

**FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITARIA
DE L'HOSPITAL DE LA SANTA
CREU I SANT PAU**

Informe d'auditoria financera a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 6.904



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
1.- Informe d'auditoria financera	2
2.- Comptes anuals	7



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

Al Patronat de la

Fundació de Gestió Sanitària de l'hospital de la Santa Creu i Sant Pau

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació de Gestió Sanitària de l'hospital de la Santa Creu i Sant Pau** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

La Fundació té pendent de cobrament a 31 de desembre de 2017 un total de 2,25 milions d'euros amb l'EsSalud de Perú, els quals es troben vençuts i no ens consta que hagin estat reconeguts per aquesta entitat, motiu pel qual considerem que el resultat de l'exercici i el saldo net d' "Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis" i el romanent de tresoreria s'hauria de reduir en l'esmentada quantitat.

Tal i com es detalla a la nota 10 de la memòria adjunta, a data de formulació de comptes no s'havia finalitzat el procés de revisió intern sobre els procediments de facturació de medicació ambulatoria. Segons imports reconeguts pel Servei Català de la Salut, el saldo "Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis" i el resultat de l'exercici, el resultat pressupostari i el romanent de tresoreria es veuria incrementat en 2,5 milions d'euros.

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



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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

A més de les qüestions descrites en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Provisions i contingències (Nota 12 de la memòria)

El passiu del balanç adjunt incorpora en concepte de provisions un total de 9,39 milions d'euros en base a les estimacions realitzades per la direcció de la Fundació per cobrir determinades contingències passives, bàsicament com a conseqüència de les diferents reclamacions laborals, d'inspeccions de la Tresoreria General de la Seguretat Social, suplències per hores de formació i d'aplicació a polítiques retributives derivades de la negociació del conveni laboral.

Aquestes estimacions comporten un elevat grau d'incertesa en quan al seu desenllaç futur i elevada subjectivitat en la valoració i quantificació del risc, motiu pel qual ha estat considerat com un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i revisió del procés d'avaluació del risc, així com de la política de la Direcció, i en el seu cas, del registre comptable de les provisions.

Així mateix, s'ha realitzat un anàlisi de les principals contingències, el qual inclou la raonabilitat de les hipòtesis utilitzades en el seu càlcul.

Per altra part, s'ha contrastat la valuació de risc realitzat pels advocats i assessors externs amb els que treballa la Fundació mitjançant confirmació externa.



Paràgraf d'èmfasis

Fem esment a allò que es detalla a la nota 15.1 de la memòria adjunta on s'indica que la Fundació va determinar que el criteri establert en les actes d'inspecció de la Seguretat Social de considerar que determinats conceptes retributius s'havien de cotitzar com hores extraordinàries havia comportat duplicitat en part de les cotitzacions, en tant que previament havien estat cotitzades com hores ordinàries, motiu pel qual va iniciar el procés de reclamació d'ingressos d'indeguts. Si bé l'entitat incorpora un valor net de 8,17 milions d'euros al balanç adjunt en concepte de previsió de recuperació d'ingressos indeguts, les reclamacions efectuades es realitzen en correlació al pagament del deute ajornat a la seguretat social per un import acumulat de 7,54 milions d'euros a data d'emissió del present informe, dels qual s'ha cobrat 0,56 milions d'euros. La realització d'aquests imports resten condicionats a la verificació, comprovació i acceptació per part de la Seguretat Social de les estimacions realitzades per la Fundació.

Igualment cridem l'atenció sobre allò assenyalat a la nota 2.5 de la memòria adjunta la qual indica que com a conseqüència de les pèrdues acumulades incorregudes en exercicis anteriors, la Fundació presenta un desequilibri patrimonial i financer amb un patrimoni net negatiu a 31 de desembre de 2017 de 232.570 milers d'euros i un fons de maniobra negatiu de 49.150 milers d'euros. Tanmateix, tal i com s'indica a la mateixa nota, la Generalitat de Catalunya va establir en Acord de Govern que es farà càrrec de l'endeutament a llarg termini de 215.184 milers d'euros a 31 de desembre de 2017 i la càrrega financera associada mitjançant aportacions plurianuals una vegada consignada la partida pressupostària corresponent.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquestes qüestions.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

Els patrons són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la fundació a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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



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

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

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

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

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



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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de la Fundació, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 26 de juny de 2018

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206



Ma. Josep Arasa Alegre
Nº ROAC I5397

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

2018 Núm. 20/18/10892

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**FUNDACIÓ DE GESTIO SANITARIA
DE L'HOSPITAL DE LA SANTA
CREU I SANT PAU**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI A
31 DE DESEMBRE DE 2017**



**FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA DE L'HOSPITAL
DE LA SANTA CREU I SANT PAU**

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017

- 1. Balanç**
- 2. Compte de resultats**
- 3. Estat de canvis en el patrimoni net**
 - a) Estat d'Ingressos i Despeses reconeguts**
 - b) Estat total de canvis en el Patrimoni Net**
- 4. Estat de fluxos d'efectiu**
- 5. Memòria**
- 6.- Liquidació pressupost públic**





