

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

Barnaclínic, S.A.
Comptes Anuals i Informe de Gestió
corresponents al exercici anual acabat
el 31 de desembre de 2019



INFORME D' AUDITORÍA 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 2019, el compte de resultats abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents al 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 2019, 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 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 mes 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 son aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem presta serveis diferents als de l'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 mes rellevants de l'auditoria

Els aspectes mes rellevants de l'auditoria son aquells que, segons el nostre parer professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material mes significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, 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 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 2019, 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'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a 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 esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes a 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 forma 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 Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de 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 existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats del auditor en relació amb la 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, a causa de 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 tenir lloc per 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 avui 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 d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

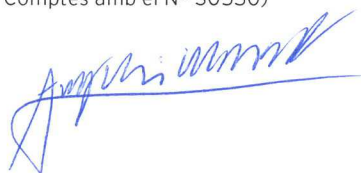
Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de major significança a 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 tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu nº 20/20/08049 emès pel 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)



Angel Luís Martínez Fuentes
(Inscrit en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el N° 21687)

23 de juny de 2020

Barnaclínic, S.A.

Comptes Anuals de
l'exercici acabat el
31 de desembre de 2019 i
Informe de Gestió

BARNACLÍNIC, S.A.
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(Euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	31.12.2019	31.12.2018	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.2019	31.12.2018
ACTIU NO CORRENT:				PATRIMONI NET:			
Immobilitzat intangible	5	54.298	77.592	Capital	11.1	135.228	135.228
Aplicacions informàtiques		54.298	77.592	Capital escripturat		135.228	135.228
Immobilitzat material	6	1.102.269	1.118.186	Reserves		1.252.660	1.149.006
Terrenys i construccions		967.358	989.622	Legal i estatutàries	11.2	27.045	27.045
Instal·lacions tècniques, maquinària i altre immobilitzat		134.911	128.564	Altres reserves		1.225.614	1.121.961
Inversions immobiliàries	7	1.548.894	1.566.813	Resultat de l'exercici		193.965	103.653
Terrenys		909.779	909.778	Total patrimoni net		1.581.852	1.387.887
Construccions		639.115	657.035				
Actius per impost diferit	15.1	54.671	56.309	PASSIU NO CORRENT:			
Total actiu no corrent		2.760.132	2.818.900	Provisions a llarg termini	12	26.764	21.174
				Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		26.764	21.174
				Deutes a llarg termini	13	-	21.174
				Deutes amb entitats de crèdit		-	21.174
				Passius per impost diferit		477	-
				Total passiu no corrent		27.241	42.348
ACTIU CORRENT:				PASSIU CORRENT:			
Deutors comercials i altres comptes a cobrar-		1.194.234	1.106.309	Deutes a curt termini	13	21.172	23.003
Clients per vendes i prestacions de serveis	9.1	1.110.163	1.019.201	Deutes amb entitats de crèdit		21.172	23.003
Clients, empreses del grup i associades	14	37.106	26.017	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	14	2.161	1.958
Personal		-	-	Creditors comercials i altres comptes a pagar-		2.688.011	2.618.370
Deutors variis	9.1	46.966	61.091	Proveïdors i creditors per prestació de serveis	13	1.249.299	840.587
				Proveïdors, empreses del grup i associades	14	731.139	915.602
Inversions financeres a curt termini	9.1	28.690	9.598	Altres creditors		26	64
Altres actius financers		28.690	9.598	Personal	13	85.207	181.710
Periodificacions a curt termini	10	10.618	9.134	Altres deutes amb administracions públiques	15.1	229.093	223.971
Efectiu i altres actius líquids equivalents-		326.762	129.625	Acomptes de clients	13	393.247	456.436
Tresoreria		326.762	129.625				
Total actiu corrent		1.560.304	1.254.666	Total passiu corrent		2.711.344	2.643.331
TOTAL ACTIU		4.320.436	4.073.566	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		4.320.436	4.073.566

Les Notes 1 a 22 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació a 31 de desembre de 2019.

BARNACLÍNIC, S.A.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJAT DE L'EXERCICI 2019

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
Import net de la xifra de negocis	16.1	17.011.373	15.555.521
Aprovisionaments	16.2	(12.449.399)	(11.235.750)
Altres ingressos d'exploració-	16.3	260.618	300.433
Despeses de personal	16.4	(3.091.697)	(3.020.211)
Altres despeses d'exploració	16.5	(1.354.489)	(1.269.772)
Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(121.260)	(116.285)
Deterioraments i resultat per alienació d'immobilitzat		(227)	(86)
Altres resultats		432	(214)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		255.351	213.636
Ingressos financers	16.6	16	-
Despeses financeres	16.6	(143)	(292)
Diferències de canvi		-	(2.822)
RESULTAT FINANCER		(127)	(3.114)
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		255.224	210.522
Impostos sobre beneficis	15.2	(61.260)	(106.869)
RESULTAT DE L'EXERCICI		193.965	103.653

Les Notes 1 a 22 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels comptes de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici 2019

BARNACLÍNIC, S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019

(Euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Exercici 2019	Exercici 2018
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (I)	193.965	103.653
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
- Subvencions, donacions i llegats rebuts	-	-
- Efecte impositiu	-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (II)	-	-
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II)	193.965	77.871

Les Notes 1 a 22 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels estats d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici 2019.

