

**CONSORCI PARC DE RECERCA
BIOMEDICA DE BARCELONA**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018

Protocol número: B-7.355



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DEL CONSORCI PARC DE RECERCA BIOMÈDICA DE BARCELONA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2018, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015.

Els membres de la Comissió Executiva són els responsables de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Comissió Executiva de l'entitat en data 23 de maig de 2019.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'Auditoria del Sector Públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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



III. Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV. Assumpes que no afecten l'opinió

- Cridem l'atenció respecte l'assenyalat a la nota 3.b de la memòria "Comparació de la informació" en la qual s'indica que els comptes anuals corresponents a l'exercici 2018 són els primers que es formulen aplicant l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya. En aquest sentit, d'acord amb allò establert en la Disposició Transitòria Tercera de l'esmentada ordre, s'han considerat els presents comptes anuals com a comptes anuals inicials, per la qual cosa no s'inclouen xifres comparatives. Així mateix, a la nota 31 de la memòria s'inclouen el balanç i el compte del resultat econòmic patrimonial inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.
- Els comptes anuals del Consorci corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2017 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió sense excepcions sobre els mateixos el 22 de juny de 2018.

Barcelona, 23 de maig de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Pere Ruiz Espinós

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2019 Núm. 20/19/11114

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



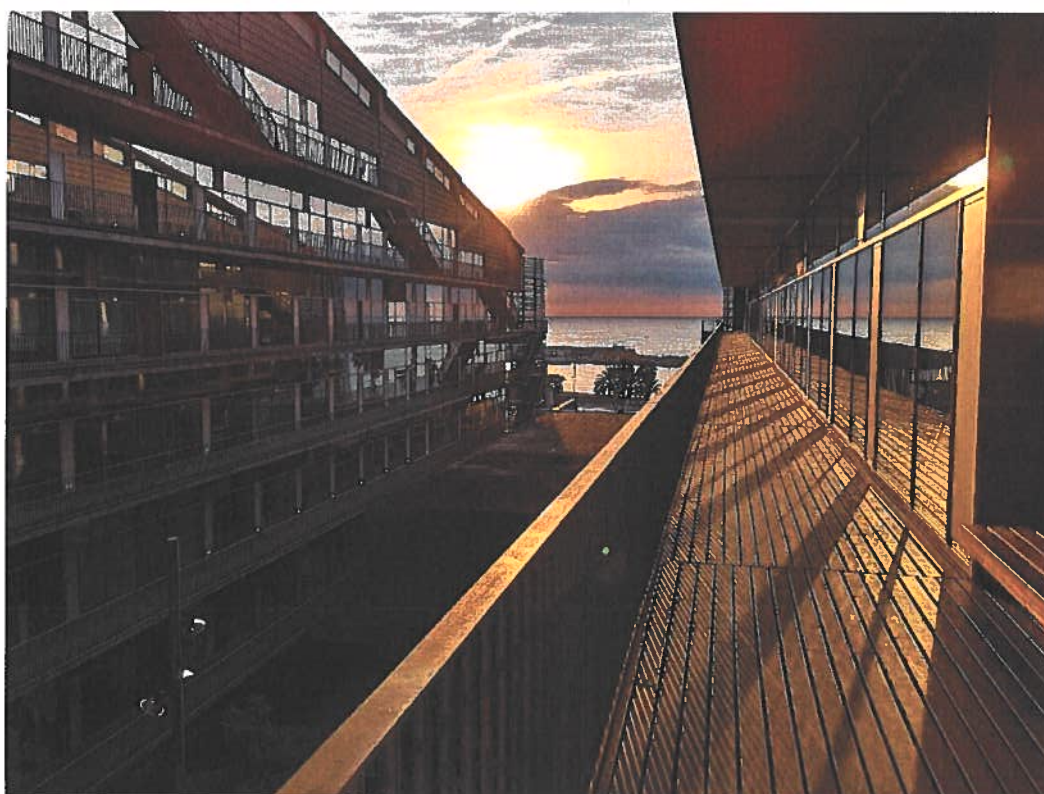
CONSORCI PARC DE RECERCA BIOMEDICA DE BARCELONA

Comptes anuals exercici 2018





Parc
Recerca
Biomèdica
Barcelona



© E. FIGUERAS

Consorci Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

Contingut:

- ✓ Balanços, compte del resultat econòmic patrimonial, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i liquidació pressupostària a 31 de desembre de 2018
- ✓ Memòria econòmica

Barcelona, Maig de 2019



**CONSORCI PARC DE RECERCA
BIOMÈDICA DE BARCELONA**

Comptes anuals corresponents a l'exercici
2018



**CONSORCI PARC DE RECERCA
BIOMÈDICA DE BARCELONA**

Contingut:

COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018:

- Balanç
- Compte del resultat econòmic patrimonial
- Estat de canvis en el patrimoni net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Estat de liquidació del pressupost
- Memòria econòmica



CONSORCI PARC DE RECERCA BIOMÈDICA DE BARCELONA

COMPTES ANUALS

CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018



BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2018
(Expressat en euros)*Al tractar-se del primer exercici en que s'aplica el PGCPGC, no es reflecteixen xifres comparatives relatives a l'exercici anterior.*

Compte PGCP	ACTIU	Notes a la memòria	2018
	ACTIU NO CORRENT		109.214.786,76
	Immobilitzat intangible	Nota 9	0,00
206	Aplicacions informàtiques		128.450,44
2806	Amortitzacions I.I.		-128.450,44
	Immobilitzat material	Nota 7	4.812.536,02
22	Cost de l'immobilitzat material		19.350.873,66
282	Amortitzacions I.M.		-14.538.337,64
	Inversions immobiliàries	Nota 8	95.899.478,81
220	Terrenys		8.414.770,50
221	Construccions		111.997.927,66
282	Amortitzacions I.M.		-24.513.219,35
	Inversions financeres a llarg termini	Nota 11	7.997.943,60
4440	Altres deutors no pressupostaris a llarg termini		7.367.550,85
26	Altres inversions financeres: fiances i dipòsits		630.392,75
4701	Actius per impost diferit		504.828,33
	ACTIU CORRENT		7.832.960,54
	Deutors		2.819.061,82
430/44	Deutors pressupostaris i no pressupostaris	Nota 11	3.555.147,37
47	Administracions Públiques	Nota 26	61.420,86
490	Provisions per a insolvències	Nota 17	-797.506,41
	Inversions financeres a curt termini		1.600.000,00
541	Altres instruments de patrimoni	Nota 11	1.600.000,00
570-571	Tresoreria		3.413.898,72
	TOTAL ACTIU		117.047.747,30

Els Comptes Anuals del Consorci, que formen una sola unitat, comprenen aquest Balanç, el Compte de Resultat econòmic patrimonial, l'Estat de Canvis de patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, l'Estat de Liquidació del pressupost, i la Memòria Anual adjunta que consta de 31 Notes.

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2018

(Expressat en euros)

Al tractar-se del primer exercici en que s'aplica el PGCPGC, no es reflecteixen xifres comparatives relatives a l'exercici anterior.

Compte PGCP	PASSIU	Notes a la memòria	2018
	PATRIMONI NET		70.323.061,30
	Patrimoni		55.313.943,19
100	Patrimoni aportat		47.574.923,19
111	Reserves		6.698.209,17
129	Resultats de l'exercici		1.040.810,83
130	Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	Nota 16	15.009.118,11
	PASSIU NO CORRENT		32.534.231,63
	Deutes a llarg termini	Nota 12	28.880.125,10
170	Deutes amb entitats de crèdit LT		16.828.638,96
171	Crèdit reemborsable MICINN LT		11.434.806,45
173	Deutes a proveïdors d'immobilitzat		81.043,69
177	Interessos a llarg termini de deutes		321.881,95
180	Fiances i dipòsits rebuts	Nota 23	213.754,05
479	Passius per impost diferit		2.776.839,71
181	Periodificacions a llarg termini	Nota 16	877.266,82
	PASSIU CORRENT		14.190.454,37
	Deutes a curt termini	Nota 12	12.240.137,21
520	Deutes amb entitats de crèdit CT		3.869.881,92
521	Crèdit reemborsable MICINN CT		7.884.273,28
522	Deutes a curt transformables en subvencions		0,00
523	Deutes proveïdors immobilitzats		74.092,61
527	Interessos a curt termini de deutes		411.889,40
40	Creditors pressupostaris		1.557.074,99
	Altres deutes no pressupostaris	Nota 21	369.622,33
41	Creditors no pressupostaris		135.827,12
47	Administracions Públiques	Nota 26	196.985,59
465-55	Altres creditors		36.809,62
485	Ajustaments per periodificació	Nota 16	23.619,84
	TOTAL PASSIU		117.047.747,30

Els Comptes Anuals del Consorci, que formen una sola unitat, comprenen aquest Balanç, el Compte de Resultat econòmic patrimonial, l'Estat de Canvis de patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, l'Estat de Liquidació del pressupost, i la Memòria Anual adjunta que consta de 31 Notes.

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018
(Expressat en euros)*Al tractar-se del primer exercici en que s'aplica el PGCPGC, no es reflecteixen xifres comparatives relatives a l'exercici anterior.*

Compte PGCP	Compte de Resultats Econòmic Patrimonial	Notes a la memòria	2018
700-741	Import net de la xifra de negoci	Nota 27.a	9.746.191,19
74-75-77	Altres ingressos d'explotació	Nota 27.b	2.912.435,30
772	Subvencions de capital traspasades a resultat	Nota 16	718.691,64
794	Provisions per insolvència aplicades	Nota 17	915.364,82
	TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ		14.292.682,95
602-607	Aprovisionaments	Nota 27.c	-2.808.363,91
	Despeses de personal	Nota 27.d	-1.728.463,44
640	Sous, salaris i assimilats		-1.361.666,24
642	Càrregues socials		-350.872,12
644	Prestacions socials		-15.925,08
681-682	Dotacions per amortitzacions de l'immobilitzat	Notes 7, 8 i 9	-3.593.331,44
	Altres despeses d'explotació		-4.229.932,28
62x	Serveis exteriors	Nota 27.e	-3.392.729,21
63x	Tributs		-39.696,66
694	Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	Nota 17	-797.506,41
650	Altres despeses de gestió corrent		0,00
	TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-12.360.091,07
	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.932.591,88
769	Altres interessos i ingressos assimilats		9.595,60
	TOTAL INGRESSOS FINANCERS		9.595,60
662-663	Despeses financeres i assimilats		-337.003,51
	TOTAL DESPESES FINANCERES		-337.003,51
	RESULTAT FINANCER		-327.407,91
	RESULTAT DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES		1.605.183,97
770	Altres ingressos excepcionals		0,00
779	Ingressos i beneficis d'altres exercicis		0,04
	TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS		0,04
679	Despeses i pèrdues d'altres exercicis		0,00
67	Pèrdues proced. de l'immob. i altres despeses excepc.	Nota 27.f	-251.597,90
	TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES		-251.597,90
	RESULTAT EXTRAORDINARI		-251.597,86
	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.353.586,11
632	Impost sobre beneficis	Nota 26	-312.775,28
	RESULTAT DE L'EXERCICI		1.040.810,83

Els Comptes Anuals del Consorci, que formen una sola unitat, comprenen aquest Balanç, el Compte de Resultat econòmic patrimonial, l'Estat de Canvis de patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Effectiu, l'Estat de Liquidació del pressupost, i la Memòria Anual adjunta que consta de 31 Notes.

ESTAT TOTAL DE CANVIS DE PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018
(Expressat en euros)

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	ANOTACIONS A LA MEMÒRIA	I PATRIMONI APORTAT	II PATRIMONI GENERAT	III AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	IV ALTRES INCREMENTS PATRIMONIALS	TOTAL
A) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017		46.042.801,92	6.698.209,17		20.731.626,61	73.472.637,70
B) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	Notes 7 i 16				-3.651.368,50	-3.651.368,50
C) PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2018 (A+B)		46.042.801,92	6.698.209,17	0,00	17.080.258,11	69.821.269,20
D) VARIACIONS DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2018						
1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici	Nota 16	1.532.121,27	1.040.810,83	0,00	-2.071.140,00	501.792,10
2. Operacions amb l'entitat o entitats propietàries	Nota 11	1.532.121,27	1.040.810,83		-539.018,73	501.792,10
3. Altres variacions del patrimoni net					-1.532.121,27	0,00
E) PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018 (C+D)		47.574.923,19	7.739.020,00	0,00	15.009.118,11	70.323.061,30



Els Comptes Anuals del Consorci, que formen una sola unitat, comprenen aquest Balanç, el Compte de Resultat econòmic patrimonial, l'Estat de Canvis de patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, l'Estat de Liquidació del pressupost, i la Memòria Anual adjunta que consta de 31 Notes.

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

NÚM. COMPTES		NOTES A LA MEMÒRIA	2018
129	I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		1.040.810,83
	II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		
920 (820), (821), (822)	1. Immobilitzat no financer 1.1 Ingressos 1.2 Despeses		
900, 991 (800), (891)	2. Actius i passius financers 2.1 Ingressos 2.2 Despeses		
910 (810)	3. Cobertures comptables 3.1 Ingressos 3.2 Despeses		
94 (8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	4. Altres increments patrimonials Efecte impositiu		
	TOTAL (1+2+3+4)		0,00
	III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA		
(823) (802), 902, 993	1. Immobilitzat no financer 2. Actius i passius financers		
(811.0) 911.0	3. Cobertures comptables 3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial	Nota 16	-718.691,64
(811.1) 911.1	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		
(84) 8301*, (836), (837)	4. Altres increments patrimonials Efecte impositiu	Nota 16	179.672,91
	TOTAL (1+2+3+4)		-539.018,73
	IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)		501.792,10

Els Comptes Anuals del Consorci, que formen una sola unitat, comprenen aquest Balanç, el Compte de Resultat econòmic patrimonial, l'Estat de Canvis de patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Effectiu, l'Estat de Liquidació del pressupost, i la Memòria Anual adjunta que consta de 31 Notes.

ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES**A) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES**

	NOTES A LA MEMÒRIA	2018
1. Aportació patrimonial i dinerària	Nota 11	1.532.121,27
2. Aportació de béns i drets		
3. Assumpció i condonació de passius financers		
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		
5. (-) Devolució de béns i drets		
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		
TOTAL		1.532.121,27

B) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES A LA MEMÒRIA	2018
1. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial		
2. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		
TOTAL		0,00

Els Comptes Anuals del Consorci, que formen una sola unitat, comprenen aquest Balanc, el Compte de Resultat econòmic patrimonial, l'Estat de Canvis de patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, l'Estat de Liquidació del pressupost, i la Memòria Anual adjunta que consta de 31 Notes.



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018
(Expressat en euros)

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	Notes	2018
1. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments		
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		17.356,59
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts		4.838.191,03
3. Vendes netes i prestacions de serveis		
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		
5. Interessos i dividends cobrats		
6. Altres cobraments		8.222.546,59
B) Pagaments		
7. Despeses de personal		-1.728.635,68
8. Transferències i subvencions concedides		
9. Aprovisionaments		
10. Altres despeses de gestió		-6.815.812,37
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		
12. Interessos pagats		-380.587,55
13. Altres pagaments		-6.222.101,97
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		-2.069.043,36
II. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ		
C) Cobraments		
1. Venda d'inversions reals		
2. Venda d'actius financers		
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió		8.150.434,84
D) Pagaments		
4. Compra d'inversions reals		-1.073.048,47
5. Compra d'actius financers		
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió		
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		7.077.386,37

Els Comptes Anuals del Consorci, que formen una sola unitat, comprenen aquest Balanç, el Compte de Resultat econòmic patrimonial, l'Estat de Canvis de patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, l'Estat de Liquidació del pressupost, i la Memòria Anual adjunta que consta de 31 Notes.



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU		
	Notes	2018
III. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni		
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries		1.532.121,27
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries		
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries		
G) Cobraments per emissió de passius financers		
3. Obligacions i altres valors negociables		
4. Préstecs rebuts		2.338.000,00
5. Altres deutes		
H) Pagaments per reemborsament de passius financers		
6. Obligacions i altres valors negociables		
7. Préstecs rebuts		-8.153.461,67
8. Altres deutes		
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)		-4.283.340,40
IV. FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació		
		216,48
J) Pagaments pendents d'aplicació		
		-3.721,58
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		-3.505,10
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFFECTIU (I+II+III+IV+V)		
		721.497,51
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		2.692.401,21
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		3.413.898,72

Els Comptes Anuals del Consorci, que formen una sola unitat, comprenen aquest Balanç, el Compte de Resultat econòmic patrimonial, l'Estat de Canvis de patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu, l'Estat de Liquidació del pressupost, i la Memòria Anual adjunta que consta de 31 Notes.



MEMÒRIA ECONÒMICA DE L'EXERCICI 2018

NOTA 1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

a) Norma de creació de l'entitat

El **CONSORCI PARC DE RECERCA BIOMÈDICA DE BARCELONA** (en endavant "el Consorci"), fou constituït a Barcelona el 13 d'octubre de 2005, mitjançant la Resolució UNI/2703/2005, de 12 de setembre, publicada al DOGC el 27 de setembre de 2005. El Consorci es constitueix com una entitat de dret públic integrada per la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i la Universitat Pompeu Fabra.

El seu domicili actual és al Carrer del Doctor Aiguader 88, de Barcelona.

b) Activitat, règim jurídic, econòmic-financer i de contractació

El Consorci té com a finalitat l'impuls i la promoció del Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona, facilitant la col·laboració econòmica, tècnica, administrativa i científica dels centres i entitats de recerca que en formen part.

Per al millor acompliment de les seves finalitats el Consorci pot realitzar tot tipus d'acords o convenis amb entitats o institucions nacionals i internacionals.

El Consorci té personalitat jurídica pròpia i es regeix pel Dret públic i pels seus Estatuts, modificats per ACORD GOV/154/2015, de 29 de setembre, pel qual s'aprova la modificació i adaptació legal dels estatuts del Consorci (DOGC 6967 – 1.10.2015), per la reglamentació interna dictada en desenvolupament d'aquests Estatuts així com per les disposicions legals de caràcter general que li siguin aplicables.

El Consorci resta sotmès al règim pressupostari i comptable que determina la normativa reguladora de les finances públiques de l'Administració de la Generalitat de Catalunya per a aquest tipus d'entitats, i també a la normativa de desplegament que s'aprovi en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Per a l'execució del pressupost 2018 del Consorci (pròrroga 2017) s'apliquen les Bases d'Execució de 2017 que s'entenen prorrogades, al igual que el pressupost.

L'activitat contractual del Consorci es regeix per l'establert en el Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic, i per la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic des de la seva entrada en vigor.

c) Descripció dels tipus d'ingressos

Els recursos econòmics del Consorci són, principalment, els obtinguts del rendiment de l'explotació del seu patrimoni immobiliari i de les activitats de prestació de serveis que porta a terme així com els préstecs que li siguin concedits. Entre altres, també pot acceptar aportacions, subvencions, ajuts o donacions i transferències corrents o de capital.

d) Consideració fiscal

El Consorci té la consideració fiscal de gran empresa i es troba subjecte a l'impost sobre societats. Quant al règim aplicable pel que fa a l'impost sobre el valor afegit, es regeix pel règim general.



e) Estructura organitzativa

Les entitats que participen en el Consorci, a 31 de desembre de 2018, són les que s'indiquen a continuació, segons les quantitats efectivament aportades al Patrimoni i els percentatges de participació en el Consell Rector establerts en els Estatuts:

Entitat amb participació en el Patrimoni	Aportació al Patrimoni	Percentatge de participació
Generalitat de Catalunya	15.197.359,19	50%
Ajuntament de Barcelona	17.987.536,00	30%
Universitat Pompeu Fabra	14.390.028,00	20%
PATRIMONI APORTAT A 31/12/2018	47.574.923,19	

L'Òrgan màxim de Govern que regeix i administra el Consorci és el Consell Rector, format per un President, un Vicepresident primer, un Vicepresident Segon i set Vocals.

El Consell Rector designa un Òrgan d'Administració que és la Comissió Executiva. Així mateix, el Director General i l'Administradora General són nomenats també pel Consell Rector.

f) Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, amb distinció de categories i sexes.

La totalitat del personal del Consorci és personal laboral.

Categoria	Promig 2018			A 31/12/2018		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
AD	0,5	1	1,5	1	1	2
GRUP 1	2,616	3,64	6,256	3	4	7
A	6,67	3	9,67	6	3	9
B	1,92	2,944	4,864	2	3	5
C	2	4	6	2	4	6
D	1	3	4	1	3	4
	14,706	17,584	32,29	15	18	33
Becaris	0,49	0,93	1,42		3	3
TOTAL	15,196	18,51	33,706	15	21	36

NOTA 2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

El 5 de febrer de 2008 el Consorci va signar amb el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (anteriorment Institut Municipal d'Assistència Sanitària, IMAS) una llicència d'ús d'ocupació temporal d'espais, per 50 anys, d'una part del soterrani de l'edifici docent de l'Hospital del Mar, contigu al PRBB, al carrer Dr. Aiguader, 80, per tal que es destini a estabulari. La llicència d'ús no està subjecta a cànon, donat el caràcter d'institució pública del Consorci, que presta i dona suport als serveis d'investigació de la ciutat de Barcelona. El Consorci es va fer càrrec de les obres d'adequació i remodelació per valor

3.401.723,32 euros.

En data 14 d'octubre de 2016 el Consorci va formalitzar un contracte de concessió administrativa amb l'empresa Clece, S.A. pel servei de cafeteria i restauració del PRBB en règim d'autoservei, i gestió de les màquines automàtiques, que genera un cànon anual de 16.000 euros així com un cànon variable d'un 5% sobre la facturació total anual. Aquest contracte va ser prorrogat per 12 mesos addicionals el dia 31 d'octubre de 2018.

NOTA 3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge Fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2018 han estat formulats per la Comissió Executiva a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2018 i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu i del resultat de l'execució del pressupost del Consorci.

En la preparació dels comptes anuals, han estat aplicats els principis comptables obligatoris recollits en l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya PGCPGC, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

No s'han aplicat principis comptables diferents dels obligatoris, fixats a l'Ordre VEH/137/2017, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.

b) Comparació de la Informació

Donat que l'exercici 2018 és el primer en el qual s'aplica el PGCPGC, i d'acord amb el previst a la disposició transitòria Tercera de l'Ordre VEH/137/2017, no s'inclouen xifres comparatives relatives a l'exercici anterior. No obstant, a la nota 31 de la memòria, s'inclou el balanç i el compte de resultats econòmic patrimonial inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.

c) Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors.

Durant l'exercici 2018 s'ha introduït el nou PGCPGC que ha suposat canvis en criteris comptables d'acord amb la nova normativa. Així mateix s'han corregit errors d'exercicis anteriors referents bàsicament al registre comptable de l'efecte impositiu de les subvencions de capital registrades als comptes de patrimoni net i a la classificació dels ingressos de la concessió de l'aparcament del parc com s'indica a continuació.

S'han efectuat ajustos i reclasseficacions sobre les partides afectades segons detall:

PGCP	BALANÇ	Segons CCAA a 31/12/2017	Ajust Correcció o Reclassificació	Saldo Resultant a 31/12/2017
222	Instal·lacions tècniques	17.989.132,83	-3.541.805,39	14.447.327,44
226	Mobiliari	1.197.914,90	148.497,67	1.346.412,57
282	Amort. Acum. Instal·lacions tècniques	-10.700.048,79	463.127,20	-10.236.921,59
282	Amort. Acum. Mobiliari	-808.745,30	-2.974,72	-811.720,02

282	Amort. Acum. Equips informàtics	-680.757,90	2.974,72	-677.783,18
221	Construccions	108.183.961,58	3.393.307,72	111.577.269,30
282	Amort. Acum. Construccions	-21.876.161,45	-463.127,20	-22.339.288,65
130	Ingressos a distribuir en diversos exercicis	-20.731.626,61	3.651.368,50	-17.080.258,11
181	Periodificacions a llarg termini	0,00	-900.886,66	-900.886,66
4790	Passius per diferències temporàries imposables	0,00	-2.726.862,00	-2.726.862,00
485	Periodificacions a curt termini	0,00	-23.619,84	-23.619,84
TOTAL		72.573.669,26	0,00	72.573.669,26

PGCP	COMPTE DE RESULTATS PATRIMONIAL	Segons CCAA a 31/12/2017	Ajust Correcció o Reclassificació	Saldo Resultant a 31/12/2017
772	Subvencions de capital traspasades al resultat	742.311,48	-23.619,84	718.691,64
700	Import net de la xifra de negoci	9.506.858,04	23.619,84	9.530.477,88
TOTAL		10.249.169,52	0,00	10.249.169,52

Actius Materials:

S'han reclassificat determinats actius en funció de la seva naturalesa produint-se traspassos per valor de 3.541.805,39 euros des d'instal·lacions tècniques a Inversions en Construccions i Mobiliari per valor de 3.393.307,72 i 148.497,67 euros, respectivament. El principal actiu reclassificat correspon a les obres d'adequació i remodelació d'una part del soterrani de l'edifici docent de l'Hospital del Mar, contigu al PRBB, al carrer Dr. Aiguader, 80, destinat a l'estabulari, que es trobava sota l'epígraf instal·lacions tècniques. La seva corresponent amortització acumulada ha estat traspasada per valor de 463.127,20 euros.

Subvencions de capital:

S'han reclassificat els saldos dels comptes de balanç relacionats amb la comptabilització de les subvencions, introduint l'efecte fiscal i rebaixant el saldo de les subvencions amb l'objectiu de que aquest reflexi el saldo en termes nets d'efecte impositiu. Aquesta modificació ha suposat una minoració del saldo de la partida 13 Subvencions, Donacions i Llegats per valor de 2.726.862,00, que ha estat traslladat al compte 479 de Passius per diferències temporàries imposables.

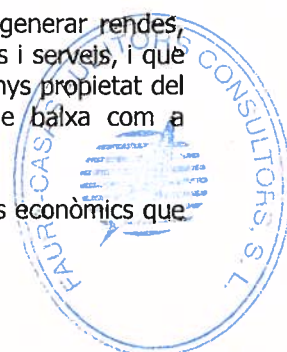
També s'ha traslladat als comptes 181 i 485 d'Ingressos Anticipats el saldo reflectit en el compte 132 Subvencions, donacions i llegats, per valor de 924.506,50 €, corresponent a la renda del contracte de lloguer a l'empresa Barcelona de Serveis Municipals, S.A. (BSM) per a l'explotació de l'activitat d'aparcament, fixada en 1.217.500 € per a tot el període de vigència del contracte, i que va ser abonat de forma anticipada, que s'imputa a ingressos linealment durant la durada del contracte.

d) Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables

Durant l'exercici 2018 s'ha introduït el nou PGCPGC que ha suposat canvis en criteris comptables d'acord amb la nova normativa.