1. BALANÇ

FUNDACIÓ DE GESTIO SANITÀRIA DE LA SANTA CREU I SANT PAU	NOTES DE LA MEMORIA	SALDOS 31/12/2017	SALDOS 31/12/2016
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016			
A) ACTIU NO CORRENT		33.238.902	35.468.066
I. Immobilitzat intangible	Nota 5	2.091.475	1.704.387
4. Drets de Traspàs			
5. Aplicacions informàtiques		1.325.642	893.278
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		765.833	811.108
II. Immobilitzat material	Nota 6	22.705.755	25.105.107
2. Construccions		2.040.803	2.777.701
3. Instal·lacions tècniques		4.301.516	4.724.861
4. Maquinària		13.029.567	14.238.086
5. Altres instal·lacions i utilitatge		137.275	119.030
6. Mobiliari		1.336.472	1.684.184
7. Equips per a processaments d'informació		911.705	1.052.582
8. Elements de transport		18.873	23.928
9. Altre immobilitzat		166.445	334.644
10. Immobilitz. mat. en curs i acomptes		763.099	150.089
V. Inversions entitats del grup i assoc. LT	Nota 9.1 i 14	291.650	291.650
2. Crèdits a entitats		291.650	291.650
VI. Inversions financeres a LT		8.150.023	8.366.923
1. Instruments de patrimoni	Nota 9.1	189.947	142.627
5. Altres actius financers	Nota 15.1	7.960.077	8.224.297
B) ACTIU CORRENT		88.420.158	90.159.046
II. Existències	Nota 8	9.171.034	8.564.959
1. Béns destinats a les activitats		9.171.034	8.564.959
III. Deutors comercials i altres cmptes cobrar		72.796.309	75.154.804
1. Usuaris i deutors vendes i prest. serveis	Nota 10	66.932.482	67.744.990
2. Deutors, empreses del grup i associades	Nota 14	2.312.665	2.085.920
4. Altres Deutors		482.010	945.540
5. Personal		59.062	298.446
7. Altres crèdits amb les Administ. Públiques	Nota 15.1	3.010.089	4.079.907
IV. Inversions empreses del grup i assoc. CT	Nota 14	22.140	19.240
2. Crèdits a empreses		22.140	19.240
V. Inversions financeres a CT	Nota 9.1	6.418.959	6.409.432
2. Crèdits a tercers		12.781	2.702
5. Altres actius financers		6.406.178	6.406.730
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Efectiu i altres actius líquids equival.	Nota 9.3	11.717	10.612
TOTAL ACTIU		121.659.060	125.627.113
A) PATRIMONI NET		-232.570.678	-238.030.317
A-1) Fons propis	Nota 11.1	-240.681.440	-246.940.983
I. Fons dotacionals o fons socials		5.493.993	5.493.993
III. Reserves		40.027.143	33.877.484
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-286.312.461	-286.596.454
VI. Excedent de l'exercici (positiu/negatiu)		109.884	283.993
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.2	8.110.763	8.910.666
1. Subvencions oficials de capital		209.588	236.203
2. Donacions i llegats de capital		5.469.694	5.806.858
3. Altres subvencions, donacions i llegats		2.431.481	2.867.605
B) PASSIU NO CORRENT		216.658.818	227.692.128
II. Deutes a llarg termini		216.658.818	227.692.128
1. Deutes amb entitats de crèdit	Nota 13.1	208.008.219	214.897.689
3. Altres passius financers	Nota 13.1	4.308.186	6.293.422
3. Altres deute amb les Administ. Públiques	Nota 15.2	4.342.413	6.501.018
C) PASSIU CORRENT		137.570.920	135.965.302
II. Provisions a curt termini	Nota 12	9.394.996	9.577.853
III. Deutes a curt termini	Nota 13.1	37.316.150	23.708.425
1. Deutes amb entitats de crèdit		34.048.584	20.990.969
3. Altres passius financers		3.267.566	2.717.456
IV. Deutes amb empreses grup i associades CT	Nota 14	1.908.485	2.502.158
V. Creditors com. i altres comptes pag.		88.094.556	99.219.688
1. Proveïdors i creditors diversos		72.959.032	86.805.790
4. Personal		5.993.220	3.864.261
6. Altres deutes amb les Administ. Públiques	Nota 15.2	9.116.317	8.524.215
7. Avançaments de clients		25.988	25.422
VI. Periodificacions a curt termini		856.733	957.178
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		121.659.060	125.627.113





