

BARNACLÍNIC, S.A.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

EXERCICI 2022

Barnaclínic, S.A.

Annex I: Liquidació del Pressupost 2022

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.

La pandèmia internacional declarada l'11 de març de 2020 per l'Organització Mundial de la Salut va suposar una crisi sanitària sense precedents que ha impactat a l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. En aquest sentit, s'han produït disruptcions en la cadena de subministraments, increment dels preus de les matèries primes i de l'energia, així com contraccions en l'oferta de determinats components.

Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos

Els ingressos han estat de 16.317.639,87 euros, un 1,42% per sobre del pressupost inicial de 15.206.020,82 euros. Al Consell d'Administració es va aprovar una modificació al pressupost per import de 882.636,21 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 16.088.657,03 euros, un 5,80% per sobre del pressupost inicial, per això s'han aprovat unes modificacions en el pressupost per un import de 882.636,21 euros. Aquest increment de la despesa està directament relacionat amb l'increment dels ingressos.

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

- Capítol 1. Remuneracions del personal: Les despeses de personal han estat superiors a les previsions inicials consignades per import de 398.749,48 euros, en part explicades per l'increment de salaris aprovats per la Generalitat Aplicació de l'increment retributiu del 2% establert en la LLEI 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022 i l'aplicació de l'increment retributiu del 1,5% sobre els imports vigents a 31.12.2021, establert a l'article 23 del Reial decret llei 18/2022, de 18 d'octubre.
- Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis: Aquest capítol presenta un increment de la despesa pressupostada inicial d'un 4,37 % com a part de l'ajust de l'increment de l'activitat assistencial.
- Capítol 3. Despeses financeres: Han estat de 33,58 euros.
- Capítol 4. Transferències corrents: No s'ha executat cap despesa per aquest concepte, degut a la situació econòmica actual.

- Capítol 6. Inversions reals: L'import de les inversions realitzades ha estat de 97.892,38 euros, un 32,90 % per sota del pressupost inicial.
- Capítol 8. Variació d'actius financers: Durant el 2022 s'han constituït un dipòsit i fiances per import de 9.129 euros.

Resultat Pressupostari

Estat de liquidació del pressupost

Resultat Pressupostari

(Imports en euros)

Conceptes	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Ajustaments	Resultat Pressupostari
a) Operacions corrents	69.818,28	3.484.518,76		-3.414.700,48
b) Operacions de capital	0,00	97.892,38		-97.892,38
c) Operacions comercials	16.155.529,26	12.497.117,30		3.658.411,96
1.Total operacions no financeres (a+b+c)				145.819,10
d) Actius financers	0,00	9.128,59		-9.128,59
e) Passius financers	92.292,33	0,00		92.292,33
2.Total operacions financeres (d+e)				83.163,74
I. Resultat pressupostari de l'exercici (I=1+2)				228.982,84
Ajustaments:				
3. Crèdits despesats finançats amb romanent de tresoreria no afectat (+)				
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici (+)				
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici (-)				
II. Total ajustaments (II=3+4+5)				0,00
Resultat pressupostari ajustat (I+II)				228.982,84

• **Total operacions no financeres:** S'ha produït un superàvit de 228.982,84 euros, atès que els ingressos corrents de 16.155.529,26 euros, majoritàriament del Capítol 3 "Prestació de Serveis" es destinen a finançar el pressupost de despeses de l'exercici de 12.497.117,30 euros i de despeses d'operacions de capital.

• **Total operacions financeres:** Reflecteix l'import dels dipòsits constituïts

El **Resultat Pressupostari**, que inclou el resultat per operacions no financeres (145.819,10 euros) i el resultat de les operacions financeres (83.163,74 euros), ha estat positiu en 228.982,84 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+.

Romanent de tresoreria

El romanent de tresoreria representa l'excedent o el dèficit de finançament a curt termini a 31 de desembre de 2022, tenint en compte els drets pendents de cobrament, les obligacions pendents de pagar i els fons líquids a 31 de desembre de 2022.

B+ presenta un romanent de tresoreria negatiu de -1.096.281,83 euros conseqüència bàsicament del decalatge entre els ingressos i despeses .

