

barnaclínic+

GRUP
HOSPITAL CLÍNIC

Villarroel 170
08036 Barcelona

T 932 279 391
F 932 279 355

www.barnaclinic.com

BARNACLÍNIC, S.A.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

EXERCICI 2014

Barnaclínic, S.A.**Annex I: Liquidació del Pressupost 2014**

L'1 de gener del 2008 es va fer efectiu el traspàs de les funcions i serveis de l'Hospital Clínic de Barcelona (en endavant, El Clínic) de l'Administració de l'Estat a la Generalitat de Catalunya segons el Reial Decret 1267/2007, de 24 de setembre. Per aquest motiu, en l'exercici 2010 Barnaclínic S.A. (en endavant B+), com a entitat del grup, ha estat integrada en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos

Els ingressos han estat de 13.431.463 euros, un 5,9% per sobre del pressupostat inicialment en 12.681.028 euros. Aquest increment ha estat degut a un millor comportament de l'activitat quirúrgica respecte la prevista.

Estat d'execució del Pressupost de Despeses

Pel que fa a les despeses, aquestes han estat de 13.398.925 euros, un 5,6% per sobre del pressupostat en 12.681.028 euros. Aquest increment de la despesa s'ha concentrat en les partides de despesa extraordinària d'aquest exercici 2014 dedicades a la defensa de l'entitat en front de la demanda que ACES va interposar el passat mes de juny de 2014 (art: 22 Material, subministraments i altres).

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

- **Capítol 1. Remuneracions del personal:** La desviació de la despesa de personal ha estat relacionada directament amb l'augment d'activitat, doncs si no tenim en compte les indemnitzacions, aquest augment ha estat del 6% (149.659 euros).
- **Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis:** Aquest capítol presenta un augment de la despesa pressupostada en un 4% (404.653 euros). La part més significativa correspon a despeses extraordinàries recollides en el concepte de Treballs realitzats per persones o jurídiques per la defensa de la demanda comentada, i altres despeses relacionades amb la captació de pacients internacionals.
- **Capítol 3. Despeses financeres:** El import liquidat en el 2013 ha estat de 28.224 euros, un 53% inferior al pressupost inicial de 59.965 euros.
- **Capítol 6. Inversions reals:** El import de les inversions realitzades durant el 2014 ha estat de 168.660 euros, amb una desviació de 140.075 euros superior als 28.585 euros previstos (490%). Les inversions més significatives han estat l'adquisició d'un equip odontològic, millores del software assistencial així com compres d'equips per al processament de dades i millores dels espais de treball.
- **Capítol 9. Variacions de passius financers:** Durant el 2014 s'ha amortitzat un total de 186.369 euros del deute de B+, 1.726 euros menys dels pressupostats.

Resultat Pressupostari

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	Pressupost	Real
1. Operacions corrents	12.681.028	13.335.582	12.464.348	13.043.895	216.680	291.687
2. Operacions de capital	0	0	28.585	168.660	-28.585	-168.660
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					188.095	123.027
3. Operacions amb actius financers	0	95.880	0	0	0	95.880
RESULTAT PRESSUPOSTARI					188.095	218.907
4. Operacions amb passius financers	0	0	188.095	186.369	-188.095	-186.369
SALDO PRESSUPOSTARI					0	32.538

- **Resultat operacions corrents:** Desviació positiva de 75.007 euros respecte el pressupost, resultat d'uns ingressos superiors a la previsió en 654.554 euros (un 5% més) i unes despeses superiors en 579.547 euros (un 5% més).
- **Resultat operacions de capital:** Reflecteix l'import d'execució del pla d'inversions de l'exercici de 168.660 euros. El resultat inclou només l'efecte de les obligacions reconegudes en el capítol 6 de despeses (inversions reals), atès que el finançament de les inversions de l'entitat s'ha realitzat amb els ingressos corrents, sense cap aportació de capital addicional.
- **Resultat operacions amb actius financers:** La desviació positiva, en la major part, reflecteix la cancel·lació d'un dipòsit financer a curt termini per valor de 100.000€

El **Resultat Pressupostari**, que inclou el resultat per operacions no financeres (+ 123.027 euros) i el resultat de les operacions amb actius financers (+ 95.880 euros), ha estat positiu en +218.907 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 - 186.369 euros resultat de la cancel·lació parcial del principal de 4 préstecs hipotecaris 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 2014, tenint en compte els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagar i els fons líquids a 31 de desembre de 2014.