2. COMPTE DE RESULTATS

FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA DE LA SANTA CREU I SANT PAU	NOTES DE LA	RESULTATS	RESULTATS
COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 017	MEMORIA	31/12/2017	31/12/2016
COMPTE DE RESULTATS			
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ			
1. Ingressos per les activitats	Nota 16.1	326.988.040	319.122.743
b) Prestacions de serveis		318.780.229	314.072.464
g) Altres subven.donacions i llegats incorp.R		8.207.812	5.050.279
2. Ajuts concedits i altres despeses	Nota 16.9	-1.666.917	-1.600.549
a) Ajuts concedits		-1.666.917	-1.600.549
5. Aprovisionaments	Nota 16.2	-129.861.816	-124.182.055
a) Consum de bens destinats a les activitats		-103.241.217	-99.896.658
b) Consum de primeres matèries i altres matèr		-4.294.874	-4.093.330
c) Treballs realitzats per altres entitats		-22.325.726	-20.192.067
6. Altres ingressos de les activitats	Nota 16.3	5.725.390	5.832.107
a) Ingressos per arrendaments		26.088	34.015
c) Ingressos accessoris i altres de gestió co		5.699.302	5.798.093
7. Despeses de personal	Nota 16.5	-168.418.623	-163.758.265
a) sous, salaris i assimilats		-134.338.036	-130.571.693
b) càrregues socials		-34.263.443	-32.211.784
c) variació provisions de personal		182.857	-974.788
8. Altres despeses d'explotació	Nota 16.6	-27.543.662	-23.348.509
a) Serveis exteriors		-26.778.789	-22.584.631
a1) Contractes de Manteniment		-7.047.786	-6.603.012
a2) Arrendaments i cànons		-8.425.436	-4.880.313
a3) Reparacions i conservació		-3.029.087	-2.922.537
a4) Serveis professionals independents		-673.759	-537.202
a6) Primes d'assegurances		-680.990	-624.275
a7) Serveis bancaris		-12.394	-12.308
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiq		-97.219	-95.141
a9) Subministraments		-5.387.783	-5.522.407
a10) Altres serveis		-1.424.334	-1.387.436
b) Tributs		-624.217	-730.395
c) pèrdues, deterioraments i variació de prov.		-140.655	-33.483
9. Amortització de l'immobilitzat	Nota 5 i 6	-6.426.752	-7.126.744
10. Subvencions, donacions i llegats trasp.Res	Nota 11.2	2.168.085	3.078.321
12. Deteriorament i resultat per alienació Imm	Nota 6	-29.907	-47.602
a) Deterioraments i pèrdues		-29.907	-47.602
13. Altres Resultats (excepcionals)	Nota 16.10	-127.927	-7.120.994
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		805.912	848.453
II) RESULTAT FINANCER			
14. Ingressos financers	Nota 16.7	6.076.764	6.427.127
b) De valors negociables i d'altres inst.fina		6.076.764	6.427.127
b1) Imputació de subvencions de caràcter financer		6.049.802	6.282.216
b2) En tercers		26.962	144.912
15. Despeses financeres	Nota 16.7	-6.772.793	-6.991.587
b) Per deutes amb tercers		-6.772.793	-6.991.587
II) RESULTAT FINANCER		-696.028	-664.460
IV) RESULTATS TOTALS		109.884	283.993







FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA DE L'HOSPITAL DE LA SANTA CREU I SANT PAU				
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2017				
A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS				
(Euros)				
	Notes de la	Exercici	Exercici	
	Memòria	2017	2016	
RESULTAT DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES (I)				
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net				
- Imputacions a reserves per aportacions plurianuals contracte programa	Nota 11.2	6.149.659	6.328.469	
- Subvencions, donacions i llegats rebuts (addicions subvencions de capital i d'explotació)	Nota 11.2	15.625.795	12.517.981	
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (II)		21.775.454	18.846.450	
Transferències al compte de pèrdues i guanys				
- Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.2	(16.425.699)	(14.410.816)	
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES (III)		(16.425.699)	(14.410.816)	
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II+III)		5.459.639	4.719.627	

Les Notes 1 a 23 descrites a la Memòria adjunta i els Annexos formen part integrant de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici 2017

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 a) Estat d'Ingressos i despeses reconeguts





3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

b) Estat Total de canvis en el Patrimoni Net

FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA DE L'HOSPITAL DE LA SANTA CREU I SANT PAU					
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2017					
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET					
(Euros)					
	Fons dotacional	Excedent de l'exercici anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO FINAL EXERCICI 2015	5.493.993	(259.490.003)	442.564	10.803.501	(242.749.944)
Distribució del resultat de l'exercici 2016	-	442.564	(442.564)	-	-
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	283.993	(1.892.835)	(1.608.842)
Aportacions reserves Contracte Programa	-	6.328.469	-	-	6.328.469
SALDO FINAL EXERCICI 2016	5.493.993	(252.718.970)	283.993	8.910.666	(238.030.317)
Distribució del resultat de l'exercici 2017	-	283.993	(283.993)	-	-
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	109.884	(799.903)	(690.020)
Aportacions reserves Contracte Programa	-	6.149.659	-	-	6.149.659
SALDO FINAL EXERCICI 2017	5.493.993	(246.285.318)	109.884	8.110.763	(232.570.678)

Les Notes 1 a 23 descrites a la Memòria adjunta i els Annexos formen part integrant de l'estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici 2017





4. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA DE L'HOSPITAL DE LA SANTA CREU I SANT PAU

