

**Informe d'Auditoria de Comptes Anuals
emès per un Auditor Independent**

**BARNACLÍNIC, S.A.
Comptes Anuals i Informe de Gestió
corresponents a l'exercici anual acabat
el 31 de desembre de 2020**



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als accionistes de Barnaclínic, S.A.:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Barnaclínic, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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 la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als d'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que aquesta s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria de comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos per prestació de serveis a particulars

Descripció La prestació de serveis d'assistència sanitària a particulars constitueix la principal font d'ingressos de la Societat. El mètode de reconeixement d'ingressos s'efectua en funció del grau d'avanç de cada servei contractat. Sota aquesta modalitat, els ingressos de cada període comptable es determinen forma correlacionada amb el corrent real dels béns i serveis associats al projecte amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. La consistència de la política comptable seguida, així com el meritament dels ingressos registrats al tancament de l'exercici, constitueixen l'aspecte més rellevant de l'auditoria.

**La nostra
resposta**

Els nostres procediments d'auditoria han consistit, entre d'altres, en:

- ▶ Enteniment del procés intern seguit per la Societat en la identificació, registre i periodificació dels ingressos associats a prestacions de serveis a particulars.
- ▶ Addicionalment hem revisat la consistència de la metodologia aplicada en la imputació dels costos directes i indirectes així com l'estimació dels costos pendents d'incórrer per cada servei al tancament de l'exercici.
- ▶ Realització de procediments de revisió analítica respecte a l'evolució dels diferents ingressos per prestació de serveis a particulars, així com del marge i les tarifes aplicades.
- ▶ Per últim, hem realitzat proves substantives de detall sobre una mostra representativa d'ingressos registrats per presentacions de serveis a particulars amb l'objecte de verificar la raonabilitat dels ingressos esmentats i la seva correspondència amb la política comptable descrita a la Nota 4.13) de la memòria adjunta.

Altra Informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels mencionats comptes, així com avaluar i informar si el contingut i presentació de l'informe de gestió és conforme amb la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos amb el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar-ho.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit al paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que consideren necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- ▶ Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- ▶ Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- ▶ Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- ▶ Concloem sobre si és adequada la utilització, pels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- ▶ Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

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


ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registre Oficial d'Auditors
de Comptes amb el N° S0530)

ERNST & YOUNG, S.L.

2021 Núm. 20/21/02231

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



Joan Tubau Roca
(Inscrit en el Registre Oficial d'Auditors
de Comptes amb el N° 20846)

27 de juliol de 2021

Barnaclínic, S.A.

Comptes Anuals de
l'exercici acabat el
31 de desembre de 2020 i
Informe de Gestió

BARNACLINIC, SA

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

(Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.2020	31.12.2019 reexpressat	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.2020	31.12.2019 reexpressat
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:	11.1	135.228	135.228
Immobilitzat intangible	5	26.772	54.599	Capital		135.228	135.228
Aplicacions informàtiques		26.772	54.599	Capital escripturat			
Immobilitzat material	6	1.144.425	1.102.269	Reserves	11.2	1.478.602	1.271.986
Terrenys i construccions		945.094	967.358	Legal i estatutàries		27.045	27.045
Instal·lacions tècniques, maquinària i altre immobilitzat		126.310	134.911	Altres reserves		1.451.557	1.244.941
Altre immobilitzat material en curs		73.020	0				
Inversions immobiliàries	7	1.530.975	1.548.894	Resultat de l'exercici		31.979	206.268
Terrenys		909.779	909.779	Total patrimoni net		1.645.809	1.613.482
Construccions		621.196	639.115				
Actius per impost diferit	15.1	49.376	54.671	PASSIU NO CORRENT:			
Total actiu no corrent		2.751.547	2.760.433	Provisions a llarg termini	12	28.640	26.764
				Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		28.640	26.764
				Deutes a llarg termini	13	-	-
				Deutes amb entitats de crèdit		-	-
				Passius per impost diferit		-	10.920
				Total passiu no corrent		28.640	37.684
ACTIU CORRENT:				PASSIU CORRENT:			
Deutors comercials i altres comptes a cobrar-		449.705	1.194.234	Deutes a curt termini	13	-	21.172
Clients per vendes i prestacions de serveis	9.1	402.168	1.110.163	Deutes amb entitats de crèdit		-	21.172
Clients, empreses del grup i associades	14	27.035	37.106	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	14	2.357	2.161
Personal		-	-	Creditors comercials i altres comptes a pagar-		1.956.709	2.646.237
Deutors variis	9.1	20.502	46.966	Proveïdors i creditors per prestació de serveis	13	786.930	1.249.299
				Proveïdors, empreses del grup i associades	14	626.180	731.139
Inversions financeres a curt termini	9.1	9.943	28.690	Altres creditors		-	26
Altres actius financers		9.943	28.690	Personal	13	89.144	85.207
Periodificacions a curt termini		13.712	10.618	Altres deutes amb administracions públiques	15.1	240.607	187.319
Efectiu i altres actius líquids equivalents-	10	408.608	326.762	Acomptes de clients	13	213.848	393.247
Tresoreria		408.608	326.762				
Total actiu corrent		881.968	1.560.304	Total passiu corrent		1.959.066	2.669.570
TOTAL ACTIU		3.633.515	4.320.737	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		3.633.515	4.320.737

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2020

BARNACLÍNIC, S.A.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI 2020

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019 reexpressat
Import net de la xifra de negocis	16.1	12.611.580	17.011.373
Aprovisionaments	16.2	(8.833.918)	(12.449.399)
Altres ingressos d'explotació-	16.3	373.265	260.618
Despeses de personal	16.4	(3.021.217)	(3.075.292)
Altres despeses d'explotació	16.5	(967.621)	(1.354.489)
Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(125.031)	(121.260)
Deterioraments i resultat per alienació d'immobilitzat		-	(227)
Altres resultats		(1.210)	432
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		35.848	271.755
Ingressos financers	16.6	-	16
Despeses financeres	16.6	(2.067)	(143)
Diferències de canvi		-	-
RESULTAT FINANCER		(2.067)	(127)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		33.781	271.629
Impostos sobre beneficis	15.2	(1.802)	(65.361)
RESULTAT DE L'EXERCICI		31.979	206.268

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels comptes de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2020

BARNACLÍNIC, S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020

(Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Exercici 2020	Exercici 2019 reexpressat
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (I)	31.979	206.268
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
- Subvencions, donacions i llegats rebuts	-	-
- Efecte impositiu		
- Altres ingressos i despeses	348	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (II)	-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II)	32.327	206.268

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici 2020.

BARNACLÍNIC, S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020
(Euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
(Euros)

	Capital	Reserves legals i estatutàries	Altres reserves	Resultat de l'exercici	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	135.228	27.045	1.121.961	103.653	1.387.887
Ajustos per canvis de criteri 2018 i anteriors					-
Ajustos per errors 2018 i anteriors			19.327		19.327
SALDO AJUSTAT, INICIAL DE L'ANY 2019	135.228	27.045	1.141.288	103.653	1.407.214
Total ingressos i despeses reconeguts				193.965	193.965
Operacions amb socis i propietaris				(103.653)	-
Altres variacions del patrimoni net			103.653		-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	135.228	27.045	1.244.941	193.965	1.601.179
Ajustos per canvis de criteri 2019					-
Ajustos per errors 2019				12.303	12.303
SALDO AJUSTAT, INICIAL DE L'ANY 2020	135.228	27.045	1.244.941	206.268	1.613.482
Total ingressos i despeses reconeguts			348	31.979	32.327
Operacions amb socis i propietaris				(206.268)	-
Altres variacions del patrimoni net			206.268		-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	135.228	27.045	1.451.557	31.979	1.645.809

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels estats totals de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici 2020.

BARNACLÍNIC, S.A.

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2020

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019 reexpressat
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		233.078	303.388
Resultat de l'exercici abans d'impostos		33.781	271.628
Ajustos al resultat:		167.070	131.158
- Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	125.030	121.260
- Correccions Valoratives per Deteriorament	9.1	10.834	50.415
- Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat		8.515	227
- Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		-	-
- Ingressos financers		-	-
- Despeses financeres	16.6	2.067	-
- Variació provisions		1.877	5.590
- Diferències de canvi		-	-
- Altres Ingressos i despeses		18.748	(46.334)
Canvis en el capital corrent		18.363	(23.569)
- Existències		-	-
- Deutors i altres comptes a cobrar		707.232	(152.466)
- Altres actius corrents		662	101.030
- Creditors, altres comptes a pagar i altres passius corrents		(689.530)	27.867
- Altres actius/passius no corrents		-	-
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		13.864	(75.830)
- Pagaments d'interessos	16.6	(2.067)	-
- Cobraments d'interessos	16.6	-	-
- Cobraments/(pagaments) per impost sobre beneficis		15.931	(75.830)
- Altres pagaments i cobraments		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(130.256)	(83.449)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ			
Pagaments per inversions		(130.256)	(83.449)
- Immobilitzat intangible	5	(26.699)	(28.048)
- Immobilitzat material	6	(103.557)	(36.309)
- Inversions Immobiliàries	6	-	-
- Altres actius financers		-	(19.092)
Cobraments per desinversions		-	-
- Immobilitzat intangible		-	-
- Immobilitzat material		-	-
- Altres actius financers		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		(20.976)	(22.802)
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	13	(20.976)	(22.802)
- Devolució de deutes amb entitats de crèdit		(21.172)	(23.005)
- Deutes amb entitats del grup i associades		196	203
Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		-	-
- Dividends		-	-
- Deutes amb entitats del grup i associades		-	-
EFFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI (IV)		-	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III+IV)		81.847	197.137
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	10	326.762	129.625
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	10	408.609	326.762

Les Notes 1 a 24 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels estats de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici 2020

Barnaclínic, S.A.

Memòria corresponent a
l'exercici acabat el
31 de desembre de 2020

1. Activitat de la Societat

Barnaclínic és una Societat constituïda el 17 de novembre de 1989 sota la denominació social Crio Barna, S.A., canviant la seva denominació per l'actual el 9 de novembre de 2000.

El seu accionariat es compon en un 70% de l'Hospital Clínic de Barcelona i l'altre 30% de la Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica que, a la vegada, es troba participada per l'Hospital Clínic. Atès que Generalitat de Catalunya es qui ostenta una participació directa i majoritària sobre l'Hospital Clínic de Barcelona, de forma indirecta, té una participació majoritària sobre la Societat.

La Societat es troba adscrita a la Generalitat de Catalunya mitjançant el Departament de Salut.

El seu règim jurídic és el de les societats de capital, el Text refós de la Llei de finances públiques, el reglament de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya i altres normes que li són d'aplicació com entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

El seu objecte social correspon a la prestació d'assistència sanitària en totes les modalitats, a la investigació, desenvolupament, producció, explotació i assistència de productes bio-sanitaris i a l'exercici d'activitats relacionades amb les Ciències de la Salut.

La Societat té el seu domicili social en el carrer Villarroel, número 170, de Barcelona.