BARNACLÍNIC, S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019

(Euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2019

	Capital	Reserves legals i estatutàries	Altres reserves	Resultat de l'exercici	Total
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017	135.228	27.045	1.044.090	77.871	1.284.234
Ajustos per canvis de criteri 2017 i anteriors					
Ajustos per errors 2017 i anteriors					
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	135.228	27.045	1.044.090	77.871	1.284.234
Total ingressos i despeses reconeguts				103.653	103.653
Operacions amb socis o propietaris					
Altres variacions del patrimoni net - Distribució resultat			77.871	(77.871)	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 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					
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	135.228	27.045	1.121.961	103.653	1.387.887
Total ingressos i despeses reconeguts				193.965	193.965
Operacions amb socis o propietaris					
Altres variacions del patrimoni net - Distribució resultat			103.653	(103.653)	-
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019	135.228	27.045	1.225.614	193.965	1.581.852

Les Notes 1 a 22 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels estats totals de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici 2019.

BARNACLÍNIC, S.A.

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2019

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		303.388	19.265
Resultat de l'exercici abans d'impostos		255.224	210.522
Ajustos al resultat:		116.360	24.728
- Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	121.260	116.285
- Correccions Valoratives per Deteriorament	9.1. i 12	50.415	12.197
- Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat		227	-
- Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		-	-
- Ingressos financers	16.6	(16)	-
- Despeses financeres	16.6	143	292
- Variació provisions		5.590	-
- Diferències de canvi		-	2.822
- Altres Ingressos i despeses		(61.260)	(106.869)
Canvis en el capital corrent		7.761	(124.604)
- Existències		-	-
- Deutors i altres comptes a cobrar		(152.466)	(419.315)
- Altres actius corrents		90.586	111.185
- Creditors, altres comptes a pagar i altres passius corrents		69.641	186.956
- Altres actius/passius no corrents		-	(3.430)
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(75.957)	(91.381)
- Pagaments d'interessos	16.6	(143)	(292)
- Cobraments d'interessos	16.6	16	-
- Cobraments/(pagaments) per impost sobre beneficis		(75.830)	(88.267)
- Altres pagaments i cobraments		-	(2.822)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(83.449)	(89.902)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ			
Pagaments per inversions		(83.449)	(89.987)
- Immobilitzat intangible	5	(28.048)	(45.534)
- Immobilitzat material	6	(36.309)	(42.985)
- Inversions Immobiliàries		-	-
- Altres actius financers		(19.092)	(1.468)
Cobraments per desinversions		-	85
- Immobilitzat intangible		-	-
- Immobilitzat material		-	85
- Altres actius financers		-	-
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		(22.802)	(34.310)
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	13	(22.802)	(34.254)
- Devolució de deutes amb entitats de crèdit		(23.005)	(34.254)
- Deutes amb entitats del grup i associades		203	-
Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de		-	(56)
- Dividendes		-	-
- Deutes amb entitats del grup i associades		-	(56)
EFFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI (IV)		-	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		197.137	(104.947)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	10	129.625	234.572
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	10	326.762	129.625

Les Notes 1 a 22 descrites a la Memòria adjunta formen part integrant dels estats de fluxos corresponent a l'exercici 2019

Barnaclínic, S.A.

Memòria corresponent a
l'exercici acabat el
31 de desembre de 2019

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 2019 es troba inclòs en els pressupostos prorrogats de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2019, els quals van ser prorrogats mitjançant el Decret 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019

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 2019, 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 2019 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2018.

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 2019 i 2018 la Societat presenta un fons de maniobra negatiu per import de 1.151.039 i 1.388.665 euros, respectivament, on s'inclouen els saldos creditors pendents de pagament a l'Hospital Clínic de Barcelona per import de 682.928 i 878.034 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.

3. Distribució de resultats

La proposta de distribució del resultat del exercici 2019 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	193.965
	193.965
Distribució:	
Reserva de capitalització	10.365
Reserves voluntàries	183.600
	193.965

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 2019, 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 2019 i 2018 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 utilitatge	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 produeixin 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 debits 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 debits 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 dóna 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 rebaixes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels debïts 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 a despeses de patrimoni net, mentre que els ajustos que sorgeixin per la reversió d'aquestes provisions es registren com a ingressos de patrimoni net.

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 dèficit 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 adquireixin 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
Consorti de Gestió, Corporació Sanitària Hospital Clínic de Barcelona Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica Consorti 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 2019 i 2018 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

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)	(51.293)	230	(643.194)
	77.592	(23.245)	(49)	54.298
Total				
Cost	673.250	28.048	(279)	701.020
	(592.130)	(51.293)	230	(643.194)
Total	77.592	(23.245)	(49)	54.298

Exercici 2018

	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	707.455	45.534	(83.267)	669.722
Amortització acumulada	(625.050)	(50.347)	83.267	(592.130)
	82.405	(4.813)	-	77.592
Total				
Cost	710.983	45.534	(83.267)	673.250
Amortització acumulada	(628.578)	(50.347)	83.267	(592.658)
Total	82.405	(4.813)	-	77.592

Les addicions registrades en l'epígraf "Aplicacions informàtiques" durant els exercicis 2019 i 2018 corresponen, principalment, a millores en l'aplicació informàtica de gestió de la informació de la Societat.

Les baixes registrades en l'epígraf "Aplicacions informàtiques" durant l'exercici 2019 corresponen amb aplicacions informàtics obsoletes o reemplaçades fora d'ús. Les baixes dels elements han suposat una pèrdua de 49 euros.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 hi ha elements de l'Immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús per valor de euros 548.216 i 526.910 euros, respectivament.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 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 2019 i 2018 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

Exercici 2019

	Euros				
	Saldo inicial	Addicions o dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
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 utilatge:					
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

Exercici 2018

	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	(580.401)	(22.264)	-	-	(602.665)
	532.806	(22.264)	-	-	510.542
Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge:					
Cost	754.496	14.422	(296.564)	-	472.354
Amortització acumulada	(699.247)	(13.804)	296.564	-	(416.487)
	55.249	618	-	-	55.867
Mobiliari:					
Cost	259.013	27.115	(76.027)	-	210.101
Amortització acumulada	(214.085)	(6.394)	75.941	-	(144.538)
	44.928	20.271	(86)	-	65.563
Altres immobilitzats:					
Cost	120.420	1.448	(77.359)	-	44.509
Amortització acumulada	(109.180)	(5.556)	77.359	-	(37.377)
	11.240	(5.412)	-	-	7.132
Total:					
Cost	2.726.217	42.985	(449.950)	-	2.319.252
Amortització acumulada	(1.602.913)	(48.018)	449.864	-	(1.201.067)
Total	1.123.304	(5.032)	(86)	-	1.118.186

Les addicions més significatives de l'exercici 2019 i 2018 corresponen a adquisicions de nous equips sanitaris i a re-condicionament de despatxos (mobiliari i equips informàtics) de nous espais.