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DE L'EXERCICI 2017

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		1.643.386	58.683.382
Resultat de l'exercici abans d'impostos		109.884	283.993
Ajustos al resultat:		4.782.399	5.669.547
- Amortització de l'immobilitzat	Notes 5 i 6	6.426.752	7.126.744
- Variació de provisions	Notes 12 i 16.6	(202.202)	1.009.061
- Imputació de subvencions	Nota 11.2	(2.168.085)	(3.078.321)
- Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	Nota 6	29.907	47.602
- Despeses financeres	Nota 16.7	6.772.793	6.991.587
- Ingressos financers	Nota 16.7	(6.076.764)	(6.427.127)
Canvis en el capital corrent		(2.552.869)	53.294.302
- Existències	Nota 8	(606.075)	45.618
- Deutors i altres comptes a cobrar		2.642.061	(9.479.948)
- Altres actius corrents			
- Altes en Subvencions, donacions i llegats	Notes 11.1 i 11.2	7.517.841	1.185.486
- Creditors, altres comptes a pagar i altres passius		(12.006.251)	61.382.943
- Altes en Periodificacions a curt termini passiu corrent		(100.445)	160.203
- Altres actius i passius no corrents		-	-
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(696.028)	(564.460)
- Cobraments d'interessos	Nota 16.7	6.076.764	6.427.127
- Pagaments d'interessos	Notes 13 i 16.7	(6.772.793)	(6.991.587)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(4.504.141)	(3.236.159)
Pagaments per Inversions		(4.505.512)	(3.450.304)
- Entitats del grup i associades		(2.900)	(4.920)
- Immobilitzat intangible	Nota 5	(839.709)	(418.259)
- Immobilitzat material	Nota 6	(3.604.685)	(2.778.921)
- Instruments de patrimoni	Nota 9	(47.320)	(142.326)
- Altres actius financers	Nota 9	(10.898)	(105.878)
Cobraments per desinversions		1.371	214.144
- Entitats del grup i associades		-	-
- Instruments de patrimoni	Nota 9	-	-
- Altres actius financers	Nota 9	1.371	214.144
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		2.861.861	(55.525.378)
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		2.861.861	(55.525.378)
a) Emissió		12.512.030	54.477
- Deutes amb entitats de crèdit	Nota 13	12.319.235	31.415
- Deutes amb entitats del grup	Nota 14	-	-
- Deutes amb Administracions Públiques		-	-
- Altres passius financers		192.794	23.062
b) Devolució y amortització		(9.650.169)	(55.579.855)
- Deutes amb entitats de crèdit (altres passius financers)		(1.431)	(28.000.463)
- Deutes amb entitats de crèdit (amortització prestecs)		(6.149.659)	(6.328.469)
- Deutes amb entitats del grup	Nota 14	(1.931.159)	(19.716.407)
- Deutes amb Administracions Públiques		(1.567.920)	(1.534.516)
- Altres passius financers		-	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III)		1.105	(78.156)
Effectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		10.612	58.768
Effectiu o equivalents al final de l'exercici		11.716.997	10.612

Les Notes 1 a 23 descrites a la Memòria adjunta i els Annexos formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu corresponent al exercici 2017





5. MEMÒRIA 2017

ÍNDEX

1. Activitat de la Fundació
2. Bases de presentació dels comptes anuals
3. Aplicació de l'excedent de l'exercici
4. Normes de registre i valoració
5. Immobilitzat intangible
6. Immobilitzat material
7. Arrendaments operatius
8. Existències
9. Inversions financeres i efectiu i altres actius líquids equivalents-
10. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis
11. Patrimoni net i fons propis
12. Provisions i contingències
13. Passius financers
14. Operacions amb parts vinculades
15. Administracions Públiques i situació fiscal
16. Ingressos i despeses
17. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries
18. Retribució i altres prestacions a la Junta del Patronat i Alta Direcció
19. Membres de l'òrgan de govern
20. Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents
21. Informació sobre medi ambient i riscos laborals
22. Tramitacions d'autoritacions i altres al Protectorat
23. Esdeveniments posteriors al tancament
24. Resum de la liquidació del pressupost públic





FUNDACIÓ PRIVADA DE GESTIÓ SANITÀRIA DE L'HOSPITAL DE LA SANTA CREU I SANT PAU

Memòria de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2017

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (la Fundació), és una institució sense ànim de lucre i amb personalitat jurídica pròpia. La Fundació té per objecte la prestació de serveis mèdics- assistencials, segons es desprèn dels seus estatuts fundacionals.

El seu domicili social actual és al carrer Sant Antoni M. Claret, 167, de Barcelona.

Es va constituir per voluntat de la Fundació Privada de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (en endavant Fundació Privada Hospital) amb data 18 de març de 1991, com a continuadora de l'activitat sanitària i benèfic -assistencial que fins aquell moment prestava l'esmentada entitat, iniciant la seva activitat el primer de maig de 1991.

La Fundació es regeix per les disposicions de la seva Carta Fundacional, els estatuts i d'altres normes legalment aplicables. Amb data 18 de desembre del 2012, el Patronat de la Fundació va aprovar un nou text íntegre dels Estatuts de la Fundació, que ha suposat adaptar-los a la vigent legislació de fundacions i també modificar la denominació de la mateixa que passa a ser Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau.

El Patronat és l'òrgan suprem de govern i d'administració de la Fundació i està constituït per cinc membres designats per la Molt Il·lustre Administració de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (en endavant, MIA), tres a proposta de la Generalitat de Catalunya, un a proposta de l'Arquebisbat i Capítol Catedralici de Barcelona i un a proposta de l'Ajuntament de Barcelona.

La Fundació és una fundació del sector públic del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, i està inclosa en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

1.1. Activitats desenvolupades durant l'exercici i gestió

- Activitat assistencial.
- Activitat docent.
- Activitat sociosanitària, relativa a la salut mental.

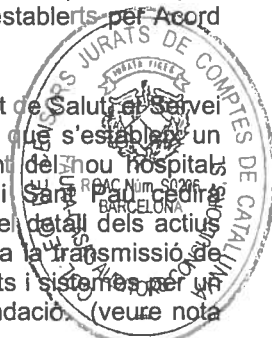
1.2. Principals finançadors i ajuts atorgats

El principal finançador és la Generalitat de Catalunya a través del CatSalut.