El pressupost de la Societat per l'exercici 2020 es troba inclòs en els Pressupostos de la Generalitat aprovats a la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.

L'11 de març de 2020 la Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot de coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. L'evolució dels fets, a escala nacional i internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents que ha impactat en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per fer front a aquesta situació, durant l'exercici 2020 s'han adoptat una sèrie de mesures per fer front a l'impacte econòmic i social, que entre altres aspectes han suposat restriccions a la mobilitat de les persones. En particular, el Govern d'Espanya va procedir, entre altres mesures, a la declaració de l'estat d'alarma mitjançant la publicació del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, que va ser aixecat l'1 de juliol de 2020, i l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, mitjançant, entre altres, el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març. A la data de formulació d'aquests comptes anuals està en vigor l'estat d'alarma declarat pel Govern d'Espanya mitjançant el Reial Decret 926/2020, de 25 d'octubre, aprovat inicialment fins el 9 de novembre de 2020, i que mitjançant el Reial Decret 956/2020, de 3 de novembre, ha estat prorrogat fins a 9 de maig de 2021.

L'evolució de la pandèmia està tenint conseqüències per a l'economia en general i per a les operacions de l'entitat, els efectes en els pròxims mesos són incerts i dependran en gran mesura de l'evolució i extensió de la pandèmia.

Fins a la data de presentació de les presents comptes anuals, d'acord amb les estimacions actuals, la Direcció no estima efectes rellevants per l'exercici 2021.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

D'acord amb el que preveuen les Normes d'elaboració dels comptes anuals, en relació a la memòria, no s'inclouen ni complementen aquells apartats que la informació que s'hi sol·licita no sigui significativa o aplicable.

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat i dels fluxos d'efectiu produïts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació de la Junta General Ordinària d'Accionistes, i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2. Marc normatiu d'informació financera aplicable a Barnaclínic

Aquests comptes anuals s'han formulat pels Administradors d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la societat, que s'estableix al:

- a) Codi civil de Catalunya i la restant legislació mercantil.
- b) Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 i les seves modificacions introduïdes pel Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre de 2010 i el Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, així com les seves adaptacions sectorials.
- c) Supletòriament, en cas de discrepància o de no regulació explícita al PGC de determinades operacions específiques de l'àmbit de les entitats públiques, s'apliquen les normes de registre i valoració, així com els principis i criteris comptables establerts en la Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCOGC), així com de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- c) Les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en el desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries.
- d) Instruccions del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya i entitats fiscalitzadores.
- e) La resta de normativa comptable espanyola i catalana que resulti d'aplicació.

2.3. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors han formulat aquests comptes anuals tot considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No hi ha cap principi comptable que, sent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

2.4. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades pels Administradors de la Societat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius intangibles, materials i inversions immobiliàries (Nota 4.1, 4.2 i 4.3).
- El càlcul del deteriorament dels crèdits comercials (Nota 4.5).
- El càlcul de les provisions per obligacions amb el personal (Nota 12).
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de determinats actius (Nota 5, 6 i 9).

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament del l'exercici 2020, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.

2.5. Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2020 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2019.

2.6. Agrupació de partides

Determinades partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria.

2.7. Empresa en funcionament

A 31 de desembre de 2021 i 2020 la Societat presenta un fons de maniobra negatiu per import de 1.077.098 i 1.151.039 euros, respectivament, on s'inclouen els saldos creditors pendents de pagament a l'Hospital Clínic de Barcelona per import de 571.689 i 682.928 euros (Nota 14), respectivament. Els Administradors han aplicat el principi d'empresa en funcionament donat que, entre d'altres, l'Hospital Clínic de Barcelona ha manifestat expressament que atorgarà el suport financer necessari a la Societat per tal de garantir el seu equilibri patrimonial, la continuïtat de les seves operacions i per a fer front als passius existents durant com a mínim els propers 12 mesos.

2.8. Correcció d'errors

Durant l'exercici 2020 s'ha efectuat la correcció d'uns errors comptables que hi havia en els comptes anuals de l'exercici 2019, per no haver aplicat les provisions de les dotacions meritades del 2019 i unes altres anteriors al 2018, pel que s'han ajustat les xifres amb caràcter retroactiu i per la qual cosa les xifres comparatives de l'exercici 2019 difereixen de les contingudes en els comptes anuals aprovats en els següents aspectes i segons la seva naturalesa:

	2019	Ajust	2019 Reexpressat
Altres deutes amb administracions públiques	229.093,15	-41.773,51	187.319,64
Altres reserves	1.225.614,03	19.026,69	1.244.640,72
Passius per impost diferit	54.670,61	10.443,38	65.113,99
Despeses de personal	-3.091.696,84	16.404,59	-3.075.292,25
Impostos sobre beneficis	-61.259,64	-4.101,15	-65.360,79

3. Distribució de resultats

La proposta de distribució del resultat del exercici 2020 formulada pels Administradors de la Societat i que es sotmetrà a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes és la següent:

	Euros
Bases de repartiment:	
Resultat de l'exercici	31.979
	31.979
Distribució:	
Reserva de capitalització	3.389
Reserves voluntàries	28.590
	31.979

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals de l'exercici 2020, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

Com a norma general, l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició. Posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'immobilitzat intangible correspon principalment a "Aplicacions Informàtiques". Les aplicacions informàtiques es valoren pels imports satisfets per a l'adquisició de la propietat o del dret a l'ús dels programes, i s'amortitzen linealment entre un 10% i un 50% anual en funció de la vida útil estimada.

Deteriorament de valor d'actius intangibles, materials i inversions immobiliàries

Sempre que hi hagi indicis de pèrdua de valor, la Societat procedeix a estimar mitjançant el denominat "test de deteriorament" la possible existència de pèrdues de valor que redueixin el valor recuperable dels seus actius intangibles i materials a un import inferior al del seu valor en llibres.

L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús.

A 31 de desembre de 2020 i 2019 no existeixen indicis que ens portin a pensar que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius de la Societat.

4.2. Immobilitzat material

Els elements de l'immobilitzat material es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat a la Nota 4.1.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte d'explotació de l'exercici en què es produeixen.

La Societat amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, i en el cas de les construccions i instal·lacions tècniques, en el període de duració del contracte d'arrendament si aquest és inferior als seus anys de vida útil, segons el detall següent:

	Percentatges d'amortització
Edificis i construccions	2% - 10%
Instal·lacions tècniques, maquinaria i utilatge	10% - 25%
Mobiliari	10%
Altres immobilitzats	33%

4.3. Inversions Immobiliàries

L'epígraf inversions immobiliàries del balanç de situació recull els valors de terrenys, edificis i altres construccions que es mantenen, bé per explotar-los en règim de lloguer, bé per obtenir una plusvàlua en la seva venda, com a conseqüència dels increments que es produeixen en el futur en els seus respectius preus de mercat.

Aquests actius es valoren d'acord amb els criteris indicats a la Nota 4.2, relativa a l'immobilitzat material.

4.4. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les seves condicions es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

La totalitat dels arrendaments de la Societat es classifiquen com a arrendaments operatius.

Arrendador operatiu

Els ingressos i les despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es carreguen o s'abonen al compte de pèrdues i guanys a l'exercici en què es meriten.

Així mateix, el cost d'adquisició del bé arrendat es presenta en el balanç de situació conforme a la seva naturalesa, incrementat per l'import dels costos del contracte directament imputables, els quals es reconeixen com a despesa en el termini del contracte, aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugui realitzar en contractar un arrendament operatiu es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que se cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

Arrendatari operatiu

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten.

Qualsevol cobrament o pagament que pugui realitzar-se en contractar un arrendament operatiu, es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que se cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

4.5. Instruments financers

4.5.1 Actius financers

Els actius financers que posseeix la Societat es classifiquen en:

- Préstecs i partides a cobrar: actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que, en no tenir un origen comercial, no siguin instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals siguin de quantia fixa o determinable i no es negociïn en un mercat actiu. Aquests inclouen les fiances i dipòsits constituïts corresponents al compliment de les clàusules contractuals de diversa tipologia.

Valoració inicial

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles. No obstant l'indicat, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulti significatiu.

Valoració posterior

Els préstecs, partides a cobrar, així com les fiances i dipòsits constituïts es valoren pel seu cost amortitzat.

Respecte a les correccions valoratives relatives als deutors comercials i altres comptes a cobrar, el criteri utilitzat per la Societat per calcular les corresponents correccions valoratives, es basa en un anàlisi específic per a cada deutor considerant l'antiguitat dels saldos i diferenciant la naturalesa del compte a cobrar.

4.5.2 Passius financers

Són passius financers aquells dèbits i partides a pagar que té la Societat i que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o també aquells que, sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com a instruments financers derivats.

Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment pel seu valor nominal, sempre que l'efecte d'actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu. En cas que resultessin significatius, es valoren al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat. No obstant, amb relació amb el passiu a llarg termini derivat de las Obligacions amb el personal (Nota 12), la Direcció estima més raonable la seva comptabilització per el seu valor nominal, sense que l'efecte de la no actualització del valor sigui significatiu.

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

4.5.3 Instruments de patrimoni

Un instrument de patrimoni representa una participació residual en el patrimoni de la Societat, una vegada deduïts tots els seus passius.

Els instruments de capital emesos per la Societat es registren en el patrimoni net per l'import rebut, net de les despeses d'emissió.

4.6. Existències

Les existències es valoren al menor del seu preu d'adquisició, cost de producció o valor net realitzable. Els descomptes comercials, les rebaxes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels dèbits es dedueixen en la determinació del preu d'adquisició.

El cost de producció inclou els costos de materials directes i, si s'escau, els costos de mà d'obra directa i les despeses generals de fabricació.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats per acabar la seva fabricació i els costos que es produiran en els processos de comercialització, venda i distribució.

La Societat efectua les oportunes correccions valoratives, que es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició (o al seu cost de producció).

4.7. Transaccions en moneda estrangera

La moneda funcional utilitzada per la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en moneda estrangera i es registren segons els tipus de canvi vigents a les dates de les operacions.

Al tancament de l'exercici, els actius i passius monetaris denominats en moneda estrangera es converteixen aplicant el tipus de canvi en la data del balanç de situació. Els beneficis o pèrdues posats de manifest s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

4.8. Impostos sobre beneficis

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis comprèn la part relativa a la despesa o ingrés per l'impost corrent i la part corresponent a la despesa o ingrés per impost diferit.

L'impost corrent és la quantitat que la Societat satisfà com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici. Les deduccions i altres avantatges fiscals en la quota de l'impost, exclosos les retencions i els pagaments a compte, com també les pèrdues fiscals compensables d'exercicis anteriors i aplicades efectivament en aquest exercici, donen lloc a un menor import de l'impost corrent.

La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels actius i passius per impost diferit. Aquests inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables derivats de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, com també les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporànies imposables, excepte aquelles derivades del reconeixement inicial de fons de comerç o d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable i no és una combinació de negocis, com també les associades a inversions en empreses dependents, associades i negocis conjunts en què la Societat pot controlar el moment de la reversió i és probable que no reverteixin en un futur previsible.