Les baixes més significatives de l'exercici 2019 corresponen a elements fora d'ús que, majoritàriament es trobaven totalment amortitzats i que havien estat renovats als darrers anys. El resultat de les baixes registrades és d'una pèrdua de 86 euros.

A 31 de desembre de 2019 i 2018, els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús, són els següents:

	Euros	
	2019	2018
Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge	374.364	366.694
Mobiliari	126.029	123.001
Altres immobilitzats	26.654	23.713
Total	527.047	513.408

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 2019 i 2018 no existia dèficit de cobertura relacionat amb aquests riscos.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 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 2019 i 2018 en els diferents comptes de les inversions immobiliàries i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

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

Exercici 2018

	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	(221.014)	(17.719)	-	(238.933)
	674.954	(17.919)	-	657.034
Total:				
Cost	1.805.747	-	-	1.805.747
Amortització acumulada	(221.014)	(17.729)	-	(238.934)
Total	1.584.733	(17.919)	-	1.566.813

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 2ⁿ 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 2019 i 2018 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 91.074 i 90.264 euros, respectivament (Nota 8).

Al tancament dels exercicis 2019 i 2018 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 2019 i 2018.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 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 2019 i 2018 no hi havia dèficit de cobertura relacionat amb aquests riscos.

8. Arrendaments operatius

Barnaclínic com arrendador

Al tancament dels exercicis 2019 i 2018 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	
	2019	2018
Menys d'un any	137.874	137.064
Entre un i cinc anys	144.638	205.384
Més de cinc anys	-	-
Total	282.512	342.448

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			
	2019		2018	
	Despeses	Ingressos	Despeses	Ingressos
Arrendaments operatius	133.350	138.957	127.350	137.589
Total	133.350	138.957	127.350	137.589

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 2019 pels cànon previstos en el marc de l'addenda ascendeixen a 133.350 euros (127.350 euros en l'exercici 2018).

9. Actius financers

9.1. Instruments financers a curt termini

Préstecs i partides a cobrar:	Euros	
	Crèdits i altres	
	31/12/2019	31/12/2018
Crèdits per operacions comercials		
Deutors comercials i altres comptes a cobrar - grup (nota 14)	37.106	26.017
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.110.163	1.019.201
Total crèdits per operacions comercials	1.147.269	1.045.218
Crèdits per operacions no comercials		
Fiances i dipòsits	28.690	9.598
Total crèdits per operacions no comercials	28.690	9.598
TOTAL	1.175.959	1.054.816

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	
	31/12/2019	31/12/2018
Clients per vendes i prestacions de serveis	1.110.163	1.019.201
Clients, empreses del grup (Nota 14)	27.228	16.256
Clients, empreses associades (Nota 14)	9.878	9.761
TOTAL	1.147.269	1.045.218

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	
	31/12/2019	31/12/2018
Saldo inicial	52.687	64.884
Dotacions	78.644	20.776
Provisions aplicades a la seva finalitat	-28.229	-32.973
SALDO FINAL	103.102	52.687

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 2019 el deteriorament registrat per aquest concepte en l'epígraf "Clients per vendes i prestacions de serveis" per import de 103.102 euros (52.687 euros en 2018), 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 2019 i 2018 un total de 326.762 i 129.625 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 subscrietes i desemborsades. A 31 de desembre de 2019 i 2018, 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 2019 i 2018 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 10.365 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 2019 i 2018 ha sigut el següent:

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

Exercici 2018

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

Els imports meritats en els exercicis 2019 i 2018 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	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Dèbits i partides a pagar	0	21.174	0	0	0	21.174
Passius financers a llarg termini	0	21.174	0	0	0	21.174
Dèbits i partides a pagar	21.172	23.003	2.065.670,12	1.937.962,78	2.086.843	1.960.966
Altres			393.247,38	456.436,26	393.247	456.436
Passius financers a curt termini	21.172	23.003	2.458.918	2.394.399	2.480.090	2.417.402
Total	21.172	44.177	2.458.918	2.394.399	2.480.090	2.438.576

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 2019

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

Exercici 2018

	Euros					
	Total deute curt termini	Deute llarg termini			Total deute llarg termini	Total deute curt i llarg termini
		2020	2021	2022		
Deute hipotecari	23.003	21.174	-	-	21.174	44.177
Total deute	23.003	21.174	-	-	21.174	44.177

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	
	31/12/2019	31/12/2018
Deutes amb empreses del grup i associades (Nota 14)	731.139	915.602
Creditors comercials i altres comptes a cobrar	1.249.325	840.651
Personal (remuneracions pendents de pagament)	85.207	181.710
Bestretes de clients	393.247	456.436
TOTAL	2.458.918	2.394.399

14. Saldos amb entitats del grup, multigrup i associades

El saldos registrats amb entitats del grup, multigrup i associades a 31 de desembre de 2019 i 2018 han estat les següents:

	Euros					
	2019			2018		
	Deutors	Creditors Comercials	Creditors Financers	Deutors	Creditors Comercials	Creditors Financers
Hospital Clínic de Barcelona	27.228	680.767	2.161	16.256	876.067	1.958
Fundació Clínic per la Recerca Biomèdica	-	-	-	-	-	-
Consorci de Gestió, Corporació Sanitària	-	-	-	-	-	-
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	4.070	50.372	-	4.022	39.535	-
Centre de Recerca en Salut Internacional de Barcelona	-	-	-	-	-	-
Institute for Global Health of Barcelona (IS GLOBAL)	5.808	-	-	5.739	-	-
Total	37.106	731.139	2.161	26.017	915.602	1.958

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 2019 i 2018 registrats en l'epígraf "Administracions Públiques" són els següents:

Saldos amb Administracions públiques a llarg termini

	Euros			
	2019		2018	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
Passius per impost diferit	-	477	-	-
Diferències temporàries	54.671	-	56.309	-
Total	54.671	477	56.309	-

Saldos amb Administracions públiques a curt termini

	Euros			
	2019		2018	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
Hisenda pública creditora per impost sobre beneficis	46.966	-	61.091	-
Hisenda Pública creditora per IRPF	-	107.933	-	134.158
Organismes de la seguretat social creditors	-	121.160	-	89.813
Total	46.966	229.093	61.091	223.971

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 2019 i 2018 és la següent:

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)

Exercici 2018

	Euros		
	Augments	Disminucions	Import
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos			210.522
Diferències permanents:			
Provisió Sanció	580		580
Donació	259.570		259.570
Diferències temporals			

Premi de vinculació			-
Reversió limitació a l'amortització		10.913	(10.913)
Personal objectius	106.277	109.081	(2.804)
Pèrdues crèdits comercials incobrables			-
Base imposable prèvia	366.427	119.994	456.955
Reserva de capitalització (Nota 11.3)		7.780	(7.780)
Base imposable (resultat fiscal)			449.175
Quota íntegra (25%)			112.294
Deduccions per donacions (Llei 49/2002)			(1.450)
Deducció por reversió 30% amort. (2013 i 2014)			(546)
Quota líquida			110.298
Pagaments fraccionats			(88.267)
Retencions i pagaments a compte			(26.140)
Quota a pagar / (cobrar)			(4.109)

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.

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 per import de 5.450 euros, generant una deducció per import de 1.908 euros i que ha sigut aplicada en la seva totalitat en el present exercici 2019.

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 2019 i 2018 és el següent:

	Euros	
	2019	2018
Resultat comptable abans d'impostos	255.224	210.522
Quota teòrica (25%)	63.806	52.631
Despeses no deduïbles	(2.208)	59.663
Deduccions	(2.453)	(1.996)
Despesa per impost de societats	59.145	110.298

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 2019 i 2018, 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 2019 i 2018 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 adicional 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:

	2019	2018
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	15	19
Ràtio de operacions pagades	15	19
Ràtio de operacions pendents de pagament	4	19
	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	13.484.638	12.586.348
Total pagaments pendents	727.663	908.777

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 2019 i 2018, segons la naturalesa és la següent:

	Euros	
	2019	2018
Prestació de serveis a particulars	17.021.006	15.385.102
Entitats Assistencials i altres	(9.633)	170.419
Total	17.011.373	15.555.521

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	
	2019	2018
Consum de mercaderies:		
Compres	1.269.012	1.195.210
Treballs realitzats per altres empreses	11.180.387	10.040.540
Total	12.449.399	11.235.750

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 2019 i 2018, atenent a la seva procedència es la següent:

	Euros			
	2019		2018	
	Nacionals	Intracomunitàries	Nacionals	Intracomunitàries
Compres				

16.3. Altres Ingressos d'exploració

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

	Euros	
	2019	2018
Ingressos per arrendaments (Notes 7 i 8)	91.074	90.264
Altres ingressos	169.544	210.169
Total	260.618	300.433

16.4. Despeses de personal

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

	Euros	
	2019	2018
Sous i salaris	2.328.299	2.325.612
Càrregues Socials	763.398	694.599
Total	3.091.697	3.020.211

El nombre mitjà de persones emprades durant els exercicis 2019 i 2018, detallat per categories, és el següent:

Categoria professional	Nombre mitjà	
	2019	2018
Alta direcció	1	1
Metges i biòlegs	12	11
Infermeria i auxiliars	38	36
Administració	35	32
Total	86	80

Així mateix, la distribució per sexes al final dels exercicis 2019 i 2018, detallat per categories, és el següent

Categoria professional	Nombre al termini			
	2019		2018	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Alta direcció	1	-	-	1
Metges i biòlegs	2	10	2	9
Infermeria i auxiliars	-	38	-	36
Administració	4	31	4	28
Total	7	79	6	74

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 2019 i 2018, 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	
	2019	2018
Serveis Exteriors:		
Arrendaments i cànon (Nota 8)	135.435	132.204
Reparacions i conservació	34.422	39.386
Serveis de professionals independents	479.497	303.357
Primes d'assegurances i serveis bancaris	82.305	77.148
Publicitat, propaganda i relacions públiques	30.861	39.257
Subministres	23.774	20.348
Altres serveis	367.904	341.630
Tributs	26.677	22.248
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	98.194	34.623
Subvencions concedides	75.421	259.570
Total altres despeses d'explotació	1.354.489	1.269.772

L'epígraf "Serveis de professionals independents" inclou el 2019, 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 2019 i 2018, 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	
	2019	2018
Serveis Auditoria	18	18
Altres serveis de verificació	-	-
Total serveis d'Auditoria i Relacionats	18	18

16.6. Resultats financers

Les despeses i ingressos financers registrats durant els exercicis 2019 i 2018 per naturalesa han estat els següents:

	Euros	
	2019	2018
Ingressos financers:		
Ingressos financers	16	-
	16	-
Despeses financeres:		
Despeses financeres amb entitats de crèdit	(143)	(292)
Despeses per diferències negatives de canvi	-	-
	(143)	(292)
Diferències de canvi:		
Diferències positives de canvi	-	-
Diferències negatives de canvi	-	(2.822)
	-	(2.822)
Total net	(127)	(3.114)

Durant l'exercici 2019 la Societat va registrar un total de 143 euros (292 euros al exercici 2018) en concepte de despeses financeres corresponent principalment als quatre préstecs hipotecaris subscrits per la compra de diversos locals del carrer Rosselló, 132 i 16 euros al exercici 2019 en concepte d'ingressos financeres corresponents a devolucions de la Seguretat Social.