El nou PGCPGC diferencia els actius no corrents que siguin immobles destinats a generar rendes, d'aquells elements patrimonials utilitzats de forma continuada en la producció de béns i serveis, i que no estiguin destinats a la venda. Per aquest motiu, les partides Construccions i Terrenys propietat del Consorci, han estat reclassificades com a Inversions Immobiliàries, donant-les de baixa com a Immobilitzats Materials.

S'incorporen els grups 8 i 9 on es detallen els comptes utilitzats per a reflectir els fets econòmics que



impliquen disminucions o increments de patrimoni net de l'entitat que no s'imputen al compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici on es generen.

NOTA 4. APLICACIÓ DEL RESULTAT

La proposta d'aplicació del resultat obtingut en l'exercici 2018 formulada per la Comissió Executiva per ser sotmesa a l'aprovació del Consell Rector és la que es mostra a continuació:

Benefici obtingut en l'exercici	1.040.810,83
Distribució:	
Reserves estatutàries	937.122,61
Reserves de capitalització	103.688,22

El benefici obtingut el 2018, de 1.040.810,83 euros, es proposa incorporar a Reserves de Capitalització per 103.688,22 euros i a Reserves Estatutàries per 937.122,61 euros.

NOTA 5. APLICACIÓ DEL ROMANENT PRESSUPOSTARI

La proposta d'aplicació del romanent pressupostari és la següent:

Proposta d'aplicació dels romanents de l'exercici 2018	Euros
Romanents:	3.748.857,83
<i>Romanents per a despesa corrent</i>	<i>605.376,98</i>
<i>Romanents per a despeses d'inversió</i>	<i>130.288,95</i>
<i>Romanents per a moratòries i ajornaments dels crèdits</i>	<i>3.013.191,90</i>
Romanents genèrics:	1.246.554,75
Romanent de l'exercici 2018	4.995.412,58

NOTA 6. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades pel Consorci en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per l'exercici 2018, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, han estat les següents:

a) Immobilitzacions Materials

Valoració inicial

L'immobilitzat material es troba registrat al cost d'adquisició, al qual s'incorpora l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzen, amb el mateix criteri de valoració, havent estat



actualitzat d'acord amb les diverses normatives legals, menys la corresponent amortització acumulada.

En els immobilitzats que necessitin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclou en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres que s'hagin meritat abans de la posada en condicions de funcionament de l'immobilitzat material i que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció.

El preu d'adquisició inclou, a més de l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins a la seva posada en condicions de funcionament, inclosa la ubicació en el lloc i qualsevol altra condició necessària perquè pugui operar de la forma prevista; entre d'altres: despeses d'esplanació i enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

Valoració posterior

Amb caràcter general, els elements d'immobilitzat material es valoren pel seu cost, més els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la capacitat o un allargament de la vida útil dels béns, que es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al Compte de Resultats Econòmic Patrimonial de l'exercici en que es realitzen.

Les pèrdues per deteriorament es posaran de manifest en el moment en el que el valor comptable del bé superi el seu import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

La vida útil es detalla a continuació:

	Anys de Vida útil
Construccions	50
Instal·lacions tècniques	14
Equipament	14
Mobiliari	14
Equips per al procés de la informació	6
Altres Immobilitzat Material	14

b) Inversions immobiliàries

Són inversions immobiliàries els actius no corrents que siguin immobles i que es posseeixin per obtenir rendes, plusvàlues o totes dues.

Els terrenys i edificis, els usos futurs no estiguin determinats en el moment de la seva incorporació al patrimoni de l'empresa, es qualificaran com a inversió immobiliària. Així mateix, els immobles que estiguin en procés de construcció o millora per al seu ús futur com a inversions immobiliàries, es qualificaran com a tals.

La vida útil s'estima en 50 anys.



c) Immobilitzacions Intangibles

L'immobilitzat intangible ha estat valorat pel seu cost d'adquisició, sense inclusió dels impostos recuperables i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Està compostat bàsicament d'aplicacions informàtiques que s'amortitzen linealment en funció de la vida útil estimada, que és de 6 anys.

El percentatge d'amortització és del 16,66%.

El Consorci reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors, són idèntics als aplicats per als actius materials.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

d) Arrendaments

S'entén per arrendament qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, pel qual l'arrendador cedeix a l'arrendatari, a canvi de percebre una suma única de diners o una sèrie de pagaments o quotes, el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat, amb independència que l'arrendador quedi obligat a prestar serveis en relació amb l'explotació o manteniment d'aquest actiu.

La qualificació dels contractes com a arrendaments financers o operatius depèn de les circumstàncies de cadascuna de les parts del contracte pel que podran ser qualificats de forma diferent per l'arrendatari i l'arrendador.

Aquest apartat no és d'aplicació.

e) Permutes

Aquest apartat no és d'aplicació.

f) Actius i passius financers

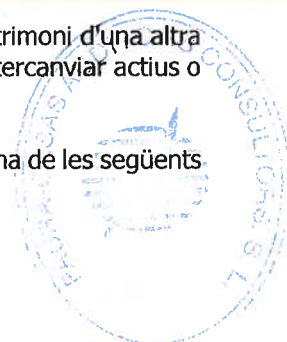
Un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa.

L'entitat reconeix un instrument financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

Actius financers

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diners en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

El Consorci, als efectes de la seva valoració, classifica els seus actius financers en alguna de les següents categories:



Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. No s'inclouen aquells actius financers per als quals no es pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, es valoren pel seu valor nominal donat que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Resultats Econòmic Patrimonial, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un crèdit, o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el Compte de Resultats Econòmic Patrimonial. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor. La correcció valorativa per deteriorament de deutors a data 31 de desembre s'estima en funció de l'anàlisi de cadascun dels saldos individualitzats pendents a aquella data.

Inversions mantingudes fins al venciment

Corresponen a valors representatius de deute amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que l'entitat tingui la intenció efectiva i la capacitat de conservar fins al seu venciment.

Inicialment es valoren pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

La seva valoració posterior és pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.



Almenys al tancament de l'exercici, s'han d'efectuar les correccions valoratives aplicant els criteris assenyalats en l'apartat anterior (Préstecs i partides a cobrar). No obstant això, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs es pot utilitzar el valor de mercat de l'instrument, sempre que aquest sigui suficientment fiable com per a considerar-lo representatiu del valor que pugui recuperar l'entitat.

Classificació d'actius financers

Els actius financers es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació.

Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa, per la seva totalitat o parcialment, quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

Passius Financers

Els instruments financers emesos, incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers, en la seva totalitat o en una de les parts, sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposin per a l'entitat una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Les categories en que el Consorci classifica els seus passius financers, són les següents:

Dèbits i partides a pagar

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es registren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyalava el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Resultats Econòmic Patrimonial.

Classificació de passius financers

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de cancel·lació és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeix l'obligació.

g) Cobertures comptables

El Consorci no aplica comptabilitat de cobertures.

h) Existències

El Consorci no compta amb existències.



i) Actius construïts o adquirits per a altres entitats

El Consorci no té actius construïts o adquirits per a altres entitats.

j) Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent a la data de l'operació.

El Consorci no realitza transaccions en moneda estrangera que siguin significatives.

k) Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que d'ells se'n deriva.

No obstant això, seguint el principi de prudència, el Consorci únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos previsibles i les pèrdues, fins i tot les eventuais, es comptabilitzaran tan aviat siguin coneguts.

Els ingressos per la venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com una minoració dels mateixos. No obstant, l'entitat inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorats pel valor rebut.

l) Provisions i contingències

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per al Consorci, l'import del qual i el moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'entitat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no es duu a terme cap tipus de descompte.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de l'entitat del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes que aquest reemborsament serà percebut.

El Consorci no té contret amb el seu personal cap obligació en matèria de complements futurs de pensions, per la qual cosa el Balanç no inclou cap provisió per aquest concepte.

m) Subvencions

Per la comptabilització de les subvencions rebudes, el Consorci utilitza els criteris següents:



- **Subvencions de Capital no Reintegrables:** es valoren per l'import concedit i s'imputen als resultats en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici pels actius finançats per aquestes subvencions, llevat que es tracti d'actius no depreciables, que s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa dels mateixos.

- **Subvencions d'Explotació:** s'abonen als resultats en el moment de la seva meritació.

- **Subvencions Finalistes a projectes:** s'incorporen als resultats amb aplicació del criteri de correlació d'ingressos i despeses, fent la regularització dels imports no ingressats o no disposats a final d'exercici. Els ingressos s'imputaran en el moment de la meritació de les despeses finançades amb les subvencions.

n) Activitats conjuntes

El Consorci no ha realitzat cap activitat conjunta durant l'exercici.

o) Actius en estat de venda

El Consorci no disposa d'actius en estat de venda.

p) Impost sobre Beneficis

La despesa o l'ingrés per l'impost sobre els guanys comprèn tant l'impost corrent com l'impost diferit.

L'impost corrent és la quantitat a pagar o a recuperar per l'impost sobre els guanys relativa al guany o pèrdua fiscal de l'exercici.

Els actius o passius per impost sobre els guanys corrent, es valoren per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, utilitzant la normativa i tipus impositius que estan aprovats o estiguin a punt d'aprovar en la data de tancament.

Els passius per impost diferit són els imports a pagar en el futur en concepte d'impost sobre societats relacionats amb les diferències temporàries imposables, mentre que els actius per impost diferit són els imports a recuperar en concepte d'impost sobre societats a causa de l'existència de diferències temporàries deduïbles, bases imposables negatives compensables o deduccions pendents d'aplicació.

A aquests efectes s'entén per diferència temporària la diferència existent entre el valor comptable, dels actius i passius i la seva base fiscal.

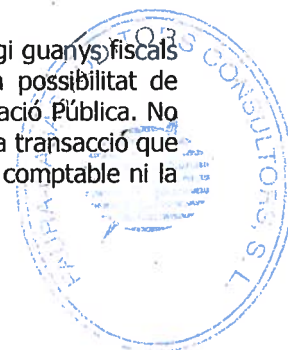
L'impost sobre els guanys corrent o diferit es reconeix en resultats, llevat que sorgeixi d'una transacció que s'hagi reconegut en el mateix exercici o en un altre diferent contra patrimoni net.

Reconeixement de passius per impost diferit:

El Consorci reconeix els passius per impost diferit en tots els casos.

Reconeixement d'actius per impost diferit:

El Consorci reconeix els actius per impost diferit sempre que resulti probable que hi hagi guanys fiscals futurs suficients per a la seva compensació o quan la legislació fiscal contempli la possibilitat de conversió futura d'actius per impost diferit en un crèdit exigible enfront de l'Administració Pública. No obstant això, els actius que sorgeixin del reconeixement inicial d'actius o passius en una transacció que no és una combinació de negocis i en la data de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni la base imposable fiscal, no són objecte de reconeixement;



Valoració d'actius i passius per impost diferit:

Els actius i passius per impostos diferits es valoren pels tipus impositius que hagin de ser d'aplicació en els exercicis en què s'espera realitzar els actius o pagar els passius, a partir de la normativa i tipus que estan aprovats o estiguin a punt d'aprovar-se i un cop considerades les conseqüències fiscals que es derivaran de la forma en què el Consorci espera recuperar els actius o liquidar els passius.

Els actius i passius per impostos diferits es reconeixen en estat de situació financera com a actius o passius no corrents, independentment de la data esperada de realització o liquidació.

NOTA 7. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2018 es mostra a continuació (en euros):

	PGCP	31/12/2017	Altes	Traspassos	Baixes	31/12/2018
Actius:						
Instal·lacions tècniques	222	14.447.327,44	281.650,55	0,00	0,00	14.728.977,99
Maquinària	223	2.324.278,89	40.606,41	0,00	0,00	2.364.885,30
Mobiliari	226	1.346.412,57	70.690,84	0,00	-1.392,35	1.415.711,06
Equips informàtics	227	811.772,79	31.260,26	0,00	-2.974,74	840.058,31
Altres immobilitzat material	229	1.241,00	0,00	0,00	0,00	1.241,00
		18.931.032,69	424.208,06	0,00	-4.367,09	19.350.873,66
Amortització acumulada:						
Instal·lacions tècniques		-10.236.921,59	-1.115.217,86	0,00	0,00	-11.352.139,45
Maquinària		-1.395.251,50	-167.505,28	0,00	0,00	-1.562.756,78
Mobiliari		-811.720,02	-99.966,32	0,00	3.714,41	-907.971,93
Equips informàtics		-677.783,18	-36.622,63	0,00	0,00	-714.405,81
Altres immobilitzat material		-975,03	-88,64	0,00	0,00	-1.063,67
		-13.122.651,32	-1.419.400,73	0,00	3.714,41	-14.538.337,64
Immobilitzat Material, Net		5.808.381,37	-995.192,67	0,00	-652,68	4.812.536,02

A 31 de desembre de 2018, l'immobilitzat material és propietat del Consorci, és de lliure disposició i no està subjecte a cap tipus de càrrega, gravamen o garantia.

L'immobilitzat material del Consorci es troba afecte a l'explotació i degudament cobert contra qualsevol tipus de risc. Les baixes enregistrades ho són per deteriorament dels béns.

No s'ha produït cap circumstància que tingui una incidència significativa en el present exercici o en exercicis futurs que afecten les estimacions dels costos de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

No hi ha inversions en immobilitzat material fora del territori nacional.

No hi ha despeses financeres capitalitzades formant part del preu d'adquisició de cap dels béns inclosos en l'agrupació d'Immobilitzat Material.

El càrrec al Compte de Resultats Patrimonial de l'exercici 2018 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material ha estat de 1.419.400,73 euros.