Per part seva, els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mesura que es consideri probable que la Societat hagi de disposar de guanys fiscals futurs contra els quals poder fer-los efectius.

Els actius i passius per impostos diferits, originats per operacions amb càrrecs o abonament directes en comptes de patrimoni, es comptabilitzen també amb contrapartida en el patrimoni net.

A cada tancament comptable es reconsideren els actius per impostos diferits registrats, i s'efectuen les oportunes correccions a aquests en la mesura que hi hagi dubtes sobre la seva recuperació futura. Així mateix, a cada tancament s'avaluen els actius per impostos diferits no registrats en balanç i aquests són objecte de reconeixement en la mesura que sigui probable la seva recuperació amb beneficis fiscals futurs.

4.9. Provisions i contingències

Els Administradors de la Societat en la formulació dels comptes anuals diferencien entre:

- a) Provisions: Saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació de les quals és probable que originin una sortida de recursos, però que resulten indeterminats quant al seu import i/o moment de cancel·lació.
- b) Passius contingents: Obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització futura de les quals està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte a les quals s'estimi que la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major que en cas contrari. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre aquests a les notes de la memòria, en la mesura que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el succés i les seves conseqüències, i els ajustos que sorgeixin per l'actualització d'aquestes provisions es registren com una despesa financera conforme es va meritant.

4.10. Indemnitzacions per acomiadament

D'acord amb la legislació vigent, la Societat està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa a l'exercici en què s'adopta la decisió de l'acomiadament i es crea una expectativa vàlida envers tercers. En els comptes anuals adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte.

4.11. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de manera duradora en l'activitat de la Societat, la finalitat principal dels quals és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent-hi la reducció o eliminació de la contaminació futura.

L'activitat de la Societat per la seva naturalesa no té un impacte mediambiental significatiu.

4.12. Subvencions, donacions i llegats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts, la Societat segueix els criteris següents:

- a) Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import o el bé concedit, en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament.
- b) Subvencions de caràcter reintegrables: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzen com a passius.
- c) Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en que es concedeixen, excepte si es destinen a finançar déficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

La Societat registra les subvencions, donacions i llegats dins del "Patrimoni Net" en el moment que aquestes compleixen amb la condició de no reintegrables. És a dir, en el moment en que es compleixen les condicions establertes per la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat. En cas contrari, són registrades en el passiu corrent "Periodificacions a curt termini" i no corrent "Periodificacions a llarg termini" fins el moment en que adquireixen la condició de no reintegrables.

La Societat registra en l'epígraf "Periodificacions a curt termini" i "Periodificacions a llarg termini", les aportacions rebudes d'Organismes Públics que compleixen amb aquesta definició i que s'assignen a la realització de projectes d'investigació i recerca científica. L'import assignat a despeses d'explotació es traspassa com a ingrés al compte de resultats en el moment en que es meritin les despeses imputables al projecte/activitat, mentre que l'import assignat a adquisicions d'actius és traspassat a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats" en el moment de l'adquisició de l'actiu sempre i quan compleixi amb la definició de no reintegrables.

4.13. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i impostos.

El reconeixement dels ingressos per vendes es produeix en el moment en què s'han transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat del bé venut, i no es manté la gestió corrent sobre aquest bé, ni es reté el control efectiu sobre aquest.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de balanç, sempre que el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

Els interessos rebuts d'actius financers es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes, quan es declara el dret de l'accionista a rebre'ls. En tot cas, els interessos i dividendes d'actius financers meritats després del moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys.

4.14. Classificació entre corrent i no corrent

Un actiu o passiu corrent agrupa aquells elements que la Societat espera vendre, consumir o realitzar al llarg del cicle normal d'explotació, aquells altres als quals el seu venciment, alienació o realització s'espera que es produeixi en un any, els classificats com mantinguts per negociar, excepte els derivats a llarg termini, i els efectiu i equivalents. La resta es classificarà com a no corrents.

4.15. Transaccions amb societats del grup

A efectes de presentació de les comptes anuals, es consideraran entitats del grup, multigrup i associades les següents:

Entitats del Grup, multigrup i associades
Consorci de Gestió, Corporació Sanitària Hospital Clínic de Barcelona Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer Institute for Global Health of Barcelona (IS GLOBAL)

La Societat realitza totes les seves operacions amb societats del grup a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència es troben suportats adequadament, per la qual cosa els Administradors de la Societat consideren que no hi ha riscos significatius per aquest aspecte del qual puguin derivar-se passius de consideració en el futur.

5. Immobilitzat intangible

El moviment produït durant els exercicis 2020 i 2019 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

Exercici 2020

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo final
Propietat industrial:				
Cost	3.528	-	-	3.528
Amortització acumulada	(3.528)	-	-	(3.528)
	-	-	-	-
Aplicacions informàtiques:				
Cost	697.492	26.398	-	723.890
Amortització acumulada	(642.893)	(54.226)	-	(697.119)
	54.599	(27.828)	-	26.771
Total				
Cost	701.020	26.398	-	727.419
Amortització acumulada	(646.421)	(54.226)	-	(700.647)
Total	54.599	(27.828)	-	26.771

Exercici 2019

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes	Saldo final
Propietat industrial:				
Cost	3.528	-	-	3.528
Amortització acumulada	(3.528)	-	-	(3.528)
	-	-	-	-
Aplicacions informàtiques:				
Cost	669.722	28.048	(279)	697.492
Amortització acumulada	(592.130)	(50.993)	230	(642.893)
	77.592	(22.945)	(49)	54.599
Total				
Cost	673.250	28.048	(279)	701.020
Amortització acumulada	(595.658)	(51.293)	230	(646.722)
Total	77.592	(23.245)	(49)	54.298

Les addicions registrades en l'epígraf "Aplicacions informàtiques" durant els exercicis 2020 i 2019 corresponen, principalment, a millores en l'aplicació informàtica de gestió de la informació de la Societat.

A 31 de desembre de 2020 i 2019 hi ha elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús per valor de euros 553.433 i 548.216 euros, respectivament.

A 31 de desembre de 2020 i 2019 no existeixen indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius intangibles de la Societat.

6. Immobilitzat material

El moviment produït durant els exercicis 2020 i 2019 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

Exercici 2020

	Euros				Saldo final
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	
Terrenys:					
Cost	479.081	-	-	-	479.081
Amortització acumulada	-	-	-	-	-
	479.081	-	-	-	479.081
Edificis i construccions:					
Cost	1.113.207	-	-	-	1.113.207
Amortització acumulada	(624.930)	(22.264)	-	-	(647.194)
	488.277	(22.264)	-	-	466.013
Instal·lacions tècniques, maquinària i utillatge:					
Cost	495.730	15.285	(11.400)	-	499.615
Amortització acumulada	(431.931)	(17.004)	4.081	-	(444.854)
	63.799	1.719	(7.319)	-	54.761
Mobiliari:					
Cost	214.774	10.982	(2.819)	-	222.937
Amortització acumulada	(153.258)	(9.079)	1.622	-	(160.714)
	61.516	1.904	(1.196)	-	62.223
Altre immobilitzat:					
Cost	50.489	4.268	(1.938)	-	52.819
Amortització acumulada	(40.893)	(4.538)	1.938	-	(43.493)
	9.595	(270)	-	-	9.325
Altre immobilitzat en curs:					
Cost	-	73.021	-	-	73.021
Amortització acumulada	-	-	-	-	-
		73.021	-	-	73.021
Total:					
Cost	2.353.281	103.556	(16.157)	-	2.440.680
Amortització acumulada	(1.251.012)	(52.885)	7.641	-	(1.296.256)
Total	1.102.268	54.110	(8.516)	-	1.144.424

Exercici 2019

	Euros				Saldo final
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	
Terrenys:					
Cost	479.081	-	-	-	479.081
Amortització acumulada	-	-	-	-	-
	479.081	-	-	-	479.081
Edificis i construccions:					
Cost	1.113.207	-	-	-	1.113.207
Amortització acumulada	(602.665)	(22.264)	-	-	(624.929)
	510.542	(22.264)	-	-	488.278
Instal·lacions tècniques, maquinària i utillatge:					
Cost	472.354	23.742	(366)	-	495.730
Amortització acumulada	(416.487)	(15.810)	366	-	(431.931)
	55.867	7.932	-	-	63.799
Mobiliari:					
Cost	210.101	4.991	(319)	-	214.773
Amortització acumulada	(144.538)	(8.861)	141	-	(153.258)
	65.563	20.271	(86)	-	65.563
Altre immobilitzat:					
Cost	44.509	7.576	(1.596)	-	50.489
Amortització acumulada	(37.377)	(5.112)	1.596	-	(40.893)
	7.132	2.463	-	-	9.595
Total:					
Cost	2.319.252	36.309	(2.281)	-	2.353.280
Amortització acumulada	(1.201.067)	(52.048)	2.103	-	(1.251.011)
Total	1.118.186	(15.739)	(178)	-	1.102.269

Les addicions més significatives de l'exercici 2020 i 2019 corresponen a adquisicions de nous equips sanitaris i a re-condicionament de despatxos (mobiliari i equips informàtics) de nous espais.

Les altes de l'immobilitzat en curs es corresponen a estudis tècnics necessaris i previs a l'adquisició de nous elements de l'immobilitzat sobre els que la direcció de la societat considera probable la seva adquisició, d'acord amb la informació disponible.

Les baixes més significatives de l'exercici 2020 corresponen a elements fora d'ús que, majoritàriament es trobaven totalment amortitzats i que havien estat renovats als darrers anys.

A 31 de desembre de 2020 i 2019, els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús, són els següents:

	Euros	
	2020	2019
Instal·lacions tècniques, maquinària i utilatge	407.496	374.364
Mobiliari	124.162	126.029
Altres immobilitzats	37.356	26.654
Total	569.014	527.047

La política de la Societat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. Al tancament dels exercicis 2020 i 2019 no existia dèficit de cobertura relacionat amb aquests riscos.

A 31 de desembre de 2020 i 2019 no existeixen indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius materials de la Societat.

7. Inversions immobiliàries

El moviment produït durant els exercicis 2020 i 2019 en els diferents comptes de les inversions immobiliàries i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

Exercici 2020

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Traspassos	Saldo final
Terrenys:				
Cost	909.779	-	-	909.779
Amortització acumulada	-	-	-	-
	909.779	-	-	909.779
Edificis i construccions:				
Cost	895.968	-	-	895.968
Amortització acumulada	(256.853)	(17.919)	-	(274.772)
	639.115	(17.919)	-	621.196
Total:				
Cost	1.805.747	-	-	1.805.747
Amortització acumulada	(256.853)	(17.919)	-	(274.772)
Total	1.548.894	(17.919)	-	1.530.975

Exercici 2019

	Euros			
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Traspassos	Saldo final
Terrenys:				
Cost	909.779	-	-	909.779
Amortització acumulada	-	-	-	-
	909.779	-	-	909.779
Edificis i construccions:				
Cost	895.968	-	-	895.968
Amortització acumulada	(238.934)	(17.919)	-	(256.853)
	657.034	(17.919)	-	639.115
Total:				
Cost	1.805.747	-	-	1.805.747
Amortització acumulada	(238.934)	(17.919)	-	(256.853)
Total	1.566.813	(17.919)	-	1.548.894

Les inversions incloses en el epígraf "Inversions immobiliàries" del balanç de situació adjunt es corresponen als pisos en propietat del c/ Rosselló, 132, concretament el 2^o 2^a, 4^o 1^a, 4^o 2^a i 5^o 1^a.