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

Les transaccions efectuades durant els exercicis 2019 i 2018 amb empreses del Grup, associades i vinculades han estat les següents:

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

Exercici 2018

	Euros	
	Ingressos	Despeses

Hospital Clínic de Barcelona	130.595	5.189.554
Fundació Clínic per la Recerca Biomèdica	-	-
Consorci de Gestió, Corporació Sanitària	-	-
Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample	47.315	-
Institute for Global Health of Barcelona	67.523	-
Fund. Priv. Recerca Salut Internacional Barcelona	-	-
Total	245.433	5.189.554

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.

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 2019 i 2018 no s'han meritat despeses relacionades, compromisos de pensions, pólisses d'assegurança o altres compromisos.

17.2. Direcció

Les retribucions percebudes durant l'exercici 2019 i 2018 per l'Alta Direcció de la Societat, classificades per conceptes, han estat les següents:

	Euros					
	2019			2018		
	Retribució	Altres conceptes	Total	Retribució	Altres conceptes	Total
Alta Direcció	91.611	0	91.611	121.913	49.841	171.754

Durant els exercicis 2019 i 2018 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 i 2018.

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. Informació pressupostària

La liquidació d'ingressos i despeses així com les desviacions produïdes corresponents als exercicis 2019 i 2018, es presenten a continuació:

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 <i>CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària</i>	15.003.712,11	2.007.660,62	17.011.372,73	17.011.372,73	100%	0,00	0%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	15.003.712,11	2.007.660,62	17.011.372,73	17.011.372,73	100%	0,00	0%
3990009	Altres ingressos diversos <i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i>	115.807,52	28.595,11	144.402,63	144.402,63	100%	0,00	0%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	115.807,52	28.595,11	144.402,63	144.402,63	100%	0,00	0%
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	15.119.519,63	2.036.255,73	17.155.775,36	17.155.775,36	100%	0,00	0%
5340001	Altres ingressos financers <i>CONCEPTE 534 Altres ingressos financers</i>	1.426,04	0,00	1.426,04	15,62	1%	-1.410,42	-99%
	ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	1.426,04	0,00	1.426,04	15,62	1%	-1.410,42	-99%
5400001	Lloguer de béns immobles <i>CONCEPTE 540 Lloguers</i>	66.788,40	49.427,40	116.215,80	116.215,80	100%	0,00	0%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	66.788,40	49.427,40	116.215,80	116.215,80	100%	0,00	0%
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	68.214,44	49.427,40	117.641,84	116.231,42	99%	-1.410,42	-1%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	15.187.734,07	2.085.683,13	17.273.417,20	17.272.006,78	100%	-1.410,42	0%

PRESSUPOST DE DESPESES

(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desv.
1300001	Retribucions bàsiques	1.175.668,07	191.797,15	1.367.465,22	1.250.226,10	91%	-117.239,12	-9%
1300002	Retribucions complementàries	411.017,45	0,00	411.017,45	555.643,64	135%	144.626,19	35%
1300003	Altres remuneracions	199.190,52	0,00	199.190,52	253.883,27	127%	54.692,75	27%
	CONCEPTE 130 Personal Laboral Fix	1.785.876,04	191.797,15	1.977.673,19	2.059.753,01	104%	82.079,82	4%
1310001	Retribucions bàsiques	143.168,23	0,00	143.168,23	149.460,44	104%	6.292,21	4%
1310002	Retribucions complementàries	37.815,51	0,00	37.815,51	67.160,86	178%	29.345,35	78%
1310003	Altres remuneracions	23.518,25	0,00	23.518,25	34.504,13	147%	10.985,88	47%
	CONCEPTE 131 Personal Laboral Temporal	204.501,99	0,00	204.501,99	251.125,43	123%	46.623,44	23%
1320001	Personal laboral	128.703,26	0,00	128.703,26	0,00	0%	-128.703,26	-100%
	CONCEPTE 132 Personal empreses i altres entitats sector públic	128.703,26	0,00	128.703,26	0,00	0%	-128.703,26	-100%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	2.119.081,29	191.797,15	2.310.878,44	2.310.878,44	100%	0,00	0%
1600001	Seguretat Social	660.472,90	92.953,94	753.426,84	753.426,84	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	660.472,90	92.953,94	753.426,84	753.426,84	100%	0,00	0%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	660.472,90	92.953,94	753.426,84	753.426,84	100%	0,00	0%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	2.779.554,19	284.751,09	3.064.305,28	3.064.305,28	100%	0,00	0%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	2.008,26	-286,06	1.722,20	1.722,20	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	2.008,26	-286,06	1.722,20	1.722,20	100%	0,00	0%
2040001	Altres lloguers i cànon	161.565,89	-27.853,53	133.712,36	133.712,36	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon	161.565,89	-27.853,53	133.712,36	133.712,36	100%	0,00	0%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	163.574,15	-28.139,59	135.434,56	135.434,56	100%	0,00	0%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	38.208,83	-3.787,16	34.421,67	34.421,67	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	38.208,83	-3.787,16	34.421,67	34.421,67	100%	0,00	0%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	38.208,83	-3.787,16	34.421,67	34.421,67	100%	0,00	0%
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.972,18	-817,17	1.155,01	1.155,01	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 220 Material oficina	1.972,18	-817,17	1.155,01	1.155,01	100%	0,00	0%
2210001	Aigua i energia	9.251,37	5.353,18	14.604,55	14.604,55	100%	0,00	0%
2210003	Vestuari	266,91	-105,60	161,31	161,31	100%	0,00	0%
2210004	Subministrament de material sanitari	575.145,55	99.169,37	674.314,92	674.314,92	100%	0,00	0%
2210005	Productes farmacèutics i analítics	305.135,13	258.801,32	563.936,45	563.936,45	100%	0,00	0%