S'han donat de baixa elements de Mobiliari per valor de 4.367,09 per deteriorament dels mateixos. La seva amortització acumulada a la data de baixa ascendia a 3.714,41 euros. La diferència de 652,68 euros ha estat traslladada al compte de resultats patrimonial.

A 31 de desembre de 2018 existeixen elements totalment amortitzats, per un valor de 589.722,42 euros i corresponen a Equips informàtics.

La vida útil aplicable a l'amortització dels elements de l'immobilitzat s'estima en 14 anys, amb l'excepció dels equips informàtics, pels quals s'ha calculat un termini d'amortització de 6 anys. S'ha utilitzat el mateix criteri durant els exercicis 2017 i 2018.

NOTA 8. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

	PGCP	31/12/2017	Altes	Traspassos	Baixes	31/12/2018
Actius:						
Terrenys i béns naturals	220	8.414.770,50	0,00	0,00	0,00	8.414.770,50
Construccions	221	111.577.269,30	420.658,36	0,00	0,00	111.997.927,66
		119.992.039,80	420.658,36	0,00	0,00	120.412.698,16
Amortització acumulada:						
Construccions		-22.339.288,65	-2.173.930,71	0,00	0,00	-24.513.219,35
		-22.339.288,65	-2.173.930,71	0,00	0,00	-24.513.219,35
Inversions immobiliàries netes		97.652.751,15	-1.753.272,35	0,00	0,00	95.899.478,81

D'acord s'explica a l'apartat corresponent als Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables, es crea la partida de balanç Inversions Immobiliàries.

A 31 de desembre de 2018, les inversions immobiliàries són propietat del Consorci, són de lliure disposició i no estan subjectes a cap tipus de càrrega, gravamen o garantia, amb l'excepció de l'immobilitzat inclòs a construccions per un valor de 3.401.723,32€, corresponent a les obres d'adequació i remodelació d'una part del soterrani de l'edifici docent de l'Hospital del Mar, contigu al PRBB, al carrer Dr. Aiguader, 80, destinat a l'estabulari, que es troba dins d'un immoble propietat del Consorci Mar Parc de Salut.

L'edifici del PRBB és destinat a l'ús general, sent la finalitat del Consorci la seva explotació i la seva gestió així com la provisió interna o externa dels serveis generals i científicotècnics propis o conjunts. El Consorci no posseeix béns de patrimoni històric.

L'objecte dels immobles és la seva explotació per mitjà del lloguer d'espais d'activitat científica, espais comuns i oficines. S'han obtingut uns ingressos per lloguers al llarg de l'exercici 2018 de 8.055.922,83€ (veure nota 27.a.)

No hi ha inversions immobiliàries fora del territori nacional.

No hi ha cap restricció a la realització de les inversions, al cobrament dels ingressos derivats de les mateixes o dels recursos obtinguts per la seva alienació o disposició per altres mitjans.



No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'aquest tipus d'immobilitzat.

No existeixen costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a major valor dels actius.

No hi ha despeses financeres capitalitzades.

El càrrec al Compte de Resultats Patrimonial de l'exercici 2018 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material ha estat de 2.173.930,71 euros.

No hi ha inversions immobiliàries totalment amortitzades a 31 de desembre de 2018.

No hi ha a 31 de desembre de 2018, inversions immobiliàries corresponents a béns en règim d'arrendament financer.

La vida útil aplicable a l'amortització de construccions és de 50 anys. S'ha utilitzat el mateix criteri durant els exercicis 2017 i 2018.

NOTA 9. IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2018, és el que es mostra a continuació, en euros:

	31/12/2017	Altes	Traspassos	Baixes	31/12/2018
Cost:					
Aplicacions informàtiques	128.450,44	0,00	0,00	0,00	128.450,44
	128.450,44	0,00	0,00	0,00	128.450,44
Amortització acumulada:					
Aplicacions informàtiques	-128.450,44	0,00	0,00	0,00	-128.450,44
	-128.450,44	0,00	0,00	0,00	-128.450,44
Immobilitzat Intangible, Net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A 31 de desembre de 2018 existeixen elements totalment amortitzats, per un valor de 128.450,44 euros i corresponen a aplicacions informàtiques.

No hi ha despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

No hi ha actius afectes a garantia i a reversió, ni restriccions a la titularitat dels mateixos.

No hi ha desemborsaments realitzats destinats a recerca i desenvolupament en l'exercici.

La societat no ha realitzat correccions valoratives dels béns d'immobilitzat intangible.

No hi ha altres pèrdues i reversions per deteriorament.

El Consorci no ha alienat immobilitzats intangibles en l'exercici.



No hi ha compromisos de venda en ferm que afectin a l'immobilitzat intangible.

No existeixen altres circumstàncies importants que afecten els béns de l'immobilitzat intangible.

La vida útil aplicable a l'amortització d'aplicacions informàtiques s'estima de 6 anys. S'ha utilitzat el mateix criteri durant els exercicis 2017 i 2018.

NOTA 10. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

El Consorci no ha contractat cap arrendament financer ni operació de naturalesa similar.

NOTA 11. ACTIUS FINANCERS

La composició i el moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2018 és el que es mostra a continuació, expressat en euros:

CATEGORIES	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
	INVERSIONS EN PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIU DE DEUTE	ALTRES INVERSIONS
	2018	2018	2018
Crèdits i partides a cobrar			7.997.943,60
Aportació Generalitat de Catalunya			7.367.550,85
Finances i dipòsits			630.392,75
Inversions mantingudes fins el venciment			
Actius financers a valor raonable amb canvis a resultats			
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades			
Actius financers disponibles per a la venda			
TOTAL	0,00	0,00	7.997.943,60

CATEGORIES	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
	INVERSIONS EN PATRIMONI	VALORS REPRESENTATIU DE DEUTE	ALTRES INVERSIONS
	2018	2018	2018
Crèdits i partides a cobrar			4.419.061,82
Deutors activitat habitual			3.555.147,37
Provisions per a insolvències			-797.506,41
Administracions públiques			61.420,86
Inversions financeres a curt termini			1.600.000,00
Inversions mantingudes fins el venciment			
Actius financers a valor raonable amb canvis a resultats			
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades			
Actius financers disponibles per a la venda			
TOTAL	0,00	0,00	4.419.061,82

CATEGORIES	TOTAL ACTIUS FINANCERS
	2018
Crèdits i partides a cobrar	12.417.005,42
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00
Actius financers a valor raonable amb canvis a resultats	0,00
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	0,00
Actius financers disponibles per a la venda	0,00
TOTAL	12.417.005,42

La partida classificada en Crèdits i Partides a Cobrar, corresponent a l'aportació de la Generalitat de Catalunya, fa referència a la participació d'aquesta en el Fons Patrimonial del Consorci. Aquesta participació es va materialitzar en l'adquisició, per part del Consorci, de la participació del 30% que la Fundació Centre de Regulació Genòmica tenia a la Comunitat de Béns PRBB. El Consorci va adquirir aquesta participació, per compte de la Generalitat de Catalunya, per 22.564.910,04 euros el dia 14 de maig de 2007, segons es desprèn de l'Acord de govern de 18 de juliol de 2006.

Aquest import s'ha formalitzat a través de la subrogació de préstecs que abonarà la Generalitat amb anualitats fins l'any 2027, recollides en l'Acord de govern de 18 de desembre de 2007. L'import que s'amortitza anualment d'aquests préstecs subrogats s'incorpora com a aportacions de la Generalitat de Catalunya al compte "Patrimoni aportat" del Consorci i es redueix del compte "Altres deutors no pressupostaris a llarg termini".

En relació a la partida Fiances i Dipòsits, a data 31 de desembre de 2018, queda pendent de cancel·lació un import de 362.270,58 € en concepte de garanties constituïdes a favor del Ministeri d'Economia i Competitivitat, per l'ajornament de les anualitats 2005 i 2006 corresponents al crèdit reemborsable PCT-E62426853-2005, pagaments 2017 a 2021.

El Consorci té fiances dipositades a Aigües de Barcelona per valor de 1.165,02 € corresponents al contracte de subministrament d'aigua.

L'entitat manté actius de tercers en garantia, dipositats en l'Incasòl, per valor de 213.754,05 euros en concepte de fiances pels contractes d'arrendament urbans formalitzats amb els seus clients. Aquesta partida d'actiu, està directament correlacionada amb la partida de passiu Fiances i dipòsits rebuts (1800). En general l'entitat manté les fiances rebudes en dipòsit pel concepte de lloguers, mentre segueixen en vigor els contractes. En finalitzar el període contractat o bé quan per altres causes es cancel·len els contractes, es procedeix a la devolució de les fiances.

Hi ha fiances constituïdes a llarg termini amb diversos proveïdors per valor de 35.863,10 € que seran retornades un cop finalitzi el servei/subministrament que ens venen prestant.

En 2017 va ser adjudicat al Consorci, per part de la Fundació Institut de Recerca Biomèdica de Barcelona (IRB Barcelona) l'expedient de contractació núm. NSPE-0817-57 relatiu al servei d'establiment de models d'experimentació animal de ratolí dels grups d'investigació de l'IRB, que va comportar el dipòsit d'una garantia definitiva per valor 17.340 €, que serà retornada un cop rebuda la corresponent acta de recepció d'aquest servei.

Les inversions financeres a curt termini corresponen a Imposicions a termini fix amb entitats financeres. A 31 de desembre de 2018, hi ha una imposició per un total de 1,6 Milions d'euros amb la Caixa d'Enginyers, amb venciment a un any i una remuneració del 0,10%.

No existeixen en l'entitat actius financers designats a valor raonable amb canvis en el compte de resultats patrimonial.

El detall dels crèdit per operacions derivades de l'activitat habitual és la següent:

Deutors del pressupost corrent	2.574.230,29
Deutors de pressupostos tancats	659.200,57
Deutors per IVA (no pressupostari)	321.716,51
Deutors pressupostaris (IVA inclòs)	3.555.147,37

El moviment de l'exercici de les correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit durant els exercicis 2018 i 2017 són les següents:

MOVIMENT COMPTES CORRECTORS	SALDO INICIAL	DISMINUCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT CREDITICI DE L'EXERCICI	REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT CREDITICI EN L'EXERCICI	SALDO FINAL
CLASSES D'ACTIUS FINANCERS				
ACTIUS FINANCERS LLARG TERMINI				
INVERSIONS EN PATRIMONI				
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE				
ALTRES INVERSIONS				
ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
INVERSIONS EN PATRIMONI				
VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE				
ALTRES INVERSIONS	915.364,82	0,00	-117.858,41	797.506,41
Provisió per insolvències	915.364,82	0,00	-117.858,41	797.506,41

L'import de 797.506,41 euros es correspon amb la provisió per a insolvències per l'impagament de factures amb venciment d'antiguitat superior a 12 mesos. Pràcticament la totalitat d'aquesta provisió correspon al client Fundació Centre de Medicina Regenerativa de Barcelona (CMRB).

El Govern de la Generalitat va aprovar en 2017 un finançament plurianual al CMRB per import de 2.416.000€ per tal de garantir el pagament de part del deute pendent amb el Consorci i una aportació addicional d'un milió d'euros per al finançament de despesa corrent, que inclou els lloguers d'espais i la prestació de serveis. Si bé el CMRB ha liquidat durant 2018 el 70% del deute pendent (1.923.397,34 €), no hi ha cap acord ni provisió respecte si es podran fer efectius la resta de pagaments, i seguint el principi de prudència, el Consorci ha decidit mantenir la provisió realitzada en exercicis anteriors.



NOTA 12. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers per categoria són:

IDENTIFICACIÓ DEUTE	T.I.E.	DEUTE A L'1 DE GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS (5) SEGONS T.I.E.		INTERESSOS CANCEL·LATS (7)	DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE AL 31 DE DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT (1)	INTERESSOS EXPLÍCITS (2)	EFFECTIU (3)	DESPESES (4)	EXPLÍCITS (5)	RESTA (6)		DEL COST AMORTITZAT (8)	D'INTERESSOS EXPLÍCITS (9)	VALOR COMPTABLE (10)	RESULTAT (11)	COST AMORTITZAT (12) = (1)+(3)-(4)-(6)+(8)-(10)	INTERESSOS EXPLÍCITS (13)=(2)+(5)-(7)+(9)
Deutes amb entitats de crèdit		13.013.381,35		2.338.000,00		125.674,74		125.674,74			2.020.411,44		13.330.969,91	
- Dexia Crèdit Local		9.072.516,00		0,00		0,00		0,00			1.512.086,00		7.560.430,00	
- Caixa Enginyers		750.134,40		0,00		26.451,43		26.451,43			93.766,80		656.367,60	
- CaixaBank		1.203.663,51		0,00		10.316,46		10.316,46			143.327,53		1.060.335,98	
- Banc Sabadell 1		1.987.067,44		0,00		84.219,54		84.219,54			254.108,34		1.732.959,10	
- Banc Sabadell 2		0,00		1.100.000,00		4.453,47		4.453,47			17.122,77		1.082.877,23	
- BBVA		0,00		1.238.000,00		233,84		233,84			0		1.238.000,00	
Deutes per préstecs subrogats		8.899.672,24		0,00		4.750,46		4.750,46			1.532.121,27		7.367.550,97	
- Institut Català de Finances		7.060.200,34		0,00		4.750,46		4.750,46			1.179.388,71		5.880.811,63	
- Banc Santander		1.641.668,00		0,00		0,00		0,00			273.611,00		1.368.057,00	
- BBVA		197.803,90		0,00		0,00		0,00			79.121,56		118.682,34	
Deutes amb el Ministeri d'Educació i Ciència		23.920.008,69	735.613,40	0,00		99.122,49		100.964,54			4.600.928,96		19.319.079,73	733.771,35
- Préstecs Ministeri			735.613,40	0,00		99.122,49		100.964,54					0,00	733.771,35
PCT-090100-2005-6 2005		13.047.811,99									2.558.508,34		10.489.303,65	
PCT-090100-2005-6 2005 moratòria 2014		6.085.525,02									1.014.254,17		5.071.270,85	
PCT-090100-2005-6 2006		2.612.390,81									671.757,65		1.940.633,16	
PCT-090100-2005-6 2006 moratòria 2014		1.044.956,34									130.000,00		914.956,34	
PCT-090100-2005-7 2005		1.150,02									383,33		766,69	
PCT-090100-2005-8 2005		1.071,75									357,26		714,49	
PCT-090100-2005-8 2006		1.473,36									368,33		1.105,03	
PCT-090100-2006-4		3.480,00									870,00		2.610,00	
PCT-090100-2007-0019		1.122.149,40									224.429,88		897.719,52	
TOTAL		45.833.062,28	735.613,40	2.338.000,00	0,00	229.547,69		231.389,74	0,00	0,00	8.153.461,67	0,00	40.617.600,61	733.771,35