Les inversions immobiliàries de la Societat corresponen, principalment, a immobles destinats al l'exploració del lloguer d'oficines a entitats del grup, multigrup i associades. Els locals ubicats al carrer Rosselló 132 constitueixen garantia del préstec hipotecari subscrit del que s'informa en la Nota 13.

A l'exercici 2020 i 2019 els ingressos procedents d'entitats del grup, multigrup i associades derivats de rendes provinents de les inversions immobiliàries propietat de la Societat han estat de 131.340 i 137.874 euros, respectivament (Nota 8).

Al tancament dels exercicis 2020 i 2019 no hi havia cap tipus de restricció per a la realització de noves inversions immobiliàries ni per al cobrament dels ingressos derivats d'aquestes, ni tampoc en relació amb els recursos obtinguts d'una possible alienació. No hi ha actius en l'epígraf "Inversions immobiliàries" totalment amortitzats al 31 de desembre de 2020 i 2019.

A 31 de desembre de 2020 i 2019 no existien indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en les inversions immobiliàries de la Societat. En tots els casos el valor en ús superava el valor net comptable al tancament de l'exercici.

La política de la Societat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat immobiliari. Al tancament dels exercicis 2020 i 2019 no hi havia dèficit de cobertura relacionat amb aquests riscos.

8. Arrendaments operatius

Barnaclínic com arrendador

Al tancament dels exercicis 2020 i 2019 la Societat manté vigents contractes amb els arrendataris les següents quotes d'arrendament mínimes, d'acord amb els actuals contractes en vigor, sense tenir en compte la repercussió de despeses comunes, increments futurs per IPC, ni actualitzacions futures de rendes pactades contractualment:

Arrendaments Operatius Quotes mínimes	Euros	
	2020	2019
Menys d'un any	139.340	137.874
Entre un i cinc anys	105.833	144.638
Més de cinc anys	-	-
Total	245.173	282.512

En la seva posició d'arrendador, la Societat manté arrendats tres dels quatre pisos en propietat de l'edifici del carrer Roselló, 132 a la Fundació Privada Institut de Salut Global Barcelona (ISGLOBAL). El quart pis es troba llogat a l'Hospital Clínic de Barcelona en que es du a terme el servei de call center.

Així mateix, es manté vigent el conveni amb el Consorci d'Atenció Primària de Salut de Barcelona Esquerra (CAPSBE).

L'import de les despeses associades a les inversions immobiliàries que generen ingressos es corresponen, bàsicament, al cost d'amortització dels edificis (veure Nota 7). Els consums dels subministraments i manteniment de l'espai llogat a l'Hospital Clínic de Barcelona són repercutits a l'arrendatari i, per tant, generen una despesa i un ingrés pel mateix import. D'acord amb l'anterior, el detall dels ingressos i despeses associats als arrendaments operatius és següent:

	Euros			
	2020		2019	
	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
Arrendaments operatius	123.731	139.340	133.350	137.874
Total	123.731	139.340	133.350	137.874

Barnaclínic com arrendatari

La Societat és cessionària d'espais de l'Hospital Clínic de Barcelona que aquest cedeix en virtut de l'addenda del conveni marc subscrit entre les parts, formalitzada en data 14 de desembre de 2016, i dels quals fa ús pel desenvolupament de l'activitat de clínica privada que constitueix el seu objecte.

Les despeses registrades com arrendament operatiu es corresponen, principalment, al pagament del cànon i càrrecs accessoris determinats en el conveni com a contraprestació per la cessió d'espais. La vigència del conveni es prorroga tàcitament per períodes anuals excepte si una de les parts s'oposés.

Les despeses satisfetes en l'exercici 2020 pels cànon previstos en el marc de l'addenda ascendeixen a 123.731 euros (133.350 euros en l'exercici 2019).

9. Actius financers

9.1. Instruments financers a curt termini

Préstecs i partides a cobrar:	Euros	
	Crèdits i altres	
	31/12/2020	31/12/2019
Crèdits per operacions comercials		
Deutors comercials i altres comptes a cobrar - grup (nota 14)	27.035	37.106
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	402.168	1.110.163
Total crèdits per operacions comercials	429.203	1.147.269
Crèdits per operacions no comercials		
Fiances i dipòsits	9.942	28.690
Total crèdits per operacions no comercials	9.942	28.690
TOTAL	439.145	1.175.959

Deutors comercials i altres comptes a cobrar

La composició d'aquest epígraf al 31 de desembre és la següent:

Deutors comercials i altres comptes a cobrar	Euros	
	31/12/2020	31/12/2019
Clients per vendes i prestacions de serveis	402.168	1.110.163
Clients, empreses del grup (Nota 14)	27.035	27.228
Clients, empreses associades (Nota 14)	-	9.878
TOTAL	429.203	1.147.269

Correccions valoratives

El saldo de la partida "Clients per vendes i prestacions de serveis" es presenta net de les correccions valoratives per deteriorament. Els moviments que hi ha hagut en aquestes correccions han estat els següents:

Deteriorament crèdits comercials	Euros	
	31/12/2020	31/12/2019
Saldo inicial	103.102	52.687
Dotacions	29.897	78.644
Provisions aplicades a la seva finalitat	-40.730	-28.229
SALDO FINAL	92.269	103.102

9.2. Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc dels instruments financers

Informació qualitativa i quantitativa

La gestió dels riscos financers de la Societat està centralitzada en la Direcció Financera, la qual té establerts els mecanismes necessaris per controlar l'exposició a les variacions en el tipus d'interès i tipus de canvi, com també als riscos de crèdit i liquiditat. Tot seguit s'indiquen els principals riscos financers que tenen impacte a la Societat:

a) Risc de crèdit:

Amb caràcter general la Societat manté la seva tresoreria i actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici.

Per altra banda, la Societat no presenta una concentració de clients significativa que comporti una dependència en els ingressos per la prestació de serveis.

Adicionalment, la Societat efectua periòdicament un test de deteriorament dels saldos de clients, procedint a efectuar la corresponent correcció valorativa per tots aquells imports amb una antiguitat significativa. Els Administradors de la Societat consideren que al tancament de l'exercici 2020 el deteriorament registrat per aquest concepte en l'epígraf "Clients per vendes i prestacions de serveis" per import de 92.269 euros (103.102 euros en 2019) , és suficient.

b) Risc de liquiditat:

Per tal d'assegurar la liquiditat i poder atendre tots els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, la Societat disposa de la tresoreria que mostra el seu balanç, com també de les línies de finançament que es detallen a la Nota 13 i disposa del suport de l'Hospital Clínic de Barcelona.

c) Risc de mercat:

Tant la tresoreria com el deute financer de la Societat estan exposats al risc de tipus d'interès, el qual podria tenir un efecte advers en els resultats financers i en els fluxos de caixa. Tot i així, els Administradors consideren aquest risc no significatiu.

Per altra banda, donat que el volum de transaccions efectuades en moneda estrangera és mínim, els Administradors de la Societat consideren que el risc de tipus de canvi no és significatiu.

10. Efectiu i altres actius líquids equivalents

La Societat registra en l'epígraf de tresoreria al tancament dels exercicis 2020 i 2019 un total de 408.609 i 326.762 euros, respectivament, dipositat en comptes corrents a la vista disponibles, les quals estan remunerades a tipus de mercat. No hi ha restriccions a la disponibilitat d'aquest saldo.

11. Patrimoni net i fons propis

11.1. Capital subscrit

El capital subscrit està format de 2.250 accions a 60,10 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades. A 31 de desembre de 2020 i 2019, el repartiment de les accions és el següent:

	Percentatge
Hospital Clínic de Barcelona	70%
Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica	30%
	100%

11.2. Reserves

D'acord amb el text refós Llei de societats de capital, la reserva legal, mentre no superi el límit del 20% del capital social, no és distribuïble als accionistes i només podrà destinar-se, en el cas de no tenir altres reserves disponibles, a la compensació de pèrdues. Aquesta reserva es pot fer servir per augmentar el capital social en la part que excedeixi de l'10% del capital ja augmentat.

A 31 de desembre de 2020 i 2019 la reserva legal està totalment dotada.

11.3. Reserva de capitalització

Amb efectes per als períodes impositius iniciats a partir de l'1 de gener de 2015, s'ha introduït mitjançant l'article 25 de la Llei de l'impost sobre Societats un incentiu fiscal denominat "Reserva de capitalització".

A través d'aquesta mesura, les empreses poden reduir la base imposable de l'exercici en l'import del 10% de l'increment dels seus fons propis de l'any anterior sempre i quan es compleixin els següents requisits:

- Que l'import de l'increment dels fons propis de l'entitat es mantingui durant un termini de 5 anys des del tancament del període impositiu a què correspongui aquesta reducció, excepte per l'existència de pèrdues comptables a l'entitat.
- Que es doti una reserva per l'import de la reducció, que ha de figurar en el balanç de situació amb absoluta separació i títol apropiat i serà indisponible durant l'esmentat termini de 5 anys.

Per al present exercici, és d'aplicació l'esmentada reducció l'import del qual ascendeix a 3.389 euros (Nota 15.1), en la mesura que, segons la informació facilitada, es dotarà una reserva per l'import de la reducció i es compliran la resta de requisits per l'aplicació del citat incentiu fiscal.

12. Provisions i contingències

El personal de la Societat, que compleix determinats requisits, té dret a un premi de fidelitat per anys de servei equivalent a l'import d'una paga extraordinària. El moviment de la provisió durant els exercicis 2020 i 2019 ha sigut el següent:

Exercici 2020

Provisions a Llarg Termini	Euros			
	Saldo Inicial	Dotacions	Reversions	Saldo Final
Obligacions amb el personal	26.764	1.876	-	28.640
Total a llarg termini	26.764	1.876	-	28.640

Exercici 2019

Provisions a Llarg Termini	Euros			
	Saldo Inicial	Dotacions	Reversions	Saldo Final
Obligacions amb el personal	21.174	5.590	-	26.764
Total a llarg termini	21.174	5.590	-	26.764

Els imports meritats en els exercicis 2020 i 2019 s'han registrat dins l'epígraf d' "Altres despeses socials" en el cas del premi de fidelitat.