PRESSUPOST DE DESPESES

(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desv.
2210089	Altres subministraments	22.032,91	8.066,72	30.099,63	30.099,63	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 221 Subministraments	911.831,87	371.284,99	1.283.116,86	1.283.116,86	100%	0,00	0%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	5.892,93	-5.892,93	0,00	0,00	0%	0,00	0%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	8.001,77	1.168,14	9.169,91	9.169,91	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	13.894,70	-4.724,79	9.169,91	9.169,91	100%	0,00	0%
2240001	Despeses d'assegurances	24.989,87	18.753,29	43.743,16	43.743,16	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	24.989,87	18.753,29	43.743,16	43.743,16	100%	0,00	0%
2250001	Tributs	96.767,53	-10.945,90	85.821,63	85.821,63	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 225 Tributs	96.767,53	-10.945,90	85.821,63	85.821,63	100%	0,00	0%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	46.352,40	-15.491,63	30.860,77	30.860,77	100%	0,00	0%
2260004	Jurídics i contenciosos	0,00	452,18	452,18	452,18	0%	0,00	0%
2260011	Formació del personal propi	20.000,00	7.459,13	27.459,13	27.459,13	100%	0,00	0%
2260039	Despeses per serveis bancaris	35.891,65	2.670,10	38.561,75	38.561,75	100%	0,00	0%
2260089	Altres despeses diverses	139.292,77	197.856,13	337.148,90	337.148,90	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	241.536,82	192.945,91	434.482,73	434.482,73	100%	0,00	0%
2270001	Neteja i sanejament	94.630,34	-2.036,21	92.594,13	92.594,13	100%	0,00	0%
2270002	Seguretat	1.852,77	-630,57	1.222,20	1.222,20	100%	0,00	0%
2270011	Custòdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	753,68	-32,95	720,73	720,73	100%	0,00	0%
2270012	Auditories i control de fons europeus	25.826,61	-7.530,13	18.296,48	18.296,48	100%	0,00	0%
2270013	Treballs tècnics	39.440,46	-1.265,58	38.174,88	38.174,88	100%	0,00	0%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	125.474,85	297.550,41	423.025,26	423.025,26	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	287.978,71	286.054,97	574.033,68	574.033,68	100%	0,00	0%
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats, llevat dels relatius a recursos humans i a la gestió econòmicofinancera	31.235,96	158,59	31.394,55	31.394,55	0%	0,00	0%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	31.235,96	158,59	31.394,55	31.394,55	100%	0,00	0%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.610.207,64	852.709,89	2.462.917,53	2.462.917,53	100%	0,00	0%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	5.764,59	0,00	5.764,59	28.427,58	493%	22.662,99	393%
	CONCEPTE 230 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	5.764,59	0,00	5.764,59	28.427,58	493%	22.662,99	393%
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	5.764,59	0,00	5.764,59	28.427,58	493%	22.662,99	393%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la	5.352.319,34	-929.836,59	4.422.482,75	4.245.591,95	96%	-176.890,80	-4%

PRESSUPOST DE DESPESES

(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desv.
6400001	Inversions en mobiliari i estris CONCEPTE 640 <i>Inversions en mobiliari i estris</i> ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	20.000,00 20.000,00 20.000,00	0,00 0,00 0,00	20.000,00 20.000,00 20.000,00	4.991,40 4.991,40 4.991,40	25% 25% 25%	-15.008,60 -15.008,60 -15.008,60	-75% -75% -75%
6500001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions CONCEPTE 650 <i>Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i> ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	13.325,24 13.325,24 13.325,24	0,00 0,00 0,00	13.325,24 13.325,24 13.325,24	7.575,57 7.575,57 7.575,57	57% 57% 57%	-5.749,67 -5.749,67 -5.749,67	-43% -43% -43%
6800001	Inversions en immobilitzat immaterial CONCEPTE 680 <i>Inversions en immobilitzat immaterial</i> ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	100.000,00 100.000,00 100.000,00	0,00 0,00 0,00	76.995,42 76.995,42 76.995,42	0,00 28.048,05 28.048,05	0% 0% 0%	-76.995,42 28.048,05 -48.947,37	-100% #DIV/0! -64%
6800002	Inversions en immobilitzat immaterial CONCEPTE 680 <i>Inversions en immobilitzat immaterial</i> ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	100.000,00 238.325,24 238.325,24	-23.004,58 23.004,58 -23.004,58	76.995,42 215.320,66 215.320,66	28.048,05 64.357,07	36% 30%	-48.947,37 -150.963,59	-64% -70%
8400001	Dipòsits constituïts CONCEPTE 840 <i>Dipòsits constituïts</i> ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00 0,00 0,00	23.004,58 23.004,58 23.004,58	23.004,58 23.004,58 23.004,58	19.091,75 19.091,75 19.091,75	83% 83% 83%	-3.912,83 -3.912,83 -3.912,83	-17% -17% -17%
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini CONCEPTE 912 <i>Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini</i> ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	80.419,73 80.419,73 80.419,73	-57.415,15 -57.415,15 -57.415,15	23.004,58 23.004,58 23.004,58	23.004,58 23.004,58 23.004,58	100% 100% 100%	0,00 0,00 0,00	0% 0% 0%
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	80.419,73	-57.415,15	23.004,58	23.004,58	100%	0,00	0%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	15.187.734,07	2.085.683,13	17.273.417,20	16.962.699,47	98%	-310.717,73	-2%

Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos

Els ingressos han estat de 17.272.006,78 euros, un 12,07% per sobre del pressupost inicial de 15.187.734,07 euros. Al Consell d'Administració es va aprovar una modificació al pressupost per import de 2.085.683,13 euros, resultat d'un increment en la facturació.