En aquest sentit la Fundació té signats 3 contractes d'assistència sanitària (d'aguts, sociosanitari i salut mental) amb una vigència de 10 anys i que anualment generen clàusules específiques de contractació. L'Entitat forma part de la Xarxa Hospitalària d'Utilització Pública (XHUP) integrada a la xarxa SISCAT.

Adicionalment i per Acord de Govern de la Generalitat del 19 de juny de 2007, la Fundació va formalitzar en data 26 de juny de 2007 un Contracte Programa pel període 2007-2010 amb la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, mitjançant el qual s'estableix un finançament per un import total de 257.015.000 euros. Es mantenen vigents tots els compromisos plurianuals establerts per Acord de Govern, fins al 2032.

Adicionalment es signà un conveni entre la Generalitat de Catalunya, el Departament de Salut i el Servei Català de la Salut i la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau pel qual s'estableix un compromís de finançament pel període 2003-2032 per la construcció i equipament del nou hospital. Aquest Conveni estableix que la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau cedirà gratuïtament els actius subvencionats per la Generalitat a la Fundació. Així doncs, el detall dels actius transmesos gratuïtament fins al 31 de desembre de 2013 on es dona per finalitzada la transmissió de l'equipament, la Fundació Privada ha transferit a la Fundació la totalitat d'equipaments i sistemes per un import de 41.407.471 euros, així com el finançament rebut via subvencions a la Fundació. (veure nota 11.2).





1.3. Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats, desglossant la informació per sexes i detallant l'impacte diferenciat d'aquestes activitats sobre homes i dones

La Fundació no diferencia per raó de gènere ja que els beneficiaris de la seva activitat són tots els usuaris definits dintre del seu marc de referència com entitat concertada pública i integrada en la XHUP i SISCAT.

1.4. Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any

El Pla d'Igualtat, aprovat el 2010, va ser revisat durant el 2012.

Al novembre del 2012, es va formalitzar la nova composició de la Comissió d'Igualtat, marcant els objectius més immediats d'aquesta comissió. Al llarg del 2014 es va consolidar la Comissió d'Igualtat amb reunions trimestrals, on es van concretar accions que han fet possible un seguiment de l'acompliment i desenvolupament de les mesures previstes en el Pla d'Igualtat.

Al llarg del 2017, la Comissió d'Igualtat s'ha reunit trimestralment, i a continuació es detallen les accions que s'han realitzat:

- esborrany de la normativa respecte a la identitat de les persones "Procediment canvi de nom de persones transgènere a la FGSHSCSP", per regular els requisits necessaris per normalitzar els casos de persones transsexuals del nostre centre que es tractin o hagin estat tractades per acomodar les seves característiques físiques a les corresponents al sexe reclamat. Pendent de l'aprovació del Comitè de Direcció.
- document informatiu sobre els drets laborals reconeguts als professionals víctimes de Violència de gènere. S'ha revisat documentació vinculada amb aquest tema i realitzat una proposta d'índex. l'objectiu del document és sensibilitzar a l'organització i aconseguir una millor integració dels professionals que es trobin en aquesta situació. S'ha de tenir en compte el punt de vista laboral (període transitori) i l'organitzatiu. Es prioritza la realització d'aquest document i més endavant es plantejarà la redacció del decàleg de la política d'igualtat a l'Hospital.
- realització de l'Informe Mesures de conciliació vida laboral i familiar 2016 i 2014, per fer comparativa, on no es detecten diferències significatives entre els mateixos.

En el 2016 i dintre de la campanya de comunicació interna de la Comissió d'Igualtat i el compromís de l'hospital envers aquest tema, s'han realitzat les següents accions:

- entrevista al butlletí Sant Pau Ara
- a la intranet: recordatori de la Comissió d'Igualtat i publicació dels informes de Conciliació vida laboral i familiar 2010-2014.
- notícia a la safata del menjador
- salvapantalles
- introducció del punt Pla d'Igualtat dintre dels Manuals d'acollida que tenim a dia d'avui a l'hospital: Professionals d'Infermeria, Gestió de pacients i residents.
- des de el departament de Recursos Humans es va presentar a la Comissió el Protocol d'assetjament per a la gestió de conflictes, i el seu programa preventiu dels conflictes en 3 nivells: prevenció primària, prevenció secundària i terciària. En el moment en què s'aprovi, ens farà arribar el protocol on la Comissió d'Igualtat tindrà la informació d'aquells casos que es consideri assetjament.

S'ha produït una renovació de dos membres de la Comissió d'Igualtat, que hauran de realitzar formació específica.





2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb el R.D. 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i d'acord amb el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Fundació i dels fluxos d'efectiu produïts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals es formulen i s'aproven en Junta del Patronat.

Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació

Aquests comptes anuals es formulen pels Patrons de la Fundació d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació, el qual és el que s'estableix en:

- a) Codi civil de Catalunya i la restant legislació mercantil
- b) Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 i les seves adaptacions sectorials
- c) Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- d) Les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en el desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries
- e) Instruccions del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya i entitats fiscalitzadores.
- f) La resta de normativa comptable espanyola i catalana que resulti d'aplicació
- g) la Llei 49/2002 de 23 de desembre de Règim fiscal de les Entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge
- h) Les instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del Servei Català de la Salut en relació al règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de salut de data 4 de maig de 2015.
- i) Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat.