13. Passius financers

La composició dels passius financers al 31 de desembre és la següent:

Euros	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Dèbits i partides a pagar	0	0	0	0	0	0
Passius financers a llarg termini	0	0	0	0	0	0
Dèbits i partides a pagar	0	21.172	1.502.253	2.065.670	1.502.253	2.086.843
Altres			213.848	393.247	213.848	393.247
Passius financers a curt termini	0	21.172	1.716.101	2.458.918	1.716.101	2.480.090
Total	0	21.172	1.716.101	2.458.918	1.716.101	2.480.090

Dèbits i partides a pagar - Deutes amb entitats de crèdit

El detall per tipologia i venciments del deute registrat en l'epígraf "Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini" i "Deutes amb entitats de crèdit a curt termini" és el següent:

Exercici 2020

	Euros					
	Total deute curt termini	Deute llarg termini			Total deute llarg termini	Total deute curt i llarg termini
		2021	2022	2023		
Deute hipotecari	-	-	-	-	-	-
Total deute	-	-	-	-	-	-

Exercici 2019

	Euros					
	Total deute curt termini	Deute llarg termini			Total deute llarg termini	Total deute curt i llarg termini
		2021	2022	2023		
Deute hipotecari	21.172	-	-	-	-	21.172
Total deute	21.172	-	-	-	-	21.172

El deute registrat en l'epígraf "Deute hipotecari" correspon a tres préstecs hipotecaris subscrits per la compra de diversos pisos del carrer Rosselló, 132 (veure Notes 6 i 7). Els interessos que meriten aquest préstecs hipotecaris corresponen a l'euríbor més un diferencial ajustat a les condicions del mercat.

Dèbits i partides a pagar - Altres

El detall dels passius financers classificats en aquesta categoria al 31 de desembre és el següent:

Derivats i altres	Euros	
	31/12/2020	31/12/2019
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 14)	626.180	731.139
Creditors comercials i altres comptes a cobrar	786.929	1.249.325
Personal (remuneracions pendents de pagament)	89.144	85.207
Bestretes de clients	213.848	393.247
TOTAL	1.716.101	2.458.918

14. Saldos amb entitats del grup, multigrup i associades

El saldos registrats amb entitats del grup, multigrup i associades a 31 de desembre de 2020 i 2019 han estat les següents:

	Euros					
	2020			2019		
	Deutors	Creditors Comercials	Creditors Financers	Deutors	Creditors Comercials	Creditors Financers
Hospital Clínic de Barcelona	27.035	569.332	2.357	27.228	680.767	2.161
Fundació Clínic per la Recerca Biomèdica	-	-	-	-	-	-
Consorti de Gestió, Corporació Sanitària	-	-	-	-	-	-
Consorti d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	-	56.848	-	4.070	50.372	-
Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona	-	-	-	-	-	-
Institute for Global Health of Barcelona (IS GLOBAL)	-	-	-	5.808	-	-
Total	27.035	626.180	2.357	37.106	731.139	2.161

L'epígraf "Proveïdors, empreses de grup i associades" està format, bàsicament, pel compte a pagar amb l'Hospital Clínic de Barcelona. Principalment, aquest compte a pagar correspon amb el saldo pendent de pagament derivat de les relacions econòmiques i patrimonials que es regulen al conveni mar subscrit entre les parts i les posteriors addendes formalitzades.

15. Administracions públiques i situació fiscal

15.1. Saldos amb les Administracions públiques

Els saldos a 31 de desembre de 2020 i 2019 registrats en l'epígraf "Administracions Públiques" són els següents:

Saldos amb Administracions públiques a llarg termini

	Euros			
	2020		2019 reexpressat	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
Passius per impost diferit	-	-	-	10.920
Diferències temporàries	49.376	-	54.671	-
Total	49.376	-	54.671	10.920

Saldos amb Administracions públiques a curt termini

	Euros			
	2020		2019 reexpressat	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
Hisenda pública creditora per impost sobre beneficis	20.502	-	46.966	-
Hisenda Pública creditora per IRPF	-	115.725	-	107.933
Organismes de la seguretat social creditors	-	124.882	-	79.386
Total	20.502	240.607	46.966	187.319

Conciliació entre el resultat comptable i la base imposable fiscal

L'Impost sobre Societats es calcula a partir del resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entès aquest com la base imposable de l'impost.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2020 i 2019 és la següent:

Exercici 2020

	Euros		
	Augments	Disminucions	Import
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos			33.781
Diferències permanents:			
Provisió Sanció	112		112
Donació	-		-
Diferències temporals			
Premi de vinculació			-
Reversió limitació a l'amortització		10.913	(10.913)
Personal objectius	123.730	111.520	12.210
Pèrdues crèdits comercials incobrables	-	1.300	(1.300)
Base imposable prèvia	123.842	123.733	33.890
Reserva de capitalització (Nota 11.3)		3.389	(3.389)
Base imposable (resultat fiscal)			30.501
Quota íntegra (25%)			7.625
Deduccions per donacions (Llei 49/2002)			-
Deducció per reversió 30% amort. (2013 i 2014)			(546)
Quota líquida			7.079
Pagaments fraccionats			(1.106)
Retencions i pagaments a compte			(26.475)
Quota a pagar / (cobrar)			(20.502)

Exercici 2019

	Euros		
	Augments	Disminucions	Import
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos			255.224
Diferències permanents:			
Provisió Sanció	452		452
Donació	5.450		5.450
Diferències temporals			
Premi de vinculació			-
Reversió limitació a l'amortització		10.913	(10.913)
Personal objectius	111.520	106.277	5.244
Pèrdues crèdits comercials incobrables	1.300		1.300
Base imposable prèvia	118.722	117.190	256.757
Reserva de capitalització (Nota 11.3)		10.365	(10.365)
Base imposable (resultat fiscal)			246.392
Quota íntegra (25%)			61.598
Deduccions per donacions (Llei 49/2002)			(1.908)
Deducció per reversió 30% amort. (2013 i 2014)			(546)
Quota líquida			59.144
Pagaments fraccionats			(75.830)
Retencions i pagaments a compte			(26.402)
Quota a pagar / (cobrar)			(43.088)

Amb efectes per als períodes impositius que s'iniciïn a partir de 1 gener 2015 procedeix revertir l'ajust practicat en relació amb la limitació a l'amortització fiscalment deduïble aplicada als exercicis 2013 i 2014 (51.194 i 57.941 euros, respectivament), en virtut del que estableix la Llei 16 / 2012, per la qual es van adoptar diverses mesures tributàries dirigides a la consolidació de les finances públiques i l'impuls de l'activitat econòmica. En aquest sentit, l'amortització comptable que no va ser fiscalment deduïble es pot deduir de forma lineal durant un termini de 10 anys o opcionalment durant la vida útil de l'element patrimonial a partir del 2015. La Societat ha optat per revertir aquest import (10.913 euros) de forma lineal durant un termini de 10 anys.

Durant el 2020 no s'han satisfet donacions a entitats acollides al regim fiscal previst per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de regim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

15.2. Conciliació entre el resultat comptable i la despesa per Impost sobre Societats

La conciliació entre el resultat comptable i la despesa per Impost sobre Societats dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

	Euros	
	2020	2019
Resultat comptable abans d'impostos	33.781	255.224
Quota teòrica (25%)	8.445	63.806
Despeses no deduïbles	(820)	(2.208)
Deduccions	(546)	(2.453)
Despesa per impost de societats	7.079	59.145

En virtut de la Llei 27/2014 de 27 de novembre de l'Impost sobre Societats, el tipus impositiu de la Societat és el 25% .

15.3. Impostos reconeguts en el patrimoni net

A 31 de desembre de 2020 i 2019, la Societat no s'ha reconegut cap impost directament en el patrimoni.

15.4. Exercicis pendents de comprovació i actuacions inspectores

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament dels exercicis 2020 i 2019 la Societat té pendents d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són aplicables. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per a la Societat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

15.5. Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats als proveïdors.

A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre, per la qual es modifica la Llei de Societats de Capital per a la millora del govern corporatiu, d'acord amb l'establert en la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, publicada al BOE el 4 de febrer de 2016:

	2020	2019
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	2	15
Ràtio de operacions pagades	2	15
Ràtio de operacions pendents de pagament	4	4
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	10.395.018	13.484.638
Total pagaments pendents	650.304	727.663

El termini màxim de pagament de l'Entitat en l'exercici, és de 30 dies segons la Llei 11/2013 de 26 de juliol.

16. Ingressos i despeses

16.1. Import net de la xifra de negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent als exercicis 2020 i 2019, segons la naturalesa és la següent:

	Euros	
	2020	2019
Prestació de serveis a particulars	12.611.580	17.021.006
Entitats Assistencials i altres	-	(9.633)
Total	12.611.580	17.011.373

La totalitat de la prestació de serveis s'ha efectuat en l'àmbit nacional.

16.2. Aprovisionaments i variació d'existències de productes acabats

La composició de les partides "Aprovisionaments i Variació de productes acabats i en curs de fabricació" és la següent:

	Euros	
	2020	2019
Consum de mercaderies:		
Compres	893.430	1.269.012
Treballs realitzats per altres empreses	7.940.488	11.180.387
Total	8.833.918	12.449.399

L'epígraf "Treballs realitzats per altres empreses" està compost pels càrrecs realitzats per l'Hospital Clínic de Barcelona per tots els serveis assistencials prestats als pacients i els serveis corporatius i d'administració suportats per aquesta i per la prestació de serveis rebuda per personal mèdic contractat amb règim especial de treballadors autònoms i les seves societats mercantils.

El detall de les compres efectuades per la Societat durant els exercicis 2020 i 2019, atenent a la seva procedència es la següent:

	Euros			
	2020		2019	
	Nacionals	Intracomunitàries	Nacionals	Intracomunitàries
Compres	839.619	53.811	1.214.297	54.715

16.3. Altres Ingressos d'exploració

L'epígraf "Altres Ingressos d'exploració" està format pels següents elements:

	Euros	
	2020	2019
Ingressos per arrendaments (Notes 7 i 8)	91.074	91.074
Altres ingressos	282.191	169.544
Total	373.265	260.618

16.4. Despeses de personal

L'epígraf "Despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys presenta la següent composició:

	Euros	
	2020	2019 reexpressat
Sous i salaris	2.330.954	2.328.299
Càrregues Socials	690.264	746.993
Total	3.021.218	3.075.292

El nombre mitjà de persones emprades durant els exercicis 2020 i 2019, detallat per categories, és el següent:

Categoria professional	Nombre mitjà	
	2020	2019
Alta direcció	1	1
Metges i biòlegs	11	12
Infermeria i auxiliars	35	38
Administració	33	35
Total	80	86

Així mateix, la distribució per sexes al final dels exercicis 2020 i 2019, detallat per categories, és el següent

Categoria professional	Nombre al termini			
	2020		2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Alta direcció	1	-	1	-
Metges i biòlegs	2	9	2	10
Infermeria i auxiliars	1	34	-	38
Administració	3	30	4	31
Total	7	73	7	79

La Societat no té contractes de professionals amb grau de minusvàlua igual o superior al 33%. Tanmateix, té en plantilla personal amb minusvàlua reconeguda però no amb contracte com a persona amb discapacitat.