Estat d'execució del Pressupost de Despeses

Pel que fa a les despeses, aquestes han estat de 16.962.699,47 euros, un 11,69% per sobre del pressupost inicial, per això s'han aprovat unes modificacions en el pressupost per un import de 2.085.683,13 euros. Aquest increment de la despesa està directament relacionat amb l'increment dels ingressos.

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

- Capítol 1. Remuneracions del personal: L'increment de la despesa de personal respecte al pressupost inicial ha estat d'un 10,24%, degut a la necessitat d'incrementar el personal per l'augment de l'activitat.
- Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis: Aquest capítol presenta un augment de la despesa pressupostada inicial d'un 13,47%. La part més significativa correspon a les despeses generades per l'increment d'activitat.
- Capítol 3. Despeses financeres: Han sigut de 142,69 euros.
- Capítol 4. Transferències corrents: Durant l'exercici 2019 Barnaclínic va realitzar una donació finalista a favor de l'Hospital Clínic de Barcelona per equipaments per valor de 71.111,01 euros i 4.310,00 euros per diferents projectes d'investigació a favor de la Fundació Clínic.
- Capítol 6. Inversions reals: L'import de les inversions realitzades ha estat de 64.357,07 euros, un 73 % per sota del pressupost inicial.
- Capítol 8. Variació d'actius financers: S'ha incrementat per import de 23.004,58 euros per la constitució de dipòsits.
- Capítol 9. Variacions de passius financers: Durant el 2019 s'ha amortitzat un total de 23.004,58 euros del deute financer corresponent a un préstec hipotecari de B+, import inferior al del pressupost.

RESULTAT PRESSUPOSTARI

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost	Real
1. Operacions corrents	17.273.417,20	17.272.006,78	17.012.087,38	16.856.246,07	261.329,82	415.760,71
2. Operacions de capital	0,00	0,00	215.320,66	64.357,07	-215.320,66	-64.357,07
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					46.009,16	351.403,64
3. Operacions amb actius financers	0,00	0,00	23.004,58	19.091,75	-23.004,58	-19.091,75
RESULTAT PRESSUPOSTARI					23.004,58	332.311,89
4. Operacions amb passius financers	0	0	23.004,58	23.004,58	-23.004,58	-23.004,58
SALDO PRESSUPOSTARI					0,00	309.307,31

- Resultat operacions corrents: S'ha produït un superàvit de 415.760,71 euros, atès que els ingressos corrents de 17.272.006,78 euros, majoritàriament del Capítol 3 "Prestació de Serveis" es destinen a finançar el pressupost de despeses de l'exercici de 16.856.246,07 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 64.357,07 euros.

El **Resultat Pressupostari**, que inclou el resultat per operacions no financeres (+ 351.403,64 euros) i el resultat de les operacions amb actius financers (- 19.091,75 euros), ha estat positiu en 332.311,89 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 23.004,58 euros resultat de la cancel·lació parcial del principal de un préstec hipotecari que té 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 2019, tenint en compte els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagar i els fons líquids a 31 de desembre de 2019.

1. Fons líquids de tresoreria	326.761,88
VII. Efectiu i altres actius líquids	326.761,88
2. Drets pendents de cobrament	1.326.026,82
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.297.336,82
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)	1.213.265,05
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)	37.106,17
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	46.965,60
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	
V. Inversions financeres a curt termini	28.690,00
5. Altres actius financers	28.690,00
3. Obligacions pendents de pagament	2.688.010,65
III. Deutes a curt termini	0,00
5. Altres passius financers	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.688.010,65
1. Proveïdors	1.249.298,63
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	731.138,97
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)	25,93
4. Personal	85.206,59
5. Passius per impost corrent	
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	229.093,15
7. Avançaments de clients	393.247,38
4. Partides pendents d'aplicació	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	-1.035.221,95
II. Excés de finançament afectat	
III. Saldo de dubtós cobrament	103.102,45
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	-1.138.324,40

B+ presenta un romanent de tresoreria negatiu de -1.138.324,40 euros conseqüència bàsicament del decalatge entre els ingressos i despeses .

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI – RESULTAT DE L'EXERCICI

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONOMIC-PATRIMONIAL	Import (en euros) 2019
RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	193.964,54
Dotació amortitzacions	121.260,42
Variacions Existències	0,00
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	47.778,71
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	78.644,46
Altres provisions generals	0,00
Impost sobre beneficis diferit	2.115,02
Pèrdues procedents Immobilitzat material	226,93
Beneficis procedents 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	-28.229,37
Excés provisió per altres responsabilit	0,00
Resultat Operacions Corrents	415.760,71
Inversions Reals	-64.357,07
Constitució de dipòsits i fiances (Despeses)	0,00
Reintegrament de préstecs al personal a curt termini (Ingressos)	0,00
Devolucions de fiances (Ingressos)	-19.091,75
Variació endeutament (Despeses)	
RESULTAT PRESSUPOSTARI	332.311,89
Variació endeutament. Cancel·lació crèdits (Despeses)	-23.004,58
SALDO PRESSUPOSTARI	309.307,31

22. Esdeveniments posteriors al tancament

El passat 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. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per fer front a aquesta situació, entre d'altres mesures, el Govern d'Espanya ha procedit a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, i l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, mitjançant el Reial decret Llei 8/2020, de 17 de març. Així mateix, la Generalitat de Catalunya ha publicat el Decret Llei 7/2020 de 17 de març, de mesures urgents en matèria tributària i econòmica entre d'altres i el Decret Llei 8/2020 de 24 de març de modificació parcial de l'anterior que també aplica mesures urgents en matèria tributària i econòmica entre d'altres per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19.