Principis comptables no obligatoris aplicats

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





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

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

- La vida útil dels actius intangibles i materials (Notes 4.1, 4.2, 5 i 6).
- El càlcul del deteriorament dels crèdits comercials (Nota 9.2 i 16.6).
- El càlcul del deteriorament de les inversions financeres (Nota 4.4.1).
- El càlcul i estimació de les provisions (Nota 12)

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2017, cal considerar que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.

2.3. Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2017 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2016.

Els comptes anuals del exercici 2016 varen ser aprovats per la Junta del Patronat de la Fundació amb data 25 d'abril de 2017.

2.4. Agrupació de partides

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





2.5. Empresa en funcionament i acords amb la Generalitat de Catalunya

Les magnituds més rellevants posen de manifest la continuïtat de la activitat, en el 2017, de la mateixa manera que ja es va manifestar en el 2016, la situació econòmica de la Fundació s'ha reconduït i estabilitzat, obtenint resultats positius en aquests exercicis. Aquests resultats positius són conseqüència de les mesures econòmiques adoptades en el 2012, i que finalment en data 15 de març de 2015, van derivar per part del Departament de Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya en l'aixecament definitiu d'aquestes mesures excepcionals de control, a les que estava sotmesa la Fundació per part de la Comissió de Control. Així mateix, en aquesta data es va acordar dissoldre la Comissió de Control constituïda en el seu moment per aquesta finalitat.

Cal destacar els següents aspectes que confirmen aquesta situació:

- La Fundació tanca l'exercici 2017 amb un resultat positiu de 109.884 euros (283.993 euros en el 2016). Es consolida així una tendència a la recuperació de l'equilibri financer a partir del 2011 on es va arribar a un resultat negatiu de 16.994.030 euros. En els darrers anys s'ha anat reduint aquest dèficit, fins a ser capaços de generar superàvits a partir del 2014, com mostren els resultats obtinguts a partir del 2012:

Exercici	Resultat
2012	-6.335.131
2013	-504.405
2014	608.788
2015	442.564
2016	283.993
2017	109.884

- En aquest sentit el resultat d'explotació en l'exercici 2017 ha estat positiu per un import de 805.912 euros (848.453 euros, en el 2016).

No obstant, altres paràmetres confirmen l'existència encara de desequilibris financers i patrimonials:

- La Fundació presenta a 31 de desembre de 2017 un fons de maniobra negatiu de 49.150.672 euros (a 31 de desembre de 2016 era de 45.806.256 euros).
- El Patrimoni de la Fundació és negatiu en 232.570.678 euros a 31 de desembre de 2017 (a 31 de desembre de 2016 era negatiu en 238.030.317 euros).
- No obstant l'exposat anteriorment, la Fundació ha aplicat el principi d'empresa en funcionament com a conseqüència dels fets mitigants següents:

A) Vigència de l'Acord de Govern que estableix les plurianualitats recollides també en el Contracte Programa 2007-2010 i tal com s'ha comentat en el punt 1.2 de la Memòria, mitjançant el qual s'estableix:

- Un finançament atorgat per entitats financeres, per import de 257.015.000 euros, del qual la Generalitat de Catalunya n'assumeix les quotes anuals d'amortització i la càrrega financera establerta en l'Acord. Es deixa constància que, a 31 de Desembre de 2017, els imports pendents del principal són 215.184.857 euros (221.334.516 euros en el 2016) del préstec del Depfa Bank.
- Els compromisos derivats de l'arrendament del nou hospital en concepte d'IVA, per un import total valorat en el seu moment per 23.485.162 euros pel període 2007-2032 i que en el Nou Acord de Govern subscrit en data 20 de juny de 2017 s'ha adaptat al IVA corresponent al cost real en funció de l'amortització d'aquest edifici per un import total de 26.461.733 euros. A 31 de desembre de 2017 s'ha finançat per part de la Generalitat la totalitat del IVA meritat no deduïble en funció de l'Acord de Govern indicat anteriorment per un import de 4.672.962 euros que inclou la regularització dels exercicis 2009-2013 per un import de 3.329.986 euros (1.347.319 euros en el 2016).





B) La Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau és una entitat del sector públic de la salut, amb personalitat jurídica diferenciada, que gestiona serveis sanitaris per compte de l'Administració de la Generalitat. La Fundació realitza una activitat que es considera imprescindible dins el sistema sanitari. En aquest sentit, la Fundació, com a membre de la xarxa pública SISCAT, va renovar en el 2012, i per un període de 10 anys, els 3 contractes signats amb data 27 de desembre de 2002 amb el Servei Català de Salut, que preveuen el marc anual de contractació de serveis assistencials que es concretat en la signatura anual de les diferents clàusules d'activitat. (Nota 1.2).