ROMANENT DE TRESORERIA	Import (en euros) 2014
1. DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	762.300
Clients per vendes i prestació de serveis	673.188
Clients empreses del grup i associades	75.513
Deutors diversos	4.309
Personal	0
Altres crèdits administracions Públiques	0
Inversions financeres a curt termini	9.290
2. OBLIGACIONS PENDENT DE PAGAMENT	-2.445.737
Deutes empreses del grup i associades	-1.846
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-2.443.891
3. FONS LÍQUIDS	385.953
I. Romanent de Tresoreria total (1 + 2 + 3)	-1.297.484

B+ presenta un romanent de tresoreria negatiu de -1.297.484 euros conseqüència bàsicament del decalatge entre els ingressos i despeses (despeses corrents i inversions) realitzades en exercicis anteriors on la generació de cash-flow ha estat menor del previst.

Conciliació Resultat Pressupostari – Resultat econòmic-patrimonial

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONOMIC-PATRIMONIAL	Import (en euros)
RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	146.775
Dotació amortitzacions	170.646
Variacions Existències	-4.508
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	53.113
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	71.753
Impost sobre beneficis diferit	-7.399
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	-2.591
Excés provisió per altres responsabilit	-136.102
Resultat Operacions Corrents	291.687
Inversions Reals	-168.660
Devolucions de fiances (Ingressos)	95.880
RESULTAT PRESSUPOSTARI	218.907
Variació endeutament. Cancel·lació crèdits (Despeses)	-186.369
SALDO PRESSUPOSTARI	32.538

ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

EXERCICI 2014

- **Resultat pressupostari (Detall per capítols)**
- **Detall de la liquidació del Pressupost d'Ingressos i Despeses per capítols, articles, conceptes i subconceptes.**



LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLÍNIC, SA
EXERCICI 2014
PRESSUPOST D'INGRESSOS
(xifres en euros)

RESULTAT PRESSUPOSTARI. Detall per capítols	Pressupost Ingressos		Pressupost de Despeses		Resultat	
	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost	Real
1. OPERACIONS CORRENTS	<u>12.681.028</u>	<u>13.335.582</u>	<u>12.464.348</u>	<u>13.043.895</u>	<u>216.680</u>	<u>291.687</u>
INGRESSOS	12.681.028	13.335.582				
CAPÍTOL 3. Taxes, vendes de béns i serveis i altres ingr.	12.643.798	13.255.648				
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	0	0				
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	37.230	79.935				
DESPESES			12.464.348	13.043.895		
CAPÍTOL 1. Remuneracions del personal			2.618.131	2.824.766		
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis			9.786.253	10.190.905		
CAPÍTOL 3. Despeses financeres			59.965	28.224		
CAPÍTOL 4. Transferències corrents			0	0		
2. OPERACIONS DE CAPITAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.585</u>	<u>168.660</u>	<u>-28.585</u>	<u>-168.660</u>
INGRESSOS	0	0				
CAPÍTOL 6. Inversions relas						
CAPÍTOL 7. Transferències de capital						
DESPESES			28.585	168.660		
CAPÍTOL 6. Inversions relas			28.585	168.660		
CAPÍTOL 7. Transferències de capital						
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES					188.095	123.027
3. OPERACIONS AMB ACTIUS FINANCERS	0	95.880	0	0	0	95.880
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	0	95.880	0	0		
RESULTAT PRESSUPOSTARI					188.095	218.907
4. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS	0	0	188.095	186.369	-188.095	-186.369
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Ingressos)	0	0				
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Despeses)			188.095	186.369		
SALDO PRESSUPOSTARI					0	32.538