Tenint això en consideració i l'absència, pel moment, d'un tractament mèdic eficaç contra el virus, les conseqüències per l'economia, en general, i per les operacions de la Societat, en particular, son incertes i dependran en gran mesura de l'evolució i extensió de la pandèmia en els pròxims mesos, així com de la capacitat de reacció i adaptació dels diferents agents econòmics.

En la data de formulació d'aquests comptes anuals és prematur realitzar una valoració detallada o quantificació dels possibles impactes que tindrà el COVID-19 sobre la Societat degut a les incerteses sobre les seves conseqüències. La Societat considera aquestes conseqüències derivades del COVID-19 com un fet posterior que no requereix un ajust als comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019, sens perjudici que hagin de ser objecte de reconeixement als comptes anuals de l'exercici 2020.

La Societat està duent a terme les gestions oportunes amb l'objecte de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte, considerant que es tracta d'una situació conjuntural que, tenint en compte les estimacions més actuals, el recolzament financer de l'Hospital Clínic de Barcelona i la posició de tresoreria a la data, no compromet l'aplicació del principi d'empresa en funcionament (Nota 2.7).


Por últim, ressaltar que els Administradors i la Direcció de la Societat està realitzant una supervisió constant de l'evolució de la situació, amb la finalitat d'afrontar amb èxit els eventuais impactes, tant financers com no financers, que es pogueren produir.

Els presents Comptes Anuals, es formulen per el Consell d'Administració de Barnaclínic, S.A., a Barcelona, en data 31 de març de 2020.

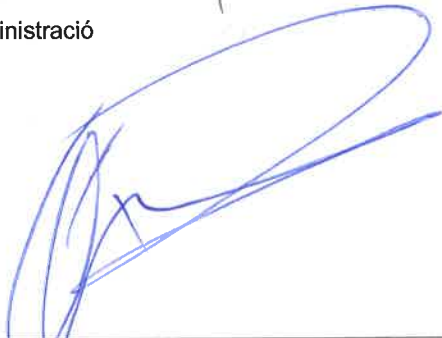
En prova de conformitat signa,



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 2019

El resultat de l'exercici 2019 ha presentat un benefici, després d'impostos, de 193.965€.

En l'exercici 2019 Barnaclínic, S.A. l'import de la xifra de negocis ha estat de 17.011.373 €, un 9,4 % més que en el 2018.

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 11.144.700 € un 20% més respecte l'any 2018, gràcies a un augment significatiu dels pacients.
- Fecundació in vitro (FIV) ha disminuït un 12% respecte la facturació de l'exercici anterior.
- La facturació de Consultes Externes ha augmentat un 5%.
- El Centre d'Odontologia ha augmentat la facturació un respecte el 2018 un 1%, amb uns ingressos de 979.254 € .

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 2019, 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 2019 s'ha situat en 85 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 2019 va ser de 15 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 2019, la Societat no ha desenvolupat treballs de I+D.

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 provocar una pressió sobre la capacitat d'absorció d'aquests malalts, l'HCB va necessitar contractar un suport extern, tant logistic, en qüestió d'espais, com assistencial per atendre la situació creada per la pandèmia del virus COVID-19.

Tenint això en consideració i l'absència, pel moment, d'un tractament mèdic eficaç contra el virus, les conseqüències per l'economia, en general, i per les operacions de la Societat, en particular, son incertes i dependran en gran mesura de l'evolució i extensió de la pandèmia en els pròxims mesos, així com de la capacitat de reacció i adaptació dels diferents agents econòmics.

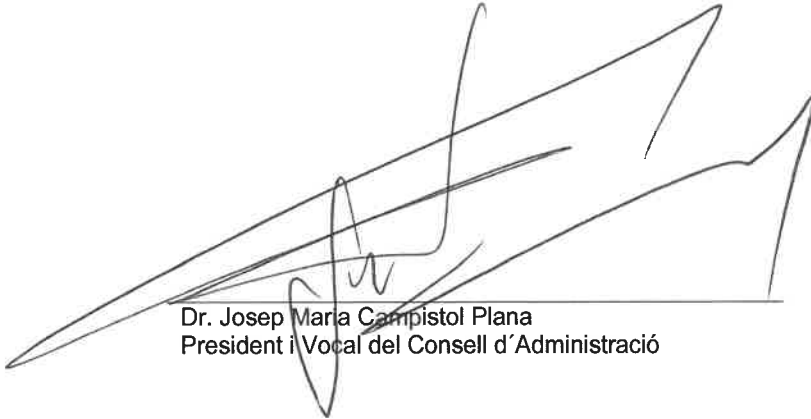
A dia d'avui Barnaclínic no disposa d'un pla d'igualtat. En tot cas, és intenció i voluntat de l'Entitat procedir a implementar-ho, d'acord amb els requeriments legals establerts, en aquesta matèria pel "Real Decreto-ley 6/2019, de 1 de marzo, de medidas urgentes para garantía de la igualdad de trato 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 2020.

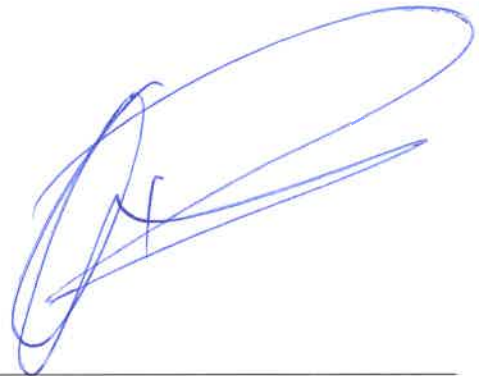
En prova de conformitat signa,



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