A 31 de desembre de 2020 i 2019, el Consell d'Administració està format per 3 membres, tots ells homes.

16.5. Altres despeses d'explotació

L'epígraf "Altres despeses d'explotació" del deure del compte de pèrdues i guanys presenta la següent composició:

	Euros	
	2020	2019
Serveis Exteriors:		
Arrendaments i cànon (Nota 8)	125.381	135.435
Reparacions i conservació	33.244	34.422
Serveis de professionals independents	311.939	479.497
Primes d'assegurances i serveis bancaris	72.040	82.305
Publicitat, propaganda i relacions públiques	24.196	30.861
Subministres	20.838	23.774
Altres serveis	347.976	367.904
Tributs	15.453	26.677
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	16.451	98.194
Subvencions concedides	103	75.421
Total altres despeses d'explotació	967.621	1.354.489

L'epígraf "Serveis de professionals independents" inclou el 2020, entre d'altres, les despeses corresponents a assessoraments d'experts fiscals, legals, de defensa jurídica i la consultoria de màrqueting.

L'epígraf "Pèrdues, deteriorament i variació de provisió per operacions de les activitats", registra les variacions en el deteriorament per crèdits comercials el qual es detalla en la Nota 9.1.

Com a "subvencions concedides" es recullen les despeses de l'exercici derivades de les subvencions concedides pel Consell d'Administració de la Societat a l'Hospital Clínic de Barcelona i destinades, principalment, a l'adquisició de equipament mèdic de tecnologia avançada.

Honoraris d'Auditoria

Durant l'exercici 2020 i 2019, els honoraris relatius als serveis d'auditoria de comptes (en euros, IVA exclòs):

	Serveis prestats per l'auditor i per empreses vinculades	
	Milers d'Euros	
	2020	2019
Serveis Auditoria	13	18
Altres serveis de verificació	-	-
Total serveis d'Auditoria i Relacionats	13	18

16.6. Resultats financers

Les despeses i ingressos financers registrats durant els exercicis 2020 i 2019 per naturalesa han estat els següents:

	Euros	
	2020	2019
Ingressos financers:		
Ingressos financers	0	16
	0	16
Despeses financeres:		
Despeses financeres amb entitats de crèdit	(2.067)	(143)
Despeses per diferències negatives de canvi	-	-
	(2.067)	(143)
Diferències de canvi:		
Diferències positives de canvi	-	-
Diferències negatives de canvi	-	-
	-	-
Total net	(2.067)	(127)

Durant l'exercici 2020 la Societat va registrar un total de 2.067 euros (143 euros al exercici 2019) 195 euros en concepte de despeses financeres corresponent principalment als quatre préstecs hipotecaris subscrits per la compra de diversos locals del carrer Rosselló, 132, i 1.871 euros per una pòlissa de crèdit subscrit amb Bancaixa. Durant l'exercici 2020 no s'han registrat ingressos financers (16 euros al exercici 2019).

16.7. Transaccions amb empreses del Grup, amb empreses associades i amb vinculades

Les transaccions efectuades durant els exercicis 2020 i 2019 amb empreses del Grup, associades i vinculades han estat les següents:

Exercici 2020

	Euros	
	Ingressos	Despeses
Hospital Clínic de Barcelona	256.736	3.658.377
Fundació Clínic per la Recerca Biomèdica	-	-
Consorci de Gestió, Corporació Sanitària	-	-
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	48.266	-
Institute for Global Health of Barcelona	68.333	-
Fund. Priv. Recerca Salut Internacional Barcelona	-	-
Total	373.335	3.658.377

Exercici 2019

	Euros	
	Ingressos	Despeses
Hospital Clínic de Barcelona	107.736	5.314.771
Fundació Clínic per la Recerca Biomèdica	-	-
Consorci de Gestió, Corporació Sanitària	-	-
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	47.883	-
Institute for Global Health of Barcelona	63.333	-
Fund. Priv. Recerca Salut Internacional Barcelona	-	-
Total	218.952	5.314.771

Les relacions entre l'Hospital Clínic de Barcelona i la Societat es regulen mitjançant un conveni marc subscrit entre les parts en data 4 de març de 2011, així com les posteriors addendes, que es venen prorrogant tàcitament per períodes anuals. A través d'aquest conveni es regulen les relacions patrimonials o funcionals entre ambdós entitats: a) Regulació de l'Aliança Estratègica per a l'activitat de clínica privada i per la prestació conjunta de serveis de tractament de la fertilitat humana; b) Prestacions d'altres serveis assistencials; c) Prestacions de serveis corporatius i altres serveis no assistencials; d) Subministraments de bens fungibles; e) Realització d'obres; f) Licitació conjunta d'obres; g) Espais i utilització d'actius no fungibles; h) Assistència financera i subvencions; i) Mobilitat de personal assistencial i no assistencial; j) Prevenció de riscos laborals i higiene al treball; k) Dades personals; l) Cotitularitat de drets de la propietat intel·lectual i industrial i del know-how; m) Aprovació i formalització de polítiques corporatives uniformes; n) Governança de la relació i política de conflicte d'interès.

La despesa registrada per la prestació de serveis de l'Hospital Clínic de Barcelona correspon fonamentalment a despesa derivada de la prestació de serveis mèdics que realitza aquesta entitat a pacients de la Societat, la despesa associada a l'ús d'instal·lacions d'aquesta entitat i despeses comunes d'estructura en el marc del conveni marc indicat. Per altra banda, els ingressos rebuts d'aquesta entitat, corresponen principalment als ingressos per arrendaments operatius tal i com es descriu en la Nota 8.

Com a conseqüència del COVID-19, la societat va signar un contracte d'emergència amb l'Hospital Clínic de Barcelona. La prestació objecte de contractació va ser per el servei consistent en donar suport, cooperar i donar cobertura a l'Hospital Clínic de Barcelona en totes aquelles necessitats derivades de la situació excepcional provocada per la pandèmia del virus COVID-19. La durada va ser de 3 mesos i per un preu estimat de 159.000€.

Els ingressos amb el Institute for Global Health of Barcelona i amb la Fundació Privada Recerca Salut Internacional Barcelona, corresponen fonamentalment, als ingressos pels arrendaments operatius descrits en la Nota 8.

Els ingressos amb el Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample corresponen a la prestació de serveis odontològics pactats a pacients d'aquesta entitat.

17. Retribució i altres prestacions al Consell d'Administració i Alta Direcció i altra informació

17.1. Consell d'Administració

Els membres del Consell d'Administració de la Societat no han percebut cap mena de retribució per l'exercici de les funcions pròpies del seu càrrec ni per cap altre concepte ni per altres serveis. Tampoc tenen concedit cap avançament o crèdit. Addicionalment durant els exercicis 2020 i 2019 no s'han meritat despeses relacionades, compromisos de pensions, pòlisses d'assegurança o altres compromisos.

17.2. Direcció

Les retribucions percebudes durant l'exercici 2020 i 2019 per l'Alta Direcció de la Societat, classificades per conceptes, han estat les següents:

	Euros					
	2020			2019		
	Retribució	Altres conceptes	Total	Retribució	Altres conceptes	Total
Alta Direcció	95.680	0	95.680	91.611	0	91.611

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'han meritat despeses relacionades, compromisos de pensions, pòlisses d'assegurança o altres compromisos. Tampoc s'ha concedit cap avançament o crèdit.

17.3. Informació en relació amb situacions de conflicte d'interessos per part dels Administradors

Al tancament de l'exercici 2020 els membres del Consell d'Administració de Barnaclínic, S.A. no han comunicat als altres membre del Consell d'Administració cap situació de conflicte, directe o indirecte, que ells o persones vinculades a ells, segons defineix la Llei de Societats de Capital, poguessin tenir amb l'interès de la Societat.

18. Membres de l'òrgan de govern

La composició dels Membres de la Junta General d'Accionistes al 31 de desembre del 2020 és la següent:

Membres	Designat per	Càrrec
Dr. Josep M ^a Campistol Plana	Hospital Clínic de Barcelona	President
Dr. Elias Campo Güerri	Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica	Vocal

La composició dels Membres del Consell d'Administració al 31 de desembre del 2020 és la següent:

Membres	Designat per	Càrrec
Dr. Josep M ^a Campistol Plana	Hospital Clínic de Barcelona	President
Dr. Antoni Castells Garangou	Hospital Clínic de Barcelona	Vocal
Dr. Elias Campo Güerri	Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica	Vocal

19. Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

En opinió dels Administradors de la Societat, no existeixen garanties compromeses amb tercers ni passius addicionals que no estiguin coberts amb les provisions existents a 31 de desembre de 2020 i 2019.

20. Informació sobre medi ambient

Ateses les activitats a les quals es dedica la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la Societat. Per aquest motiu, no s'inclouen els desglossaments específics en aquesta memòria.

21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Tots els contractes celebrats han estat realitzats de manera centralitzada a través de l'Hospital Clínic, aquests figuren al perfil del contractant de l'Hospital Clínic.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
D'Obres									0,00
De subministrament	6.105,72								6.105,72
Patrimonials									0,00
De gestió de serveis públics									0,00
De serveis	43.266,69								43.266,69
De concessió d'obra pública									0,00
De col·laboració entre el sector públic i el sector privat									0,00
De caràcter administratiu especial									0,00
Altres (prórrogues)	29.458,80								29.458,80
TOTAL									78.831,21

22. Convenis vigents

L'Hospital Clínic de Barcelona i Barnaclínic, SA varen subscriure el 4 de març de 2011 un conveni marc per regular les seves relacions.

L'objecte d'aquest conveni és regular el subministrament, la prestació de determinats serveis i la cessió dels espais en el període compres entre 11 de gener de 2019 fins el 31 de desembre de 2020.