GRUP
HOSPITAL CLÍNIC

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLINIC, SA
EXERCICI 2014
PRESSUPOST D'INGRESSOS
(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRES	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	12.504.709	0	12.504.709	13.219.067	106%	714.358	6%
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	12.504.709	0	12.504.709	13.219.067	106%	714.358	6%
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	0	0	0	35.831	100%	35.831	100%
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	0	0	0	35.831	100%	35.831	100%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	12.504.709	0	12.504.709	13.254.898	106%	750.189	6%
3990009	Altres ingressos diversos	139.089	0	139.089	750	1%	-138.339	-90%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	139.089	0	139.089	750	1%	-138.339	-90%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	139.089	0	139.089	750	1%	-138.339	-99%
	CAPITOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	12.643.798	0	12.643.798	13.255.648	105%	611.850	5%
5340001	Altres ingressos financers	674	0	674	2.755	409%	2.081	309%
	CONCEPTE 534 Altres ingressos financers	674	0	674	2.755	409%	2.081	309%
	ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	674	0	674	2.755	409%	2.081	309%
5400001	Lloguer de béns immobles	36.557	0	36.557	77.180	211%	40.623	111%
	CONCEPTE 540 Lloguers	36.557	0	36.557	77.180	211%	40.623	111%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	36.557	0	36.557	77.180	211%	40.623	111%
	CAPITOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	37.230	0	37.230	79.935	215%	42.704	115%
8200001	Devolució de dipòsits	0	0	0	95.880	100%	95.880	100%
	CONCEPTE 820 Devolució de dipòsits	0	0	0	95.880	100%	95.880	100%
	ARTICLE 82 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FINANCES	0	0	0	95.880	100%	95.880	100%
	CAPITOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0	0	0	95.880	100%	95.880	100%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	12.681.028	0	12.681.028	13.431.463	106%	750.434	6%