El resum per categories:

CLASSES	LLARG TERMINI		
	OBLIGACIONS I BONS	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	ALTRES DEUTES
CATEGORIES	2018	2018	2018
DEUTES A COST AMORTITZAT		16.828.638,96	12.051.486,14
DEUTES A VALOR RAONABLE			
TOTAL		16.828.638,96	12.051.486,14

CLASSES	CURT TERMINI		
	OBLIGACIONS I BONS	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	ALTRES DEUTES
CATEGORIES	2018	2018	2018
DEUTES A COST AMORTITZAT		3.869.881,92	10.296.952,61
DEUTES A VALOR RAONABLE			
TOTAL		3.869.881,92	10.296.952,61

CLASSES	TOTAL
CATEGORIES	2018
DEUTES A COST AMORTITZAT	43.046.959,63
DEUTES A VALOR RAONABLE	
TOTAL	43.046.959,63

Deutes amb entitats de crèdit:

El detall de les anualitats dels deutes amb entitats de crèdit dels propers 5 anys i fins al venciment és el següent:

Venciment	Amb entitats financeres	Per préstecs subrogats	Total
2019	2.341.049,85	1.528.832,07	3.869.881,92
2020	2.364.994,29	1.237.277,56	3.602.271,84
2021	2.389.252,02	1.227.471,78	3.616.723,80
2022	2.414.379,45	1.220.146,00	3.634.525,45
2023	2.420.766,40	1.252.796,00	3.673.562,40
Fins al venciment	1.400.527,91	901.027,56	2.301.555,47
Totals	13.330.969,92	7.367.550,97	20.698.520,88

Deutes per préstecs subrogats:

Per acord de Govern de 19 de desembre de 2007, es va autoritzar al Departament d'Innovació, Universitats i Empresa a realitzar unes despeses amb abast pluriennal (exercicis 2007 al 2027) per



import total de 32.640.517 €, per al finançament de les carregues financeres corresponents a tres préstecs formalitzats amb l'Institut Català de Finances (ICF), el Banco Santander Central Hispano i el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, per a l'adquisició de la quota de propietat del 30% del PRBB, anteriorment propietat de la Fundació Centre de Regulació Genòmica.

La seva finalitat és l'aportació al Patrimoni del Consorci de la participació dinerària que correspon a la Generalitat de Catalunya com a titular del 50% en el Fons patrimonial.

Per donar compliment a les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la direcció general de Pressupostos i la direcció general de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 29 de juliol de 2008 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, la direcció general de Recerca va tramitar un expedient de modificació pressupostària dels imports autoritzats per al període 2009-2027, quedant distribuïts d'acord un import total de l'ajut per a cobrir les quotes d'amortització per import de 21.074.149,94 € i 8.344.297,06 € per interessos.

Es comptabilitza com a subvenció de capital l'import efectivament disposat de l'esmentat préstec. Els imports hauran de ser rebuts en un futur per fer front al pagament del deute. La part rebuda destinada a sufragar els interessos es comptabilitza com a subvencions a l'explotació en el moment de la seva acreditació.

L'import total rebut en 2018 ha estat de 1.536.702,56 € dels quals 4.581,29 € es correspon a sufragar interessos i 1.532.121,27 € a capital.

Deutes per amb el Ministeri d'Educació i Ciència:

Els anys 2005, 2006 i 2007, la Secretaria General de Política Científica y Tecnológica va dictar resolució per la qual se li concedia al PRBB l'ajuda sol·licitada consistent en un préstec reemborsable per a l'execució d'un projecte de construcció, equipament i infraestructura científic-tecnològica i costos derivats de la seva instal·lació en el Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona per un valor inicial de 34.755.227 €.

A través de disposicions addicionals a les lleis de pressupostos generals de l'Estat, el Consorci va optar per sol·licitar les moratòries contemplades en els pressupostos 2011, 2013 i 2014, un procediment que permetia la possibilitat d'ajornament de les quotes d'amortització.

Amb data 7 de novembre de 2018 el Consorci ha rebut un acord de concessió d'ajornament de la quota 2018 del préstec reemborsable atorgat pel Ministeri d'Educació i Ciència per valor nominal de 2.558.508,34 euros, fixant un nou venciment per aquesta quota per al 20 de desembre de 2019.

A 31 de desembre de 2018 el deute pendent amb el Ministeri d'Educació i Ciència, és de 19.319.079,73 (dels quals 5.986.227,19 euros corresponen a moratòries concedides amb venciment 2021 i 2024) més 733.771,35 en concepte d'interessos de les mateixes. Aquest import també inclou 625.098,81 € corresponents a un procediment de revocació parcial de l'ajuda inicial de la qual es va presentar un recurs de reposició amb data 8 de juliol de 2013, restant pendent de resolució expressa per part de l'Administració a data de formulació dels presents comptes anuals.

Endeutament en pòlisses de crèdit:

A 31 de desembre, el Consorci té signada una pòlissa de crèdit amb les característiques següents:



Entitat financera	Límit Concedit	Disposat	Disponible	Data de signatura	Durada	Comissió s/No Disposat
Banc de Sabadell	500.000,00	0,00	500.000,00	15/12/2018	1 any	0% pels imports no disposats

Altres informació

El Consorci no té deutes amb garantia real.

Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o interessos de préstecs concedits.

L'entitat va concertar amb data 22 de gener de 2010 una permuta financera de tipus d'interés sobre 50% del capital nominal inicial del préstec. Aquesta permuta té venciment 1 de gener de 2025. La liquidació del swap ha suposat les següents operacions:

Període	CPRBB Pagador tipus fix	Caixabank Pagador tipus variable	Nominal Actual	Liquidació
1T-2018	3,314%	-0,329%	328.183,80	2.988,93
2T-2018	3,314%	-0,329%	328.183,80	3.022,14
3T-2018	3,314%	-0,324%	328.183,80	3.051,16
4T-2018	3,314%	-0,319%	328.183,80	3.046,97
TOTAL				12.109,20

NOTA 13. COBERTURES COMPTABLES

No existeixen.

NOTA 14. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS

No existeixen.

NOTA 15. MONEDA ESTRANGERA

El Consorci no compta amb partides de balanç denominats en moneda estrangera. No s'han produït diferències de canvi reconegudes en el resultat de l'exercici.

NOTA 16. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS, I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

Durant l'exercici 2018, s'han imputat a resultats amb càrrec a les subvencions de capital, la quantitat de 718.691,64 €, corresponent a les amortitzacions de l'immobilitzat finançat amb subvencions.

A continuació es mostra l'evolució de les subvencions, donacions i llegats, a 31 de desembre de 2018 d'acord amb la correcció especificada a la nota 3.c)



	PGCP	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos a Resultats	Saldo a 31/12/2018
Generalitat de Catalunya per l'aportació al Fons Social	130	8.899.672,12	0,00	-1.532.121,27	0,00	7.367.550,85
Subvenció del Ministeri de Sanitat i Consum	130	1.482.618,68	28.683,48	0,00	-114.733,92	1.396.568,24
Subvenció PROFIT	130	11.697,96	732,72	0,00	-2.930,88	9.499,80
D.A. 3a de l'Estatut	130	561.471,22	20.796,27	0,00	-83.185,08	499.082,41
Subvenció MICINN	130	71.920,61	3.571,44	0,00	-14.285,76	61.206,29
FEDER	130	5.016.611,66	90.043,86	0,00	-360.175,44	4.746.480,08
Subvenció CMRB	131	1.036.265,87	35.845,14	0,00	-143.380,56	928.730,45
Total Ingressos a Distribuir, Net		17.080.258,11	179.672,91	-1.532.121,27	-718.691,64	15.009.118,11

Les altes de l'exercici corresponen amb l'efecte impositiu de l'ingrés imputat a resultats de les subvencions de capital.

Les baixes de l'exercici corresponen al traspàs de l'aportació anual de la Generalitat de Catalunya al patrimoni (veure nota 11 i 12).

La totalitat de les subvencions estan vinculades a les inversions de construcció de l'edifici i a la dotació d'equipament del PRBB. El Consorci ha complert amb totes les condicions associades a aquestes subvencions.

NOTA 17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

A 31 de desembre de 2018 el Consorci no té cap import comptabilitzat en concepte de Provisions i Contingències.

NOTA 18. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDIAMBIENT

Les despeses incorregudes durant l'exercici 2018 en la protecció i millora del medi ambient, són les següents, en euros:

Tipus d'intervenció		2018
Tractaments de residus	DESPESA	28.394,22
Substitució climatitzadors Estabulari	INVERSIÓ	22.531,34
Substitució Màquines productores d'aigua purificada	INVERSIÓ	40.000,00
Total contribuït en la millora del medi ambient		90.925,56



No existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

NOTA 19. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

El Consorci no compta amb actius en estat de venda.

NOTA 20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.

El Consorci no té operacions que hagin de ser registrades a través de comptes del subgrup 45 "Deutors i creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics".



NOTA 21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Compte NP	Compte PGCP	Descripció	Saldo inicial deutors	Saldo inicial creditors	Total deure (pag.)	Total haver (ingressos)	Saldo Actual Deutor	Saldo Actual Creditor
10040	4700	HISENDA PÚBLICA, DEUTORA PER IVA	-	-	56.499,44	56.499,44	-	-
10041	4709	HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER IS	-	-	-	-	-	-
10042	4400	DEUTORS PER IVA	696.988,04	-	2.649.288,70	3.024.560,23	321.716,51	-
10043	4730	PAGAMENTS FRACCIONATS D'IMPOST DE SOCIETATS	-	-	312.715,92	-	312.715,92	-
10044	4709	HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER DIVERSOS CONCEPTES	-	-	-	-	-	-
10048	4730	RETENCIONS PRACTICADES ALS INTERESSOS	1.859,78	-	1.823,14	1.859,78	1.823,14	-
10055	5410	INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	-	-	-	-	-	-
10058	4490	IVA DIFERIT	22.952,75	-	50.890,09	73.842,84	-	-
10059	5413	INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI-CAIXA ENGINEERS	3.200.000,00	-	-	1.600.000,00	1.600.000,00	-
10286	2600	GARANTIES CRÈDIT REEMBORSABLE	362.270,58	-	-	-	362.270,58	-
10287	2610	FIANCES DIPOSITADES A L'INCASOL	218.555,15	-	53.195,40	57.996,50	213.754,05	-
10288	2600	FIANCES CONSTITUÏDES	1.165,02	-	-	-	1.165,02	-
10289	2650	FIANCES DIPOSITADES	39.717,91	-	2.280,00	-	41.997,91	-
10290	2650	DIPÒSIT A L'AJUNTAMENT DE BCN PER LICÈNCIA GUAL	11.205,19	-	-	-	11.205,19	-
10900	4490	ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	-	-	-	-	-	-
20001	4751	I.R.P.F. RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	-	40.074,35	272.853,79	270.429,05	-	37.649,61
20004	4751	I.R.P.F. RETENCIÓ A PROFESSIONALS	-	2.276,19	9.494,47	8.031,82	-	813,54
20005	4751	I.R.P.F. RETENCIÓ A NO RESIDENTS	-	-	-	-	-	-
20006	4751	I.R.P.F. RETENCIÓ PER PREMIS	-	-	-	-	-	-
20007	4751	I.R.P.F. RETENCIÓ A PROFESSIONALS - PERSONALS	-	-	1.263,00	1.488,00	-	225,00
20030	4760	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEGURETAT SOCIAL	-	6.232,89	71.408,20	71.175,33	-	6.000,02
20031	4760	QUOTA PATRONAL A LA SEGURETAT SOCIAL	-	-	-	-	-	-
20040	4750	HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER IVA	-	90.018,36	1.200.982,80	1.233.455,97	-	122.491,53
20041	4752	HISENDA PÚBLICA, CREDITORA PER IS	-	-	-	-	-	-
20049	4100	CREDITORS PER IVA	-	161.764,47	1.475.316,77	1.449.379,42	-	135.827,12
20282	1800	FIANCES REBUDES PER LLOGUERS	-	218.555,15	57.996,50	53.195,40	-	213.754,05
20502	5220	PÒLISES DE CRÈDIT	-	-	8.396,44	8.396,44	-	-
20602	5202	DEUTES A CURT TERMINI PER OPERACIONS DE TRESORERIA	-	-	-	-	-	-
20800	4190	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	-	-	-	-	-	-
30002	5540	INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ	-	-	3.505,10	-	3.505,10	-
40001	5550	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	-	-	-	-	-	-
40002	5550	BESTRETES DE VIATGES	-	-	-	-	-	-
50001	5780	MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA	-	-	-	-	-	-
60001	5790	FORMALITZACIÓ	-	-	4.258.898,63	4.258.898,63	-	-
90001	4720	HISENDA PÚBLICA, IVA SUPORTAT	-	-	1.496.625,87	1.496.625,87	-	-
91001	4770	HISENDA PÚBLICA, IVA REPERCUTIT	-	-	2.673.582,40	2.673.582,40	-	-
Totals			4.554.714,42	518.921,41	14.657.016,66	16.339.417,12	2.870.153,42	516.760,87