ROMANENT DE TRESORERIA	
Comunitat Autònoma: Catalunya	
Exercici/periode:	2022
Ens: 8855	NIF: A59078568
1. Fons líquids de tresoreria	16.736,87
VII. Efectiu i altres actius líquids	16.736,87
2. Drets pendents de cobrament	1.759.927,13
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.749.406,04
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)	1.652.196,91
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)	83.830,67
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)	0,00
4. Personal	
5. Actius per impost corrent	13.378,46
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	0,00
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	10.521,09
5. Altres actius financers	10.521,09
3. Obligacions pendents de pagament	2.782.770,07
III. Deutes a curt termini	0,00
5. Altres passius financers	
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.782.770,07
1. Proveïdors	1.059.856,31
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	813.831,22
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)	0,00
4. Personal	100.546,36
5. Passius per impost corrent	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	254.950,64
7. Avançaments de clients	553.585,54
4. Partides pendents d'aplicació	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	-1.006.106,07
II. Excés de finançament afectat	
III. Saldo de dubtós cobrament	90.125,76
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	-1.096.231,83
V. Romanents compromesos	

Conciliació Resultat Pressupostari – Resultat econòmic-patrimonial

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB ECONOMIC-PATRIMONIAL	Import (en euros) 2022
RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	26.577,88
Dotació amortitzacions	128.768,85
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	62.246,84
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	57.774,00
Impost sobre beneficis diferit	2.503,85
Pèrdues procedents Immobilitzat material	716,89
Donació a la Fundació efectiva en 2023	25.000,00
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	-59.876,83
Resultat Operacions Corrents	243.711,48
Inversions Reals	-97.892,38
Constitució de dipòsits i fiances (Despeses)	-9.128,59
RESULTAT PRESSUPOSTARI	136.690,51
Prèstecs i altres crèdits de fora del sector públic de la Generalitat a curt	92.292,33
SALDO PRESSUPOSTARI	228.982,84

ESTAT DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

EXERCICI 2022

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

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLINIC, SA
EXERCICI 2022
RESULTAT PRESSUPOSTARI
(xifres en euros)

RESULTAT PRESSUPOSTARI. Detall per capítols	Pressupost definitiu	Drets reconeguts nets	Obligacions Reconegudes netes	Ajustaments	Resultat Pressupostari
a) OPERACIONS CORRENTS	69.818,28	69.818,28	3.484.518,76		-3.414.700,48
<i>INGRESSOS</i>	69.818,28	69.818,28			
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	1.485,00	1.485,00			
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	68.333,28	68.333,28			
<i>DESPESES</i>			3.484.518,76		
CAPÍTOL 1. Remuneracions del personal			3.484.484,92		
CAPÍTOL 3. Despeses financeres			33,84		
CAPÍTOL 4. Transferències corrents			0,00		
b) OPERACIONS DE CAPITAL	0,00	0,00	97.892,38		-97.892,38
<i>INGRESSOS</i>	0,00	0,00			
CAPÍTOL 6. Inversions reals	0,00	0,00			
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	0,00	0,00			
<i>DESPESES</i>			97.892,38		
CAPÍTOL 6. Inversions reals			97.892,38		
CAPÍTOL 7. Transferències de capital					
c) OPERACIONS COMERCIALS	15.926.546,42	16.155.529,26	12.497.117,30		3.658.411,96
CAPÍTOL 3. Taxes, vendes de béns i serveis i altres ingr.	15.926.546,42	16.155.529,26			
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis			12.497.117,30		
1. Total operacions no financeres (a+b+c)					145.819,10
d) ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	9.128,59		-9.128,59
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	0,00	0,00	9.128,59		
e) PASSIUS FINANCERS	92.292,33	92.292,33	0,00		92.292,33
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Ingressos)	92.292,33	92.292,33			
CAPÍTOL 9. Variació passius financers (Despeses)			0,00		
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)					228.982,84
Ajustaments:					
3. Crèdits despesats finançats amb romanent de tresoreria no afectat (+)					
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici (+)					
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici (-)					
II. Total ajustaments (II=3+4+5)					0,00
Resultat pressupostari ajustat (I+II)					228.982,84