C) El Patronat va aprovar un Pla d'Empresa el mes de març de 2014. Aquest Pla formulat per tres anys ha estat el full de ruta que ha garantit la sostenibilitat de l'Hospital fins aquest 2016. L'any 2016 es va iniciar la elaboració d'un nou Pla Estratègic pels propers quatre exercicis (2017-2020). En data 30 de maig de 2017 s'ha concretat l'aprovació per part del Patronat del Pla Estratègic i que entre altres línies d'actuació determina:

- Consolidar el seu lideratge assistencial
- Ser un centre referent d'alta complexitat i a la vegada proper al territori
- Potenciar la innovació i la recerca a l'Hospital i el coneixement (docència) com a Hospital Universitari.
- Aconseguir un creixement sostenible en l'àmbit econòmic i mediambiental
- Adoptar un compromís amb la gestió de processos com a eina de millora de la qualitat global.
- Recolzar l'organització assistencial basada en l'expertesa i orientada a l'excel·lència.
- Potenciar el protagonisme dels professionals i avançar en la participació i la corresponsabilització dels professionals en el funcionament i els resultats de l'entitat.
- Promocionar i desenvolupar la responsabilitat social corporativa com a nou desafiament de la divulgació i implicació institucional, centrant-se en el pacient i el ciutadà.

D) Com a conseqüència de l'estabilitat financera assolida en l'exercici 2014, la Fundació en data 18 de juny de 2014 va rebre certificació (de data 11 de juny de 2014) del secretari de la Comissió de Control de Gestió on va manifestar la recuperació de la seva autonomia de gestió el 2014. Aquesta situació es va reforçar amb els propis resultats de l'exercici 2014, on es tornen a assolir els objectius marcats en el càlcul del Sistema Europeu de Comptes envers a aquesta autonomia de gestió. Les funcions de la Comissió de Control indicada anteriorment, es van mantenir vigents fins que aquesta, per unanimitat dels seus membres, van estimar que es va recuperar una situació de ple equilibri econòmic i, en conseqüència, es va retornar al funcionament de la Fundació sota els paràmetres ordinaris d'autonomia de gestió.

E) El Patronat considera que la tendència actual, derivat dels resultats de la Fundació que s'han produït en el 2017 i els que es van produir en els exercicis del període (2012-2016) respecte el 2011, demostren un esforç important de gestió en la contenció de despeses i conseqüentment un punt d'inflexió en els resultats econòmics de la Fundació. Aquest punt d'inflexió permet reforçar les perspectives de la seva viabilitat i sostenibilitat futura, malgrat la conjuntura actual de tot el sector.

F) La Fundació té garantia de liquiditat, ja que al 31 de desembre de 2017 té autoritzada i contractada una pòlissa per valor de 53.000.000 euros. Així mateix, l'activitat de la entitat genera els estats de fluxos en efectiu necessaris per mantenir-la en aquest límit.

G) La Fundació gestiona els pagaments amb els seus proveïdors i no consten incidències al respecte. Els proveïdors s'estan presentant a les nostres licitacions públiques, oferint baixes respecte el preu de la licitació.

H) La Fundació està subjecte als plans de pagaments a proveïdors als que s'acull la Generalitat envers a les mesures d'acompliment de la llei de morositat. Així, en data 17 de juny de 2016, la Fundació es va acollir a un pla del Fons de Liquidés Autonòmic (FLA 2016/1) en virtut de l'acord pres pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i traslladat a la Generalitat en data 30 de maig de 2016, en aquest cas va significar abonar als proveïdors per aquest mecanisme un import de 14.603.522,69 euros i va afectar a factures de proveïdors de la Fundació emeses fins al 31 de gener de 2016. En aquest cas la Generalitat va consignar la facturació suficient de la Fundació en el propi 2016 per compensar la totalitat del deute contret en el FLA 2016/1 a data 17 de juny de 2016.

Analitzada la situació patrimonial i financera, el pla de viabilitat i els fets mitigants anteriorment descrits, els patrons no han trobat elements suficients que suposin un risc en la continuïtat de la institució i per tant apliquen els principis d'empresa en funcionament en totes les seves valoracions.





3. APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

El resultat de l'exercici es positiu en 109.884 euros. La Junta del Patronat aprova aplicar aquest resultat a excedents negatius d'exercicis anteriors.

	Euros
Bases de repartiment:	
Excedent positiu de l'exercici	109.884
Total base de repartiment	109.884
Aplicació:	
S'apliquen a excedents negatius d'exercicis anteriors	109.884
Total aplicació	109.884

Una vegada aplicat el superàvit indicat, la Fundació presenta un patrimoni net negatiu de 232.570.678 euros.





4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals per als exercicis 2017 i 2016, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

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

L'immobilitzat intangible correspon a aplicacions informàtiques, patents i marques i drets sobre béns cedits en ús gratuïtament. Les aplicacions informàtiques i les patents i marques es valoren pels imports satisfets per a l'adquisició de la propietat o del dret a l'ús dels programes, i s'amortitzen linealment a raó del 20% anual.

Per la seva banda, els drets sobre béns cedits en ús gratuïtament es valoren en base al seu valor raonable assignat en el moment de la seva concessió, amb contrapartida en "Subvencions, donacions i llegats" del patrimoni net. Aquests s'amortitzen linealment a raó d'un 4,2% anual, equivalent a una vida útil de 24 anys. L'amortització d'aquests bens s'adapta al període efectivament concedit pel seu ús gratuït.

Deteriorament de valor d'actius intangibles i materials:

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

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

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius no corrents de la Fundació.

4.2. Immobilitzat material

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

Segons l'escriptura de constitució de la Fundació, la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau va cedir en ús les instal·lacions, maquinària i mobiliari necessaris per la prestació de l'activitat assistencial, els quals van ser registrats pel seu valor net comptable en el moment de la cessió, a 30 d'abril de 1991. La contrapartida d'aquesta cessió fou el Fons Social.