NOTA 22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

Durant l'exercici 2018 el Consorci ha realitzat 13 expedients de contractació, dels quals s'han adjudicat 19 contractes donat que alguns expedients estaven dividits en lots. El Consorci ha adjudicat de forma directa 56 contractes menors no reduïts (valor >3.000 i <15.000 euros). Els diferents tipus de contractes realitzats es poden veure a la taula següent:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
D'obres									
De subministrament	250.390,17					17.360,00		104.819,10	372.569,27
Patrimonials									
De gestió de serveis públics									
De serveis	830.127,40							268.945,35	1.099.072,75
De concessió d'obra pública									
De col·laboració entre el sector públic i el sector privat									
De caràcter administratiu especial									
Altres									

NOTA 23. VALORS REBUTS EN DIPOSIT

Durant l'exercici 2018 el moviment registrat a la partida Fiances rebudes a llarg termini és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
ACELLERA LABS., S.L.	2.766,99	0,00	0,00	2.766,99
BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, S.A.	4.447,48	0,00	0,00	4.447,48
FUNDACIÓ INSTITUT DE SALUT GLOBAL DE BARCELONA	57.996,50	53.195,40	57.996,50	53.195,40
INSTITUT DE RADIOFARMACIA APLICADA DE BARCELONA, SL	153.344,18	0,00	0,00	153.344,18
	218.555,15	53.195,40	57.996,50	213.754,05

Els valors comptabilitzats es corresponen a imports rebuts en concepte de fiances pels contractes d'arrendament dels espais llogats, fiances que es troben dipositades a l'Incasòl.



NOTA 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES** (Expressat en euros)

DESPESES		Pressupost inicial	Modificacions de crèdit	Pressupost final	Obligacions reconegudes	Reintegr. de despesa	Pagaments	Obligacions pend. pag.	% executió pressupost	Romanents
1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL									
13	PERSONAL LABORAL	1.353.805,19	35.757,38	1.389.562,57	1.356.732,91	30.642,63	1.313.729,02	43.003,89	97,64%	32.829,66
16	QUOTES SOCIALS	370.718,04	9.791,59	380.509,63	350.872,12	0,00	321.066,23	29.805,89	92,21%	29.637,51
	TOTAL CAPÍTOL 1	1.724.523,23	45.548,97	1.770.072,20	1.707.605,03	30.642,63	1.634.795,25	72.809,78	96,47%	62.467,17
2	COMPRA BÉNS CORRENTS I SERVEIS									
20	LLOGUERS I CÀNONS	9.395,00	23.203,36	32.598,36	30.405,78	0,00	30.063,75	342,03	93,27%	2.192,58
21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	1.171.458,96	306.821,48	1.478.280,44	1.355.311,12	0,00	1.207.479,60	147.831,52	91,68%	122.969,32
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	5.211.149,58	978.675,07	6.189.824,65	5.682.877,33	0,00	4.610.595,48	1.072.281,85	91,81%	506.947,32
23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	6.800,00	-3.000,00	3.800,00	1.819,58	0,00	1.819,58	0,00	47,88%	1.980,42
	TOTAL CAPÍTOL 2	6.398.803,54	1.305.699,91	7.704.503,45	7.070.413,81	0,00	5.849.958,41	1.220.455,40	91,77%	634.089,64
3	DESPESES FINANCERES									
31	DESPESES FINANCERES	894.527,18	-551.813,71	342.713,47	337.880,72	0,00	233.322,73	104.557,99	98,59%	4.832,75
34	ALTRES DESPESES FINANCERES	57.305,32	-25.287,82	32.017,50	29.666,34	0,00	28.458,50	1.207,84	92,66%	2.351,16
	TOTAL CAPÍTOL 3	951.832,50	-577.101,53	374.730,97	367.547,06	0,00	261.781,23	105.765,83	98,08%	7.183,91
6	INVERSIONS REALS									
61	INVERSIÓ EN EDIFICIS I CONSTRUCCIONS	156.926,95	517.527,20	674.454,15	558.207,50	0,00	546.944,05	11.263,45	82,76%	116.246,65
62	INVERSIONS EN EQUIPAMENTS CIENTÍFICS	331.300,00	-23.567,82	307.732,18	290.192,66	0,00	276.064,40	14.128,26	94,30%	17.539,52
64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	31.349,37	31.349,37	30.840,66	0,00	30.840,66	0,00	0,00%	508,71
65	INVERSIONS EQUIPS DE DADES I TELEC.	109.600,00	-75.000,00	34.600,00	31.260,26	0,00	31.260,26	0,00	90,35%	3.339,74
	TOTAL CAPÍTOL 6	597.826,95	450.308,75	1.048.135,70	910.501,08	0,00	885.109,37	25.391,71	86,87%	137.634,62
9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS									
91	AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECs	6.041.103,53	5.125.853,04	11.166.956,57	8.153.461,67	0,00	8.153.461,67	0,00	73,01%	3.013.494,90
	TOTAL CAPÍTOL 9	6.041.103,53	5.125.853,04	11.166.956,57	8.153.461,67	0,00	8.153.461,67	0,00	73,01%	3.013.494,90
	TOTAL GENERAL	15.714.089,75	6.350.309,14	22.064.398,89	18.209.528,65	30.642,63	16.785.105,93	1.424.422,72	82,53%	3.854.870,24



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS (Expressat en euros)

INGRESSOS											
Cap.	Art.	Concepte	Pressupost inicial	Modificacions de crèdit	Pressupost final	Drets liquidats	Devolució de Drets	Cobraments de cobrament	% executió pressupost	Romanents	
3		TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS									
	31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.956.272,26	0,00	2.956.272,26	3.157.891,95	0,00	2.798.346,09	359.545,86	106,82%	201.619,69
	38	REINTEGRAMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
	39	ALTRES INGRESSOS	1.097.775,00	0,00	1.097.775,00	1.648.877,61	0,00	1.352.731,78	296.145,83	150,20%	551.102,61
		TOTAL CAPÍTOL 3	4.054.047,26	0,00	4.054.047,26	4.806.769,56	0,00	4.151.077,87	655.691,69	118,57%	752.722,30
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
	40	DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-/-	15.000,00
	41	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	465.521,44	-352.813,71	112.707,73	4.581,29	0,00	0,00	4.581,29	4,06%	-108.126,44
	42	D'EMPR. I ALTRES ENS PÚB. GENERALITAT	15.000,00	0,00	15.000,00	17.356,59	0,00	17.356,59	0,00	0,00%	2.356,59
	46	D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	15.000,00	0,00	15.000,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00%	-7.000,00
		TOTAL CAPÍTOL 4	495.521,44	-352.813,71	142.707,73	44.937,88	0,00	17.356,59	27.581,29	31,49%	-97.769,85
5		INGRESSOS PATRIMONIALS									
	52	INTERESSOS DE DIPÒSIT	7.500,00	0,00	7.500,00	9.595,60	0,00	9.595,60	0,00	127,94%	2.095,60
	54	INGR. PATRIMONIALS DE BÉNS IMMOBLES	7.639.343,83	0,00	7.639.343,83	8.053.236,47	0,00	7.694.400,43	358.836,04	105,42%	413.892,64
		TOTAL CAPÍTOL 5	7.646.843,83	0,00	7.646.843,83	8.062.832,07	0,00	7.703.996,03	358.836,04	105,44%	415.988,24
8		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS									
	83	APORTACIONS AL FONS PATRIMONIAL	1.179.307,56	352.813,71	1.532.121,27	1.532.121,27	0,00	0,00	1.532.121,27	100,00%	0,00
	87	ROMANENTS TRESORERIA, EX. ANTERIORS	0,00	6.304.760,17	6.304.760,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-6.304.760,17
		TOTAL CAPÍTOL 8	1.179.307,56	6.657.573,88	7.836.881,44	1.532.121,27	0,00	0,00	1.532.121,27	19,55%	-6.304.760,17
9		VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS									
	91	PRÉSTECES I CRÈDITS CONCEDITS	2.338.369,66	45.548,97	2.383.918,63	2.338.000,00	0,00	2.338.000,00	0,00	0,00%	-45.918,63
		TOTAL CAPÍTOL 9	2.338.369,66	45.548,97	2.383.918,63	2.338.000,00	0,00	2.338.000,00	0,00	0,00%	-45.918,63
		TOTAL GENERAL	15.714.089,75	6.350.309,14	22.064.398,89	16.784.660,78	0,00	14.210.430,49	2.574.230,29	76,07%	-5.279.738,11



MODIFICACIONS DE CRÈDIT DE L'EXERCICI 2018 (expressat en euros)

MC	Article i Descripció	Més ingress	Menys ingress	Més despesa	Menys despesa	Data aprov. CE	Explicació de la Modificació de Crèdit
1	87. ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	6.304.760,17				22/6/2018	Incorporació de romanents de l'exercici anterior
	20. LLOGUERS I CÀNONS			1.803,36			
	21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ			184.821,48			
	22. MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			623.075,07			
	34. ALTRES DESPESES FINANCERES			1.712,18			
	61. INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS			481.527,20			
	62. INVERSIONS MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE			166.432,18			
	64. INVERSIONS EN MOBILIARI			42.349,37			
	65. INVERSIONS EN EQUIPS PER PROCÉS INFORMACIÓ			30.000,00			
	91. AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES			4.773.039,33			
2	41. TRANSF. CORRENTS DE L'ADMIN. DE LA GENERALITAT	352.813,71				22/6/2018	Ajust de l'import de capital i d'interessos del préstec de l'Institut Català de Finances
	83. APORTACIONS AL FONS PATRIMONIAL	352.813,71					
	31. DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS				352.813,71		
	91. AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES			352.813,71			
3	13. PERSONAL LABORAL			1.229.855,84	1.229.855,84	22/6/2018	Ajustos saldos pressupost segons executió real
	20. LLOGUERS I CÀNONS			4.400,00			
	21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ			1.000,00			
	22. MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			47.600,00			
	23. INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEI				3.000,00		
	31. DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES				50.000,00		
4	91. PRÉSTECES I CRÈDITS CONCEDITS	45.548,97				22/10/2018	Incorporació de més despesa per afrontar l'increment de despeses de personal
	13. PERSONAL LABORAL			35.757,38			
	13. PERSONAL LABORAL			9.791,59			
5	22. MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			245.000,00	245.000,00	20/12/2018	Ajustos saldos pressupost segons executió real
	31. DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES			69.000,00			
	34. ALTRES DESPESES FINANCERES			27.000,00			
	62. INVERSIONS MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE			50.000,00			
	20. LLOGUERS I CÀNONS			17.000,00			
	21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ			151.000,00			
	23. INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEI			173.000,00			
	61. INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS			50.000,00			
6	21. CONSERVACIÓ I REPARACIÓ			30.000,00	30.000,00	19/3/2019	Ajustos saldos pressupost segons executió real
	23. INDEMNITZACIONS PER RAÓ DE SERVEI			173.000,00			
	31. DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES			80.000,00			
	22. MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			283.000,00			
7	61. INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS			14.000,00	14.000,00	29/3/2019	



62. INVERSIÓ EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	140.000,00	
64. INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	11.000,00	
65. INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	105.000,00	
22. MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	270.000,00	
Totals	6.703.122,85	352.813,71 8.929.978,69 2.579.669,55

Ajustos saldos per al pagament de l'impost sobre societats



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTOS TANCATS - Pressupost d'ingressos

INGRESSOS						Estat d'execució a 31/12/2018			
Art.	Concepte	Saldo inicial drets reconeguts	Cancel·lació de drets	Cobraments	Pendent de cobrament				
TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS									
31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	698.811,41	-142.039,00	495.273,55	61.498,86				
39	ALTRES INGRESSOS	300.902,81	-104.964,78	191.839,61	4.098,42				
		999.714,22	-247.003,78	687.113,16	65.597,28				
TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
41	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
INGRESSOS PATRIMONIALS									
54	INGRESSOS PATRIMONIALS DE BÉNS IMMOBLES	2.577.096,85	-4.933,48	1.978.560,08	593.603,29				
		2.577.096,85	-4.933,48	1.978.560,08	593.603,29				
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS									
83	APORTACIONS AL FONS PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
TOTAL INGRESSOS		3.576.811,07	-251.937,26	2.665.673,24	659.200,57				



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTOS TANCATS – Pressupost de despeses