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLÍNIC, SA

EXERCICI 2022

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	15.051.367,26	834.867,86	15.886.235,12	16.115.217,96	101,44%	228.982,84	1,44%
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	15.051.367,26	834.867,86	15.886.235,12	16.115.217,96	101,44%	228.982,84	1,44%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	15.051.367,26	834.867,86	15.886.235,12	16.115.217,96	101,44%	228.982,84	1,44%
3990009	Altres ingressos diversos	36.441,92	3.869,38	40.311,30	40.311,30	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	36.441,92	3.869,38	40.311,30	40.311,30	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	36.441,92	3.869,38	40.311,30	40.311,30	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	15.087.809,18	838.737,24	15.926.546,42	16.155.529,26	101,44%	228.982,84	1,44%
4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	0,00	1.485,00	1.485,00	1.485,00	100,00%	0,00	100,00%
	CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat	0,00	1.485,00	1.485,00	1.485,00	100,00%	0,00	100,00%
	ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	0,00	1.485,00	1.485,00	1.485,00	100,00%	0,00	100,00%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	1.485,00	1.485,00	1.485,00	100,00%	0,00	100,00%
5400001	Lloguer de béns immobles	118.211,64	-49.878,36	68.333,28	68.333,28	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 540 Lloguers	118.211,64	-49.878,36	68.333,28	68.333,28	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	118.211,64	-49.878,36	68.333,28	68.333,28	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	118.211,64	-49.878,36	68.333,28	68.333,28	100,00%	0,00	0,00%
9130001	Prèstecs i altres crèdits de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini	0,00	92.292,33	92.292,33	92.292,33	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 91 PRÈSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0,00	92.292,33	92.292,33	92.292,33	0,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	92.292,33	92.292,33	92.292,33	0,00%	0,00	0,00%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	15.206.020,82	882.636,21	16.088.657,03	16.317.639,87	101,42%	228.982,84	1,42%

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE BARNACLINIC, SA

EXERCICI 2022

PRESSUPOST DE DESPESES (Capítol 3 a 9)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	% Execució	Desviacions	% Desviac
3100002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora del sector públic	0,00	33,84	33,84	33,84	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	0,00	33,84	33,84	33,84	100%	0,00	0%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	0,00	33,84	33,84	33,84	100%	0,00	0%
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	0,00	33,84	33,84	33,84	100%	0,00	0%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions	5.000,00	-4.271,50	728,50	728,50	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	5.000,00	-4.271,50	728,50	728,50	100%	0,00	0%
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	5.000,00	-4.271,50	728,50	728,50	100%	0,00	0%
6200001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	25.000,00	17.191,05	42.191,05	42.191,05	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	25.000,00	17.191,05	42.191,05	42.191,05	100%	0,00	0%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	25.000,00	17.191,05	42.191,05	42.191,05	100%	0,00	0%
6400001	Inversions en mobiliari i estris	15.000,00	10.033,49	25.033,49	25.033,49	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	15.000,00	10.033,49	25.033,49	25.033,49	100%	0,00	0%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	15.000,00	10.033,49	25.033,49	25.033,49	100%	0,00	0%
6500001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	24.287,48	-6.784,58	17.502,90	17.502,90	100%	0,00	0%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	24.287,48	-6.784,58	17.502,90	17.502,90	100%	0,00	0%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	24.287,48	-6.784,58	17.502,90	17.502,90	100%	0,00	0%
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	76.613,25	-64.176,81	12.436,44	12.436,44	0%	0,00	0%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	76.613,25	-64.176,81	12.436,44	12.436,44	100%	0,00	0%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	76.613,25	-64.176,81	12.436,44	12.436,44	100%	0,00	0%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	145.900,73	-48.008,35	97.892,38	97.892,38	100%	0,00	0%
8400001	Dipòsits constituïts	0,00	0,00	0,00	428,59	100%	428,59	100%
	CONCEPTE 840 Dipòsits constituïts	0,00	0,00	0,00	428,59	100%	428,59	100%
8410001	Fiances constituïdes	0,00	9.128,59	9.128,59	8.700,00	95%	-428,59	-5%
	CONCEPTE 841 Fiances constituïdes	0,00	9.128,59	9.128,59	8.700,00	95%	-428,59	-5%
	ARTICLE 84 CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	9.128,59	9.128,59	9.128,59	100%	0,00	100%
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0,00	9.128,59	9.128,59	9.128,59	100%	0,00	100%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	15.206.020,82	882.636,21	16.088.657,03	16.088.657,03	100%	0,00	0%

Carles Loran i Constans
Gerent