Conveni de Col·laboració amb Hospital Clínic	Total
	2020
Prestació de Serveis Assistencials	124.741
Prestació de Serveis Corporatius	345.054
Subm. de bens fungibles	Variable
Cessió d'Espais	118.300
TOTALS	588.095

23. Informació pressupostària

La liquidació d'ingressos i despeses així com les desviacions produïdes corresponents als exercicis 2020 i 2019, es presenten a continuació:

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLÍNIC, SA
EXERCICI 2020
PRESSUPOST D'INGRESSOS
(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	15.527.812,27	0,00	15.527.812,27	12.611.580,29	0,81	-2.916.231,98	-0,19
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	15.527.812,27	0,00	15.527.812,27	12.611.580,29	0,81	-2.916.231,98	-0,19
3990009	Altres ingressos diversos CONCEPTE 399 Ingressos diversos	105.616,84	0,00	105.616,84	256.666,49	2,43	151.049,65	1,43
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	105.616,84	0,00	105.616,84	256.666,49	2,43	151.049,65	1,43
	CAPITOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	15.633.429,11	0,00	15.633.429,11	12.868.246,78	0,82	-2.765.182,33	-0,18
5400001	Lloguer de béns immobles CONCEPTE 540 Loguers	116.215,80	0,00	116.215,80	116.598,84	1,00	383,04	0,00
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	116.215,80	0,00	116.215,80	116.598,84	1,00	383,04	0,00
	CAPITOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	116.215,80	0,00	116.215,80	116.598,84	1,00	383,04	0,00
8200001	Devolució de dipòsits CONCEPTE 820 Devolució de dipòsits	0,00	1.871,59	1.871,59	18.747,50	10,02	16.875,91	9,02
	ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	1.871,59	1.871,59	18.747,50	1,00	16.875,91	1,00
	CAPITOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0,00	1.871,59	1.871,59	18.747,50	1,00	16.875,91	1,00
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	15.749.644,91	1.871,59	15.751.516,50	13.003.593,12	0,83	-2.747.923,38	-0,17

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLÍNIC, SA
EXERCICI 2020
PRESSUPOST DE DESPESES
(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desv.
2020002	CONCEPTE 130 Personal Laboral Fix	1.951.500,93	0,00	1.951.500,93	2.088.288,77	107%	136.787,84	7%
	CONCEPTE 131 Personal Laboral Temporal	243.888,56	0,00	243.888,56	219.664,47	90%	-24.224,09	-10%
	CONCEPTE 132 Personal empreses i altres entitats sector públic	93.500,12	0,00	93.500,12	0,00	0%	-93.500,12	-100%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	2.288.889,61	0,00	2.288.889,61	2.307.953,24	101%	19.063,63	1%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	763.389,64	0,00	763.389,64	710.761,20	93%	-52.608,44	-7%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	3.052.259,25	0,00	3.052.259,25	3.018.714,44	99%	-33.544,81	-1%
	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	2.525,71	0,00	2.525,71	1.317,97	52%	-1.207,74	-48%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	2.525,71	0,00	2.525,71	1.317,97	52%	-1.207,74	-48%
2040001	Altres lloguers i cànons	128.685,52	0,00	128.685,52	124.063,51	96%	-4.622,01	-4%
	CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànons	128.685,52	0,00	128.685,52	124.063,51	96%	-4.622,01	-4%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	131.211,23	0,00	131.211,23	125.381,48	96%	-5.829,75	-4%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	24.115,68	0,00	24.115,68	33.244,36	138%	9.128,68	38%
	CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	24.115,68	0,00	24.115,68	33.244,36	138%	9.128,68	38%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	24.115,68	0,00	24.115,68	33.244,36	138%	9.128,68	38%
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.165,75	0,00	1.165,75	210,72	18%	-955,03	-82%
	CONCEPTE 220 Material oficina	1.165,75	0,00	1.165,75	210,72	18%	-955,03	-82%
2210001	Aigua i energia	13.262,42	0,00	13.262,42	11.659,34	88%	-1.603,08	-12%
2210003	Vestuari	195,10	0,00	195,10	35,33	18%	-159,77	-82%
2210004	Subministrament de material sanitari	764.117,60	0,00	764.117,60	595.311,33	78%	-168.806,27	-22%
2210005	Productes farmacèutics i analítics	268.505,51	0,00	268.505,51	267.416,73	100%	-1.088,78	0%
2210089	Altres subministraments	26.204,43	0,00	26.204,43	30.666,60	117%	4.462,17	17%
	CONCEPTE 221 Subministraments	1.072.285,06	0,00	1.072.285,06	905.089,33	84%	-167.195,73	-16%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	8.338,47	0,00	8.338,47	9.178,73	110%	840,26	10%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	8.338,47	0,00	8.338,47	9.178,73	110%	840,26	10%
2240001	Despeses d'assegurances	42.453,02	0,00	42.453,02	43.180,00	102%	726,98	2%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	42.453,02	0,00	42.453,02	43.180,00	102%	726,98	2%

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLÍNIC, SA
EXERCICI 2020
PRESSUPOST DE DESPESES
(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	% Execució	Desviacions	% Devs.
2250001	Tributs	86.859,38	0,00	86.859,38	22.532,01	26%	-64.327,37	-74%
	CONCEPTE 225 Tributs	86.859,38	0,00	86.859,38	22.532,01	26%	-64.327,37	-74%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	29.542,41	0,00	29.542,41	24.196,02	82%	-5.346,39	-18%
2260004	Jurídics i contenciosos	775,17	0,00	775,17	112,50	0%	-662,67	0%
2260011	Formació del personal propi	19.005,80	0,00	19.005,80	2.503,50	13%	-16.502,30	-87%
2260039	Despeses per serveis bancaris	37.416,83	0,00	37.416,83	28.859,38	77%	-8.557,45	-23%
2260089	Altres despeses diverses	290.971,40	0,00	290.971,40	343.268,30	118%	52.296,90	18%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	377.711,61	0,00	377.711,61	398.939,70	106%	21.228,09	6%
2270001	Neteja i sanejament	92.977,90	0,00	92.977,90	82.632,52	89%	-10.345,38	-11%
2270002	Seguretat	1.140,17	0,00	1.140,17	2.259,01	198%	1.118,84	98%
2270011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	717,91	0,00	717,91	1.362,98	190%	645,07	90%
2270012	Auditories i control de fons europeus	18.301,03	0,00	18.301,03	18.296,57	100%	-4,46	0%
2270013	Treballs tècnics	39.039,45	0,00	39.039,45	38.623,11	99%	-416,34	-1%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	329.197,77	0,00	329.197,77	255.019,30	77%	-74.178,47	-23%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	481.374,23	0,00	481.374,23	398.193,49	83%	-83.180,74	-17%
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats, llevat dels relatius a recursos humans i a la gestió econòmicofinancera	33.667,87	0,00	33.667,87	25.270,58	0%	-8.397,29	0%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	33.667,87	0,00	33.667,87	25.270,58	75%	-8.397,29	-25%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	2.103.855,39	0,00	2.103.855,39	1.802.594,56	86%	-301.260,83	-14%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	5.879,07	0,00	5.879,07	3.021,77	51%	-2.857,30	-49%
	CONCEPTE 230 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	5.879,07	0,00	5.879,07	3.021,77	51%	-2.857,30	-49%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	4.012.237,83	0,00	4.012.237,83	2.924.723,02	73%	-1.087.514,81	-27%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	6.032.212,23	0,00	6.032.212,23	4.905.603,09	81%	-1.126.609,14	-19%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	10.044.450,06	0,00	10.044.450,06	7.830.326,11	78%	-2.214.123,95	-22%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	10.044.450,06	0,00	10.044.450,06	7.830.326,11	78%	-2.214.123,95	-22%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	12.309.511,43	0,00	12.309.511,43	9.794.568,28	80%	-2.514.943,15	-20%

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLINIC, SA
 EXERCICI 2020
 PRESSUPOST DE DESPESES (Capítol 3 a 9)
 (xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
3100002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora del sector públic CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	25,84 25,84	0,00 0,00	25,84 25,84	195,37 195,37	756% 756%	169,53 169,53	656% 656%
3490001	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS Altres despeses financeres	25,84 0,00	0,00 1.871,44	25,84 1.871,44	195,37 1.871,44	756% 100%	169,53 0,00	656% 0%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres de préstecs	0,00	1.871,44	1.871,44	1.871,44	100%	0,00	0%
4480001	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	0,00 25,84	1.871,44 1.871,44	1.871,44 1.897,28	1.871,44 2.066,81	100% 109%	0,00 169,53	0% 9%
	A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat CONCEPTE 448 A altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	205.000,00 205.000,00	0,00 0,00	205.000,00 205.000,00	0,00 0,00	0% 0%	-205.000,00 -205.000,00	-100% -100%
4820001	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS A altres ens corporatius	205.000,00 7.388,57	0,00 0,00	205.000,00 7.388,57	0,00 103,28	0% 1%	-205.000,00 -7.285,29	-100% -99%
	CONCEPTE 485 A altres ens corporatius	7.388,57	0,00	7.388,57	103,28	1%	-7.285,29	-99%
6100001	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.388,57 212.388,57	0,00 0,00	7.388,57 212.388,57	103,28 103,28	1% 0%	-7.285,29 -212.285,29	-99% -100%
	Inversions en edificis i altres construccions CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	5.000,00 5.000,00	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00	73.832,88 73.832,88	1477% 1477%	68.832,88 68.832,88	1377% 1377%
6200001	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	5.000,00 25.000,00	0,00 0,00	5.000,00 25.000,00	73.832,88 7.168,27	1477% 29%	68.832,88 -17.831,73	1377% -71%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	25.000,00	0,00	25.000,00	7.168,27	29%	-17.831,73	-71%
6400001	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILATGE Inversions en mobiliari i estris	25.000,00 15.000,00	0,00 0,00	25.000,00 15.000,00	7.168,27 10.982,21	29% 73%	-17.831,73 -4.017,79	-71% -27%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	15.000,00	0,00	15.000,00	10.982,21	73%	-4.017,79	-27%
6500001	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	15.000,00 24.287,48	0,00 0,00	15.000,00 24.287,48	10.982,21 1.454,87	73% 6%	-4.017,79 -22.832,61	-27% -94%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	24.287,48	0,00	24.287,48	1.454,87	6%	-22.832,61	-94%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	24.287,48 85.000,00	0,00 0,00	24.287,48 85.000,00	1.454,87 26.398,65	6% 31%	-22.832,61 -58.601,35	-94% -69%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	85.000,00 154.287,48	0,00 0,00	85.000,00 154.287,48	26.398,65 119.836,88	31% 78%	-58.601,35 -34.450,60	-69% -22%

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLINIC, SA

EXERCICI 2020

PRESSUPOST DE DESPESES (Capítol 3 a 9)

(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini CONCEPTE 912 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	21.172,34 21.172,34	0,15 0,15	21.172,49 21.172,49	21.172,49 21.172,49	100% 100%	0,00 0,00	0% 0%
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUR CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	21.172,34 21.172,34	0,15 0,15	21.172,49 21.172,49	21.172,49 21.172,49	100% 100%	0,00 0,00	0% 0%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	15.749.644,91	1.871,59	15.751.516,50	12.956.462,18	82%	-2.795.054,32	-18%

Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos

Pels fets esmentats anteriorment els ingressos han estat de 13.003.593,12 euros, un 18% per sota del pressupost inicial de 15.767.775,45 euros. Al Consell d'Administració es va aprovar una modificació al pressupost per import de 1.871,59 euros.

Estat d'execució del Pressupost de Despeses

Pel que fa a les despeses, aquestes han estat de 12.956.462,18 euros, un 18% menys que el pressupost inicial, per això s'han aprovat unes modificacions de crèdit a conseqüència de que els crèdits inicials consignats del capítol 3 han estat insuficients per atendre el total de les obligacions reconegudes per import de 1.871,59 euros.