DESPESES		Estat d'execució a 31/12/2018			
Art.	Concepte	Saldo inicial d'obligacions	Cancel·lació d'obligacions	Pagaments	Pendent de pagament
REMUNERACIONS DEL PERSONAL					
13	PERSONAL LABORAL	73.075,31	0,00	63.839,61	9.235,70
16	QUOTES SOCIALS	30.000,86	-0,04	30.000,82	0,00
		103.076,17	-0,04	93.840,43	9.235,70
COMPRA DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS					
20	LLOGUERS I CÀNONS	1.241,67	0,00	1.241,67	0,00
21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	133.029,23	0,00	133.029,23	0,00
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	516.924,30	0,00	516.923,70	0,60
23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	120,30	0,00	120,30	0,00
		651.315,50	0,00	651.314,90	0,60
DESPESES FINANCERES					
31	DESPESES FINANCERES	753.524,73	0,00	117.054,13	636.470,60
34	ALTRES DESPESES FINANCERES	1.752,19	0,00	1.752,19	0,00
		755.276,92	0,00	118.806,32	636.470,60
TRANSFERÈNCIES CORRENTS					
41	A L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS REALS					
61	INVERSIÓ EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	139.991,44	0,00	139.991,44	0,00
62	INVERSIONS EN EQUIPAMENTS CIENTÍFICS	18.404,20	0,00	18.404,20	0,00
64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	27.124,44	0,00	27.124,44	0,00
65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADDES I TELECOM.	2.419,02	0,00	2.419,02	0,00
		187.939,10	0,00	187.939,10	0,00
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS					
91	AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES	625.098,81	0,00	0,00	625.098,81
		625.098,81	0,00	0,00	625.098,81
TOTAL DESPESES		2.322.706,50	-0,04	1.051.900,75	1.270.805,71



COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC AL PRESSUPOST D'EXERCICIS POSTERIORIS

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESA ADQUIRITS AMB CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI					EXERCICIS SUCCESSTIUS
		EXERCICI 2019	EXERCICI 2020	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022		
213.01	Manteniment equipament rentat i esterilització	158.499,25	158.499,25	158.499,25	158.499,25		
210.01	Manteniment ram de paleta	58.000,00					
227.01	Servei de neteja de l'edifici	602.617,83	602.617,83	602.617,83	602.617,83	552.399,93	
227.01	Serveis de desinfecció, desratització i desinsectació	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.750,00	
221.06	Subministrament material consumible	19.189,87	19.189,87	19.189,87	19.189,87	17.189,87	
221.91	Diagnosi sanitària rosegadors	47.475,00	47.475,00	47.475,00	47.475,00		
221.92	Diagnosi sanitària peixos	780,00	780,00	780,00	780,00		
221.92	Diagnosi sanitària instal·lacions aquàtics	420,00	420,00	420,00	420,00		
221.92	Diagnosi sanitària larves de peixos	650,00	650,00	650,00	650,00		
213.01	Manteniment sistema gestió d'Instal·lacions i subministrament recanvis	28.000,00					
213.01	Subministrament material per al mobiliari laboratori	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00		
227.89	Servei d'assistència tècnica a l'Auditori	27.450,00					
221.91	Servei de cura i manipulació d'animals	900.000,00	900.000,00	300.000,00			
213.01	Servei de manteniment dels equips de purificació d'aigua	24.415,64					
227.02	Servei de seguretat i vigilància de l'edifici	198.864,43					
221.01	Manteniment integral de l'edifici	537.127,08	537.127,08				
620.01	Pla de millora amortització	74.092,61	81.044,27				
349.02	Pla de millora interessos	10.957,40	4.005,73				
224.01	Assegurances de tot risc	53.457,27					
224.01	Assegurances de pòlissa civil	10.615,00					
221.01	Subministrament energia elèctrica i gas	1.562.500,00					
TOTAL		4.338.861,38	2.375.559,03	1.153.381,95	853.381,95	573.339,80	



ROMANENT DE TRESORERIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018

Romanent de Tresoreria 2018	Euros
(+) Fons líquids	5.013.898,72
Bancs	3.413.898,72
Inversions financeres a curt termini	1.600.000,00
(+) Drets pendents de cobrament	4.246.960,98
Del pressupost corrent	2.574.230,29
De pressupostos tancats	659.200,57
D'operacions no pressupostàries:	
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	630.392,75
Deutors per IVA repercutit	321.716,51
HP Deutora per diversos conceptes	61.420,86
(-) Obligacions pendents de pagament	-3.467.940,71
Del pressupost corrent	-1.424.422,72
De pressupostos tancats	-1.270.805,71
D'operacions no pressupostàries:	
Fiances rebudes a llarg termini	-213.754,05
Creditors per IVA suportat	-135.827,12
HP creditora per IVA	-122.491,53
HP creditora per retencions	-38.688,15
HP creditora per altres conceptes	-229.650,62
Seguretat Social creditora	-35.805,91
Partides pendents d'aplicació	3.505,10
(-) Saldos de dubtós cobrament	-797.506,41
Romanent de Tresoreria 2018	4.995.412,58

Resultat pressupostari de l'exercici 2018	Euros
Drets reconeguts nets	16.784.660,78
Obligacions reconegudes netes	-18.209.528,65
Resultat pressupostari de l'exercici 2018	-1.424.867,87
Despeses finançades amb romanent de tresoreria aplicat 2017	5.213.716,60
Resultat pressupostari de l'exercici 2018	3.788.848,73



CONCILIACIÓ DEL RESULTAT PATRIMONIAL I PRESSUPOSTARI A 31/12/2018

QUADRE D'INGRESSOS PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS		Euros
INGRESSOS PRESSUPOSTARIS CORRENTS		
Drets liquidats del pressupost d'ingressos 2018	16.784.660,78	
Menys capítol 8	-1.532.121,27	
Menys capítol 9	-2.338.000,00	
INGRESSOS PRESSUPOSTARIS	12.914.539,51	
INGRESSOS PATRIMONIALS		14.302.278,59
PARTIDES CONCILIATÒRIES		
Ingressos a distribuir subvencions explotació		18.000,00
Ingressos a distribuir inversions capital		-742.311,48
Provisió per insolvències aplicada		-915.364,82
Modificació de pressupostos tancats		251.937,22
TOTALS CONCILIATS	12.914.539,51	12.914.539,51

QUADRE DE DESPESES PATRIMONIALS I PRESSUPOSTÀRIES		Euros
DESPESES PRESSUPOSTÀRIES CORRENTS		
Obligacions reconegudes del pressupost de despeses 2018	18.209.528,65	
Menys capítol 6	-910.501,08	
Menys capítol 9	-8.153.461,67	
DESPESES PRESSUPOSTÀRIES	9.145.565,90	
DESPESES PATRIMONIALS		13.261.467,76
PARTIDES CONCILIATÒRIES		
Provisions de despeses 2017 aplicades		811.982,31
Provisions de despeses 2018		-599.541,09
Dotacions a les amortitzacions		-3.593.331,44
Pèrdues per deteriorament de l'actiu		-652,67
Retrocessió retencions Impost Societats 2017		1.859,78
Retrocessió Impost Societats 2017		57.881,87
Ajust Impost Societats 2018		61.420,86
Impost diferit 2018		-59.657,07
Provisió per insolvències		-797.506,41
Despeses pressupostàries activades a patrimonial		1.642,00
TOTALS CONCILIATS	9.145.565,90	9.145.565,90

TOTAL INGRESSOS PATRIMONIALS
TOTAL DESPESES PATRIMONIALS

**RESULTAT
COMPTABLE**

14.302.278,59
-13.261.467,76
1.040.810,83



QUADRE DE TRESORERIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2018

Saldo de Tresoreria el 31/12/2017		2.692.401,21
Més	Cobraments pressupostaris de l'exercici	14.210.430,49
	Cobraments pressupostaris d'exercicis tancats	2.665.673,24
	Cobraments no pressupostaris	16.339.417,12
Menys	Pagaments pressupostaris de l'exercici	16.785.105,93
	Pagaments pressupostaris d'exercicis tancats	1.051.900,75
	Pagaments no pressupostaris	14.657.016,66
Saldo de Tresoreria el 31/12/2018		3.413.898,72

CONCILIACIÓ BANCÀRIA A 31/12/2018

Saldos a 31/12/2018	Euros
Caixabank, S.A.	315.166,66
Banc Sabadell	1.837.490,79
Banco Santander	5.469,50
BBVA	1.234.529,58
Caixa d'Enginyers	20.463,81
Caixa d'Enginyers (pòlissa de crèdit)	
Saldo efectiu en comptes corrents	3.413.120,34
Saldo efectiu de caixa	778,38
Saldo de Tresoreria el 31/12/2018	3.413.898,72



NOTA 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

Liquiditat immediata	$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{Passiu corrent}} =$	0,24
Liquiditat a curt termini	$\frac{\text{Fons líquids} + \text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Passiu corrent}} =$	0,44
Liquiditat general	$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}} =$	0,55
Endeutament	$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent}}{\text{Passiu corrent} + \text{Passiu no corrent} + \text{patrimoni net}} =$	0,40
Relació d'endeutament	$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}} =$	0,44

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

a) Del pressupost corrent:

Execució del pressupost de despeses	$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes}}{\text{Crèdits totals}} =$	0,83
Realització de pagaments	$\frac{\text{Pagaments realitzats}}{\text{Obligacions reconegudes netes}} =$	0,92
Esforç inversor	$\frac{\text{Obligacions reconegudes netes (capítols 6 i 7)}}{\text{Total obligacions reconegudes netes}} =$	0,05
Execució del pressupost d'ingressos	$\frac{\text{Drets reconeguts nets}}{\text{Previsions definitives}} =$	0,76
Realització de cobraments	$\frac{\text{Recaptació neta}}{\text{Drets reconeguts nets}} =$	0,85



$$\text{Període mig de cobrament} = \frac{\text{Drets pendents de cobrament}}{\text{Drets reconeguts nets}} \times 365 = 55,98$$

b) De pressupostos tancats:

$$\text{Realització de pagaments} = \frac{\text{Pagaments}}{\text{Saldo inicial d'obligacions}} = 0,45$$

$$\text{Realització de cobraments} = \frac{\text{Cobraments}}{\text{Saldo inicial de drets}} = 0,75$$



NOTA 26. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2018 és el següent, en euros:

Administracions públiques	PGCP	Deutors	Creditores
A curt termini:		61.420,86	196.985,59
Hisenda Pública creditora per IVA	4750	0,00	122.491,53
Hisenda Pública deutora per IS 2018	4709	61.420,86	0,00
Hisenda Pública creditora per retencions IRPF	4751	0,00	38.688,15
Organismes de la Seguretat Social creditors	4760	0,00	35.805,91
A llarg termini:		504.828,33	2.776.839,71
Passius per impost diferit	4790	0,00	2.776.839,71
Actius per impost diferit	4740	504.828,33	0,00
		566.249,19	2.973.825,30

Situació Fiscal

Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el seu termini de prescripció, que és de quatre períodes impositius.

El Consorci té en litigi la rectificació de les autoliquidacions i sol·licitud d'ingressos indeguts en concepte d'impost sobre beneficis dels exercicis 2007 a 2012 per import de 18.099,73 €. En data 21 d'abril de 2017 es va interposar recurs contenciós-administratiu contra la resolució denegatòria del TEARC davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya.

De igual forma amb data 19 de novembre de 2018 es va interposar reclamació econòmic administrativa davant el TEAC en resposta a la resolució denegatòria de la rectificació de les autoliquidacions i sol·licitud d'ingressos indeguts per l'impost sobre beneficis dels exercicis 2013 a 2017 per import de 2.391.539,29€.

A 31 de desembre de 2018, els impostos presentats pel Consorci des de 2014 encara no han prescrit.

En opinió de la Direcció del Consorci, no existeixen contingències significatives que poguessin derivar de la revisió dels períodes oberts a inspecció.

Impost sobre Societats

La despesa per l'impost sobre beneficis corresponent a l'exercici 2018 ha estat:

Liquidació de l'Impost sobre Societats**Exercici 2018**

Quota líquida de l'exercici 2018		253.118,20
Impost sobre Societats diferit per diferències temporàries:		59.657,07
Passius per diferències temporàries	-20.716,16	
Actius per diferències temporàries	279.749,83	
Actius per diferències temporàries	-199.376,60	
Despesa per Impost sobre beneficis corrent		312.775,28



La conciliació de l'exercici 2018 entre el benefici comptable abans d'impostos i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

Saldo del Compte de Resultats Econòmic Patrimonial abans d'impostos	1.353.586,11
Sancions i recàrrecs	1.203,22
Diferències temporàries positives	880.371,04
-Reversió de la llibertat d'amortització aplicada	82.864,63
-Dotació per insolvències (no deduïble per ser Empresa del Grup)	797.506,41
Diferències temporàries negatives	-1.118.999,33
- Reversió del 30% de despeses d'amortització de 2013	-102.012,36
- Reversió del 30% de despeses d'amortització de 2014	-101.622,15
-Cancel·lació de les provisions per insolvència no deduïdes	-915.364,82
BASE IMPONIBLE PREVIA	1.116.161,03
Reducció per reserva de capitalització (art. 25 LIS)	-103.688,22
BASE IMPONIBLE	1.012.472,81

Els càlculs realitzats en relació amb l'Impost sobre Societats són els següents:

Càlcul de la Quota Líquida	(Euros)
Quota al 25% sobre la Base Imposable	253.118,20
Quota Líquida	253.118,20
Menys: retencions realitzades	-1.823,14
Menys: pagaments fraccionats a compte	-312.715,92
Hisenda Pública deutora per IS	-61.420,86



NOTA 27. ALTRA INFORMACIÓ**a) Import Net de la Xifra de Negoci**

L'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries del Consorci per a l'exercici 2018 és de 9.746.191,19 euros, amb el detall següent:

Descripció	PGCP	31/12/2018	31/12/2017	Variació en percentatge
Lloguer d'espais a l'edifici	7000	6.596.469,26	6.073.762,14	8,61%
Lloguer de l'espai destinat a Estabulari SPF	7001	903.228,46	963.415,76	-6,25%
Lloguer de l'espai destinat a Estabulari Ubiomex	7003	489.820,68	498.078,50	-1,66%
Lloguer de l'auditori	7002	66.404,43	56.782,85	16,94%
Subtotal VENDES		8.055.922,83	7.592.039,25	6,11%
Prestació de serveis de l'Estabulari SPF	7410	1.542.680,08	1.755.566,98	-12,13%
Prestació de serveis de l'Estabulari Ubiomex	7411	147.588,28	159.251,81	-7,32%
Subtotal PRESTACIÓ DE SERVEIS		1.690.268,36	1.914.818,79	-11,73%
Total		9.746.191,19	9.506.858,04	2,52%

b) Altres ingressos d'explotació

La composició de l'epígraf d'altres ingressos d'explotació per un total de 2.912.435,30 euros, és la que es detalla a continuació:

Descripció	PGCP	31/12/2018	31/12/2017	Variació en percentatge
Prestació de serveis generals	7400	1.325.584,59	1.223.629,17	8,33%
Reintegraments de l'exercici	773X	1.218.813,99	1.046.959,03	16,41%
Transferències corrents	75xx	26.937,88	191.822,14	-85,96%
Altres ingressos de gestió corrent	7752-7770	341.098,84	67.597,81	404,60%
Total		2.912.435,30	2.530.008,15	15,12%



c) Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats Econòmic Patrimonial adjunt, expressada en euros, és la següent:

Descripció	PGCP	31/12/2018	31/12/2017	Variació en percentatge
Compra de béns fungibles i consumibles	6020	371.418,95	281.117,40	32,12%
Altres despeses externes	6070	2.436.944,96	2.348.225,30	3,78%
Total aprovisionaments		2.808.363,91	2.629.342,70	6,81%

d) Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats Econòmic Patrimonial adjunt, expressada en euros, és la següent:

Descripció	PGCP	31/12/2018	31/12/2017	Variació en percentatge
Sous i salaris	6400	1.361.666,24	1.348.136,12	1,00%
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	6420	350.872,12	353.308,03	-0,69%
Formació i altres prestacions socials	644	15.925,08	12.101,97	31,59%
Total despeses de personal		1.728.463,44	1.713.546,12	

e) Serveis Exteriors

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats Econòmic Patrimonial adjunt és la següent:

Descripció	PGCP	31/12/2018	31/12/2017	Variació en percentatge
Arrendaments i cànons	621	31.082,27	23.561,66	31,92%
Reparacions i conservació	622	743.605,92	650.413,21	14,33%
Serveis de professionals independents	623	314.996,43	247.640,38	27,20%
Primes d'assegurances	625	64.222,27	81.135,28	-20,85%



Serveis bancaris i similars	626	12.119,42	6.895,41	75,76%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	627	21.805,65	43.010,17	-49,30%
Subministraments (inclou aigua i energia)	628	1.880.175,30	1.675.175,98	12,24%
Comunicacions i altres serveis	629	324.721,95	335.953,73	-3,34%
Total serveis exteriors		3.392.729,21	3.063.785,82	10,74%

f) Pèrdues procedents de l'immobilitzat i altres despeses extraordinàries

El import reflectit en aquesta partida inclou una indemnització per un sinistre produït a l'estabulari del PRBB per valor de 232.755,23 €.



NOTA 28. REMUNERACIONS, PARTICIPACIONS I SALDOS MANTINGUTS AMB LA COMISSIÓ EXECUTIVA I ELS AUDITORS DE COMPTES**Remuneracions a la Comissió Executiva**

Durant l'exercici 2018 no s'ha meritat cap retribució a la Comissió Executiva del Consorci, de la mateixa manera que no se'n va meritat cap durant el 2017.

Bestretes i crèdits

A 31 de desembre de 2018 no existeixen crèdits ni bestretes mantingudes amb la Comissió Executiva del Consorci, de la mateixa manera que no n'existien a 31 de desembre de 2017.

Altres Obligacions

A 31 de desembre de 2018 no existeixen compromisos per complements de pensions, avals o garanties concedides a favor de l'Òrgan d'Administració, de la mateixa manera que no n'existien a 31 de desembre de 2017.

Remuneració de l'Alta Direcció

L'import reconegut durant l'exercici a l'alta direcció és de 128.453,40 euros. L'import reconegut, per aquest mateix concepte, durant l'exercici 2017 va ser de 121.049,67 euros.

NOTA 29. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA, "DEURE D'INFORMACIÓ"

La informació que es presenta és la requerida segons Real Decret 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es modifica el Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, per la que es desenvolupa la metodologia del càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera:

Pagaments realitzats a la data de tancament del balanç a 31/12/2018

	Nombre de factures	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	891	46,58%	3.138.888,37	35,89%
Resta	1.022	53,42%	5.605.943,58	64,11%
Total pagaments de l'exercici	1.913	100,00%	8.744.831,95	100,00%



Pagaments pendents a la data de tancament del balanç a 31/12/2018

	Nombre de factures	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	140	55,56%	527.671,18	66,83%
Resta	112	44,44%	261.909,14	33,17%
Total pagaments pendents	252	100,00%	789.580,32	100,00%

NOTA 30. FETS POSTERIORIS

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2018 no han succeït fets rellevants que afectin els Comptes Anuals del Consorci a la data de formulació d'aquests comptes.

NOTA 31. BALANÇ I COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL DE L'EXERCICI ANTERIOR

D'acord amb el que estableix la disposició transitòria tercera del Pla General de Comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya s'adjunten el balanç i el compte del resultat econòmic patrimonial inclosos en els comptes anuals de l'exercici anterior.



BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2017 I DE 2016
(Expressats en euros)

Compte PGCP	ACTIU	2017	2016
	ACTIU NO CORRENT	112.993.718,49	116.248.957,63
	Immobilitzat intangible	0,00	1.647,12
217	Cost de l'immobilitzat immaterial	128.450,44	128.450,44
281	Amortitzacions	-128.450,44	-126.803,32
	Immobilitzat material	103.461.132,52	105.209.463,97
22	Cost de l'immobilitzat material	138.923.072,49	137.202.697,48
282	Amortitzacions	-35.461.939,97	-31.993.233,51
	Inversions financeres a llarg termini	9.532.585,97	11.037.846,54
44	Altres deutors no pressupostaris a llarg termini	8.899.672,12	10.422.272,69
26	Altres inversions financeres	632.913,85	615.573,85
	ACTIU CORRENT	9.876.989,81	11.078.615,65
	Deutors	3.984.588,60	5.106.577,89
430	Deutors pressupostaris i no pressupostaris	4.314.751,86	5.380.654,34
4701	Actiu per impost de societats	585.201,56	34.384,13
490	Provisions per a insolvències	-915.364,82	-908.460,58
	Inversions financeres a curt termini	3.200.000,00	3.200.000,00
541	Altres instruments de patrimoni	3.200.000,00	3.200.000,00
570-571	Tresoreria	2.692.401,21	2.772.037,76
	TOTAL ACTIU	122.870.708,30	127.327.573,28



BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2017 I DE 2016
(Expressats en euros)

Compte PGCP	PASSIU	2017	2016
	PATRIMONI NET	73.472.637,70	73.050.109,57
	PATRIMONI	52.741.011,09	50.053.570,91
100	Patrimoni aportat	46.042.801,92	44.520.201,35
111	Reserves	5.533.369,56	4.139.235,45
129	Resultats de l'exercici	1.164.839,61	1.394.134,11
130	INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	20.731.626,61	22.996.538,66
	CREDITORS A LLARG TERMINI	37.912.978,42	43.945.622,78
170	Deutes amb entitats de crèdit	18.378.167,23	22.256.438,60
171	Crèdit reemborsable MICINN	18.691.661,74	20.734.081,76
173	Deutes a proveïdors d'immobilitzat	155.136,30	222.874,13
177	Interessos a llarg termini de deutes	469.458,00	513.673,14
180	Fiances i dipòsits rebuts	218.555,15	218.555,15
	CREDITORS A CURT TERMINI	11.485.092,18	10.331.840,93
	Deutes a curt termini	9.105.150,51	7.447.160,45
520	Deutes amb entitats de crèdit	3.534.886,36	3.167.490,73
521	Crèdit reemborsable del Ministeri	5.228.346,95	3.934.813,31
522	Deutes a curt transformables en subvencions	0,00	163.913,37
523	Deutes proveïdors immobilitzats	67.737,23	61.926,99
527	Interessos a curt termini de deutes	274.179,97	119.016,05
40	Creditors pressupostaris	1.699.850,59	1.793.796,68
	Altres deutes no pressupostaris	680.091,08	1.090.883,80
41	Creditors no pressupostaris	161.764,47	420.431,03
4759	Passiu per impost de societats	250.366,78	272.147,66
47	Administracions Públiques	226.484,52	352.024,83
465-55	Altres creditors	41.475,31	46.280,28
	TOTAL PASSIU	122.870.708,30	127.327.573,28

COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL EXERCICIS 2017 I 2016
(Expressats en euros)

Compte PGCP	Compte de Resultats Econòmic Patrimonial	2017	2016
700-741	Import net de la xifra de negoci	9.506.858,04	9.803.377,45
74-75-77	Altres ingressos d'explotació	2.530.008,15	2.551.912,40
772	Subvencions de capital traspassades a resultat	742.311,48	742.311,48
794	Provisions per insolvència aplicades	908.460,58	0,00
	TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	13.687.638,25	13.097.601,33
602-607	Aprovisionaments	-2.629.342,70	-2.593.523,66
	Despeses de personal	-1.713.546,12	-1.663.492,85
640	Sous, salaris i assimilats	-1.348.136,12	-1.299.335,25
642	Càrregues socials	-353.308,03	-359.414,97
644	Prestacions socials	-12.101,97	-4.742,63
681-682	Dotacions per amortitzacions de l'immobilitzat	-3.470.788,79	-3.499.185,79
	Altres despeses d'explotació	-4.047.055,64	-3.082.779,60
62x	Serveis exteriors	-3.063.785,82	-3.018.025,40
63x	Tributs	-67.905,00	-64.754,20
694	Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	-915.364,82	0,00
650	Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00
	TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-11.860.733,25	-10.838.981,90
	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.826.905,00	2.258.619,43
769	Altres interessos i ingressos assimilats	9.788,47	17.922,55
	TOTAL INGRESSOS FINANCERS	9.788,47	17.922,55
662-663	Despeses financeres i assimilats	-335.804,13	-470.879,37
	TOTAL DESPESES FINANCERES	-335.804,13	-470.879,37
	RESULTAT FINANCER	-326.015,66	-452.956,82
	RESULTAT DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	1.500.889,34	1.805.662,61
770	Altres ingressos excepcionals	0,00	0,00
779	Ingressos i beneficis d'altres exercicis	9.978,41	18.498,96
	TOTAL INGRESSOS EXTRAORDINARIS	9.978,41	18.498,96
679	Despeses i pèrdues d'altres exercicis	-87,76	-3.398,85
67	Pèrdues procedents de l'immobilitzat	-212,99	0,00
	TOTAL DESPESES EXTRAORDINÀRIES	-300,75	-3.398,85
	RESULTAT EXTRAORDINARI	9.677,66	15.100,11
	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	1.510.567,00	1.820.762,72
632	Impost sobre beneficis	-345.727,39	-426.628,61
	RESULTAT DE L'EXERCICI	1.164.839,61	1.394.134,11

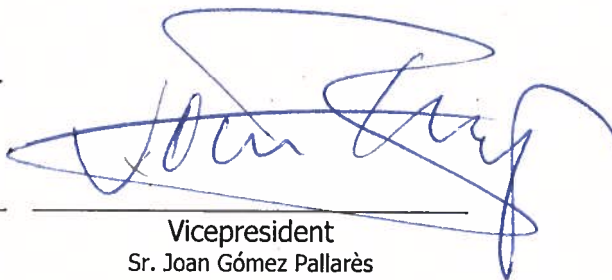
FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa vigent, la Comissió Executiva del **CONSORCI PARC DE RECERCA BIOMÈDICA DE BARCELONA** va formular els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018 en data 29 de març de 2019, Comptes que han estat reformulades d'acord amb la documentació adjunta i que es componen dels fulls números 1 a 56.

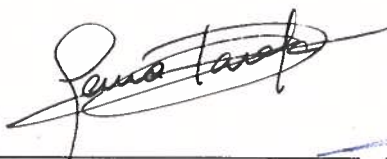
Barcelona, 23 de maig de 2019
La Comissió Executiva



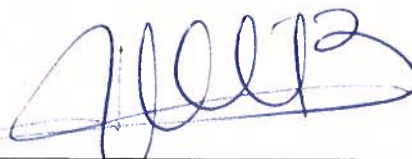
Presidenta
Hble. Sra. Maria Àngels Chacón i Feixas



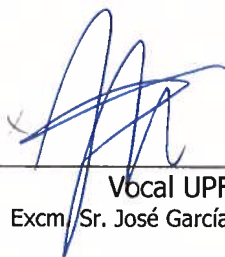
Vicepresident
Sr. Joan Gómez Pallarès



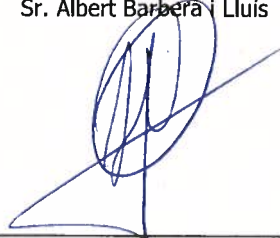
Vocal Ajuntament de Barcelona
Sra. Gemma Tarafa i Orpinell



Vocal Departament de Salut
Sr. Albert Barberà i Lluís



Vocal UPF
Excm. Sr. José García Montalvo



Vocal Departament d'Economia
Sr. Lluís Juncà Pujol