GRUP
HOSPITAL CLÍNIC

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLÍNIC, SA
EXERCICI 2014
PRESSUPOST DE DESPESES
(xifres en euros)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desv.
1320002	Personal laboral	2.035.664	0	2.035.664	2.133.352	105%	97.688	5%
	CONCEPTE 132 Personal empreses i altres entitats sector públic:	2.035.664	0	2.035.664	2.133.352	105%	97.688	5%
1330001	Indemnitzacions del personal d'empreses públiques	0	0	0	56.977	100%	56.977	100%
	CONCEPTE 133 Indemnitzacions del personal d'empreses públiques	0	0	0	56.977	100%	56.977	100%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	2.035.664	0	2.035.664	2.190.328	108%	154.665	8%
1600001	Seguretat Social	582.467	0	582.467	634.438	109%	51.971	9%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	582.467	0	582.467	634.438	109%	51.971	9%
	ARTICLE 16 ASSEGUANCES I COTITZACIONS SOCIALS	582.467	0	582.467	634.438	109%	51.971	9%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	2.618.131	0	2.618.131	2.824.766	108%	206.636	8%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0	0	0	3.087	100%	3.087	100%
	CONCEPTE 202 Lloguers i canons d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	0	0	0	3.087	100%	3.087	100%
2040001	Altres lloguers i canons	149.674	0	149.674	144.605	97%	-5.069	-3%
	CONCEPTE 204 Altres lloguers i canons	149.674	0	149.674	144.605	97%	-5.069	-3%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CANONS	149.674	0	149.674	147.692	99%	-1.982	-1%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	153.593	0	153.593	72.322	47%	-81.271	-53%
	CONCEPTE 213 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	153.593	0	153.593	72.322	47%	-81.271	-53%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	153.593	0	153.593	72.322	47%	-81.271	53%
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.791	0	1.791	1.641	92%	-150	-8%
	CONCEPTE 220 Material oficina	1.791	0	1.791	1.641	92%	-150	-8%
2210001	Aigua i energia	28.537	0	28.537	37.389	131%	8.852	31%
2210003	Vestuar	499	0	499	1.662	333%	1.163	233%
2210004	Subministrament de material sanitari	437.793	0	437.793	472.578	108%	34.785	8%
2210005	Productes farmacèutics i analítics	225.589	0	225.589	271.358	120%	45.769	20%
2210089	Altres subministraments	66.842	0	66.842	75.250	113%	8.408	13%
	CONCEPTE 221 Subministraments	759.260	0	759.260	858.238	113%	98.978	13%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	25.440	0	25.440	2.450	10%	-22.990	-90%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	0	0	0	11.678	100%	11.678	100%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	25.440	0	25.440	14.128	56%	-11.312	-44%
2240001	Despeses d'assegurances	13.744	0	13.744	26.471	193%	12.727	93%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	13.744	0	13.744	26.471	193%	12.727	93%
2250001	Tributs	14.152	0	14.152	75.247	532%	61.095	432%
	CONCEPTE 225 Tributs	14.152	0	14.152	75.247	532%	61.095	432%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	37.698	0	37.698	7.470	20%	-30.229	-80%
2260004	Jurídics i contenciosos	32.077	0	32.077	28	0%	-32.049	-100%
2260011	Formació del personal propi	4.909	0	4.909	14.137	288%	9.228	188%
2260030	Despeses per serveis bancaris	0	0	0	38.837	100%	38.837	100%
2260089	Altres despeses diverses	177.065	0	177.065	160.289	91%	-16.776	-9%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	251.749	0	251.749	220.781	88%	-30.968	-12%
2270001	Neteja i sanejament	109.726	0	109.726	108.695	99%	-1.031	-1%
2270002	Seguretat	0	0	0	1.147	100%	1.147	100%
2270006	Serveis de menjador	48.692	0	48.692	738	2%	-47.954	-98%
2270011	Guàrdia, dipòsit, emmagatzematge i destrucció	0	0	0	4.160	100%	4.160	100%
2270012	Auditories i control de fons europeus	0	0	0	31.848	100%	31.848	100%
2270013	Treballs tècnics	0	0	0	152.066	100%	152.066	100%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	72.636	0	72.636	363.792	501%	291.157	401%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	231.054	0	231.054	662.245	287%	431.191	187%
2280004	Serveis informàtics realitzats per altres entitats, llevat dels relatius a recursos humans i a la gestió econòmica/financera	24.865	0	24.865	28.485	115%	3.620	15%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	24.865	0	24.865	28.485	115%	3.620	15%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.322.055	0	1.322.055	1.887.215	143%	565.160	43%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	5.495.878	0	5.495.878	4.733.030	86%	-762.848	-14%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	2.865.054	0	2.865.054	3.350.646	120%	485.592	26%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	8.160.932	0	8.160.932	8.083.677	99%	-77.255	-1%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	8.160.932	0	8.160.932	8.083.677	99%	-77.255	-1%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	9.786.253	0	9.786.253	10.190.905	104%	404.652	4%
3100002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora del sector públic:	25.759	0	25.759	27.786	108%	2.028	8%
	CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	25.759	0	25.759	27.786	108%	2.028	8%
3190001	Altres despeses financeres dels préstecs en euros	8	0	8	0	0%	-8	-100%
	CONCEPTE 319 Altres despeses financeres dels préstecs en euros	8	0	8	0	0%	-8	-100%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	25.767	0	25.767	27.786	108%	2.019	8%
3420001	Comissions i altres despeses bancàries	34.198	0	34.198	0	0%	-34.198	-100%
	CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries	34.198	0	34.198	0	0%	-34.198	-100%
3490001	Altres despeses financeres	0	0	0	438	100%	438	100%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres de préstecs	0	0	0	438	100%	438	100%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	34.198	0	34.198	438	1%	-33.760	-99%
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	59.965	0	59.965	28.224	47%	-31.741	-53%
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	28.585	0	28.585	168.660	590%	140.075	490%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	28.585	0	28.585	168.660	590%	140.075	490%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	28.585	0	28.585	168.660	590%	140.075	490%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	28.585	0	28.585	168.660	590%	140.075	490%
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	151.037	0	151.037	149.311	99%	-1.726	-1%
9120002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a llarg termini	37.058	0	37.058	37.058	100%	0	0%
	CONCEPTE 912 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	188.095	0	188.095	186.369	99%	-1.726	-1%
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÉDITS EN EUROS	188.095	0	188.095	186.369	99%	-1.726	-1%
	CAPÍTOL 9. VARACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	188.095	0	188.095	186.369	99%	-1.726	-1%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	12.661.028	0	12.661.028	13.398.925	106%	737.897	6%