Analitzant en major detall i per capítol les despeses pressupostàries, les transferències de les despeses han estat:

- **Capítol 1. Remuneracions del personal:** Les despeses de personal han estat inferiors que a les previsions inicials consignades per import de 33.544,81 euros.
- **Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis:** Aquest capítol presenta una disminució de la despesa pressupostada inicial d'un 21% com a part de l'ajust per la disminució de l'activitat assistencial.
- **Capítol 3. Despeses financeres:** Han sigut de 2.066,81 euros.
- **Capítol 4. Transferències corrents:** la disminució ha estat d'un 100% respecte a l'exercici anterior pels ajustos deguts al COVID-19.
- **Capítol 6. Inversions reals:** L'import de les inversions realitzades ha estat de 34.450,60 euros, un 22 % per sota del pressupost inicial.
- **Capítol 9. Variacions de passius financers:** Durant el 2020 s'ha amortitzat un total de 21.172,49 euros del deute financer corresponent a un préstec hipotecari de B+.

Resultat Pressupostari

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLINIC, SA EXERCICI 2020

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(xifres en euros)

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost	Real
1. Operacions corrents	15.749.644,91	12.984.845,62	15.576.056,53	12.815.452,81	173.588,38	169.392,81
2. Operacions de capital	0,00	0,00	154.287,48	119.836,88	-154.287,48	-119.836,88
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					19.300,90	49.555,93
3. Operacions amb actius financers	1.871,59	18.747,50	0,00	0,00	1.871,59	18.747,50
RESULTAT PRESSUPOSTARI					21.172,49	68.303,43
4. Operacions amb passius financers	0,00	0,00	21.172,49	21.172,49	-21.172,49	-21.172,49
SALDO PRESSUPOSTARI					0,00	47.130,94

- **Resultat operacions corrents:** S'ha produït un superàvit de 169.392,81 euros, atès que els ingressos corrents de 12.984.845,62 euros, majoritàriament del Capítol 3 "Prestació de Serveis" es destinen a finançar el pressupost de despeses de l'exercici de 12.815.452,81 euros i de despeses d'operacions de capital.
- **Resultat operacions de capital:** Reflecteix l'import d'execució del pla d'inversions de l'exercici de 119.836,88 euros.

El **Resultat Pressupostari**, que inclou el resultat per operacions no financeres (+ 49.555,93 euros) i el resultat de les operacions amb actius financers (18.747,50 euros), ha estat positiu en 68.303,43 euros, donant compliment a l'objectiu d'equilibri econòmic i pressupostari establert com a premissa bàsica en el Pla Estratègic i d'Empresa de B+.

El **Resultat operacions amb passius financers** reflecteix l'import negatiu de 21.172,49 euros resultat de la cancel·lació del principal de un préstec hipotecari que tenia la societat.

Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria representa l'excedent o el dèficit de finançament a curt termini a 31 de desembre de 2020, tenint en compte els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagar i els fons líquids a 31 de desembre de 2020.

1. Fons líquids de tresoreria	408.608,51
VII. Efectiu i altres actius líquids	408.608,51
2. Drets pendents de cobrament	610.266,06
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	600.323,56
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	552.786,76
2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	27.035,20
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	
4. Personal	
5. Actius per impost corrent	20.501,60
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	
V. Inversions financeres a curt termini	9.942,50
5. Altres actius financers	9.942,50
3. Obligacions pendents de pagament	2.010.922,09
III. Deutes a curt termini	0,00
5. Altres passius financers	
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.010.922,09
1. Proveïdors	786.929,47
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	626.179,92
3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	
4. Personal	89.143,84
5. Passius per impost corrent	
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	240.606,97
7. Avançaments de clients	268.061,89
4. Partides pendents d'aplicació	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	-992.047,52
II. Excés de finançament afectat	
III. Saldo de drets cobrament	92.268,95
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	-1.084.316,47
V. Romanents compromesos	

B+ presenta un romanent de tresoreria negatiu de -1.084.316,47 euros conseqüència bàsicament del decalatge entre els ingressos i despeses .

Conciliació Resultat Pressupostari – Resultat econòmic-patrimonial


CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONOMIC-PATRIMONIAL	Import (en euros) 2020
RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	31.978,52
Dotació amortitzacions	125.030,53
Variacions Existències	0,00
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	27.331,38
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	29.897,41
Altres provisions generals	0,00
Impost sobre beneficis diferit	-5.277,31
Pèrdues procedents Immobilitzat material	1.209,99
Beneficis procedentes del inmovilizado	0,00
Provisió aportacions Consorci Gestió Corporacio Sanitària	0,00
Beneficis procedents Immobilitzat material (permuta)	0,00
Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	0,00
Activació Subvenció en capital	0,00
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	-40.778,13
Excés provisió per altres responsabilit	0,00
Resultat Operacions Corrents	169.392,39
Inversions Reals	-119.836,88
Constitució de dipòsits i fiances (Despeses)	0,00
Reintegrament de préstecs al personal a curt termini (Ingressos)	0,00
Devolucions de fiances (Ingressos)	18.747,50
Variació endeutament (Despeses)	
RESULTAT PRESSUPOSTARI	68.303,01
Variació endeutament. Cancel·lació crèdits (Despeses)	-21.172,49
SALDO PRESSUPOSTARI	47.130,52

24. Esdeveniments posteriors al tancament


Amb posterioritat al tancament de l' exercici 2020 i fins a la data no s'han produït fets posteriors significatius amb efectes en els comptes anuals.

Els presents Comptes Anuals, es formulen per el Consell d'Administració de Barnaclínic, S.A., a Barcelona, en data 31 de març de 2021.

En prova de conformitat signa,



Dr. Josep Maria Campistol Plana
President i Vocal del Consell d'Administració



Dr. Elías Campo i Güerri
Vocal del Consell d'Administració



Dr. Antoni Castells i Garangou
Vocal del Consell d'Administració

Barnaclínic, S.A.

Informe de Gestió corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020

Com a conseqüència del COVID-19, la societat va signar un contracte d'emergència amb l'Hospital Clínic de Barcelona. La prestació objecte de contractació va ser per el servei consistent en donar suport, cooperar i donar cobertura a l'Hospital Clínic de Barcelona en totes aquelles necessitats derivades de la situació excepcional provocada per la pandèmia del virus COVID-19.

Degut a la ingent quantitat de pacients afectats per la pandèmia que va originar el col·lapse sanitari i va provocar una pressió sobre la capacitat d'absorció d'aquests malalts, l'HCB va necessitar de B+ un suport extern, tant logístic, en qüestió d'espais, com assistencial per atendre la situació creada per la pandèmia del virus COVID-19.

L'activitat de Barnaclínic, S.A. es va veure aturada durant la primera onada de la pandèmia, deixant de facturar durant aquest període activitat privada i donant suport a l'Hospital Clínic amb els pacients afectats pel COVID19.

La Societat ha presentat un resultat de l'exercici 2020, després d'impostos, de 31.979 € de benefici. La xifra de negocis ha estat de 12.611.580 €, un 26 % menys que en el 2019.

Analitzant les diferents àrees de negoci més importants per volum de facturació en ordre de major a menor import, trobem que:

- A l'àrea d'hospitalització, la xifra de facturació ha estat de 7.949.346 € un 28% menys respecte l'any 2019,
- Fecundació in vitro (FIV) ha disminuït un 18% respecte la facturació de l'exercici anterior.
- La facturació de Consultes Externes ha disminuït un 20% respecte a l'any anterior.
- El Centre d'Odontologia ha disminuït la facturació un respecte el 2019 un 19%, .

L'entitat no ha tingut ni té contractats instruments financers derivats. Així mateix, la Societat no ha adquirit ni disposa d'accions pròpies.

Durant l'exercici 2020, la Societat no ha incorregut en costos mediambientals significatius, controlant de forma adequada la regulació mediambiental que és d'aplicació.

L'estructura de personal a 31 de desembre de 2020 'ha situat en 80 empleats, adequant-la a la xifra d'ingressos, mantenint la seva política de gestió de personal amb un rigorós control en la contractació i organització de les tasques internes.

El període mig de pagaments al 2020 va ser de 2 dies. L'Entitat continua fent esforços per mantenir els terminis de pagament segons els termes establerts a la Llei 3/2004 del 29 de desembre.

Durant l'exercici 2020 la Societat no ha desenvolupat treballs de I+D.

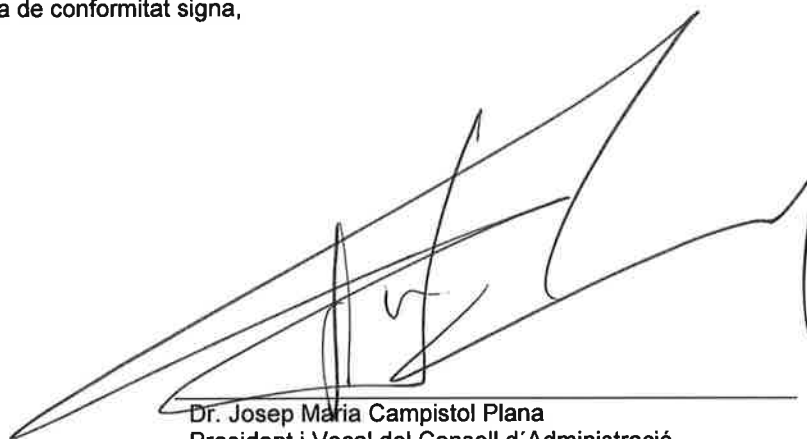
A dia d'avui Barnaclínic no disposa d'un pla d'igualtat. En tot cas, és intenció i voluntat de l'Entitat procedir a implementar-ho, d'acord amb els requeriments legals establerts, en aquesta matèria pel "Real Decreto-ley 6/2019, de 1 de marzo, de medidas urgentes para garantía de la igualdad de trato y de oportunidades

entre mujeres y hombres en el empleo y la ocupación”, que estableix un termini legal de 3 anys, atenent al número de treballadors empleats en aquest sentit.

En tot moment, Barnaclínic garanteix la igualtat de tracte i oportunitats sense perjudici ni generant desigualtats retributives per qüestió de gènere i/o discapacitat.

L'Informe de Gestió de Barnaclínic, S.A., es formula per el Consell d'Administració, a Barcelona, el 31 de març de 2021.

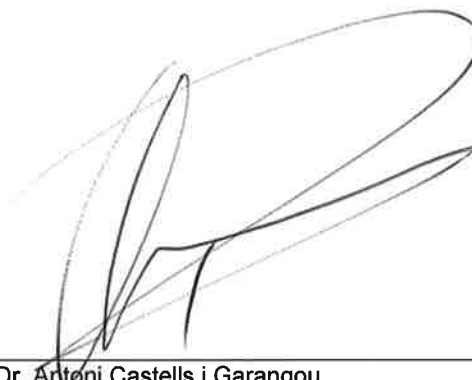
En prova de conformitat signa,



Dr. Josep Maria Campistol Plana
President i Vocal del Consell d'Administració



Dr. Elías Campo i Güerri
Vocal del Consell d'Administració



Dr. Antoni Castells i Garangou
Vocal del Consell d'Administració