Pel que fa als solars, edificis i construccions del recinte històric en els que la Fundació Gestió Sanitària desenvolupa part de la seva activitat, no estan registrats en el balanç de situació en ésser propietat de Fundació Privada Hospital, en aquest sentit existeix un contracte de cessió d'us gratuït amb caràcter indefinit.

Així mateix tampoc es troben activats els terrenys i construccions del nou hospital propietat de la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i pel qual es paga el lloguer descrit a la Nota 7 i d'acord amb el conveni de finançament subscrit amb la Generalitat corresponent al nou hospital.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius de la Fundació.

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





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

La Fundació amortitza el seu immobilitzat material seguint el mètode lineal, distribuint el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada segons el detall següent:

	% d'amortització
Edificis i construccions	1,5%-10%
Instal·lacions tècniques	5%-20%
Maquinària	5,5%-33%
Altres instal·lacions i utilatge	10%-33%
Mobiliari	5%-33%
Equips per a processament d' informació	20%-33%
Elements de transport	10%-20%
Altres immobilitzat	5%-33%

4.3. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les seves condicions es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius. La Fundació no té béns en règim d'arrendament financer al tancament de l'exercici.

La Fundació actua única i exclusivament com a arrendatària, sent els arrendaments més significatius els del nou hospital, arrendat a la Fundació Privada de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, el dels magatzems i el dels pisos i llars amb suport per l'activitat sanitària i soci-sanitària, arrendats a tercers.

Arrendatària

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten. La totalitat dels arrendaments corresponen a l'arrendament del nou hospital i a altres espais logístics i de serveis, necessaris per a la realització de la seva activitat.

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

4.4. Instruments financers

4.4.1 Actius financers

Classificació:

Els actius financers que posseeix la Fundació es classifiquen en les categories següents:

Préstecs i partides a cobrar: actius financers originats en la venda de béns o en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, o els que, en no tenir un origen comercial, no siguin instruments de patrimoni ni derivats i els cobraments dels quals siguin de quantia fixa o determinable i no es negociïn en un mercat actiu.

Valoració inicial:

Els actius financers es registren inicialment al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior:

Els préstecs i partides a cobrar, es valoren pel seu cost amortitzat.

Al tancament de l'exercici, la Fundació realitza un test de deteriorament pels actius financers que no estan registrats a valor raonable. Es considera que hi ha evidència objectiva de deteriorament, si el valor recuperable de l'actiu financer és inferior al seu valor en llibres. Quan es produeix el deteriorament es registra en el compte de pèrdues i guanys.





En particular, i respecte a les correccions valoratives relatives als deutors comercials i altres comptes a cobrar, el criteri utilitzat per la Fundació per calcular les corresponents correccions valoratives, si n'hi hagués, és analitzar els saldos deutors per la seva naturalesa i realitzar correccions valoratives quan han transcorregut dotze mesos des del seu venciment i sempre en funció de l'estimació de les probabilitats de cobrament.

La Fundació dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, com ara en vendes en ferm d'actius, cessions de crèdits comercials en operacions de factoring, en les quals l'empresa no reté cap risc de crèdit ni d'interès, les vendes d'actius financers amb pacte de recompra pel seu valor raonable o les titularitzacions d'actius financers en les quals l'empresa cedent no reté finançaments subordinats, ni concedeix cap tipus de garantia, ni assumeix cap altre tipus de risc.

Per contra, la Fundació no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les quals es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, com ara el descompte d'efectes, el factoring amb recurs, les vendes d'actius financers amb pactes de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès i les titularitzacions d'actius financers en les quals l'empresa cedent reté finançaments subordinats o un altre tipus de garanties que absorbeixen substancialment totes les pèrdues esperades.

4.4.2 Passius financers

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

Els dèbits i partides a pagar es valoren inicialment al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustada pels costos de la transacció directament atribuïbles. Amb posterioritat, aquests passius es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat.

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

4.5. Existències

Les existències es valoren inicialment al seu preu d'adquisició, cost de producció. Els descomptes comercials, les rebaxes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels dèbits s'inclouen en la determinació del preu d'adquisició.

En l'assignació de valor a consums, la Fundació utilitza el mètode preu mig ponderat.

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

4.6. Impostos sobre beneficis

La Fundació es una entitat sense afany de lucre subjecte a l'Impost sobre Societats que s'ha acollit al règim fiscal especial regulat a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscal del mecenatge. Aquest règim especial fa que quedin sotmesos a una tributació del 10% els rendiments obtinguts en les explotacions econòmiques no exemptes regulades a l'article 7 de la Llei 49/2002.

En el cas concret de la Fundació de Gestió Sanitària, tots els rendiments obtinguts no provenen de cap tipus d'explotació econòmica no exempta determinada per la llei i per tant queden exempts de tributació la totalitat dels rendiments obtinguts.





4.7. Provisions i contingències

Els Patrons de la Fundació en la formulació dels comptes anuals diferencien entre:

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

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

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

4.8. Elements patrimonials i despeses de naturalesa mediambiental

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de manera duradora en l'activitat de la Fundació, la finalitat principal dels quals és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent-hi la reducció o eliminació de la contaminació futura. La Fundació descriu en la Nota 21 tots aquells aspectes relatius a la medi ambient i riscos laborals.

4.9. Indemnitzacions per acomiadament

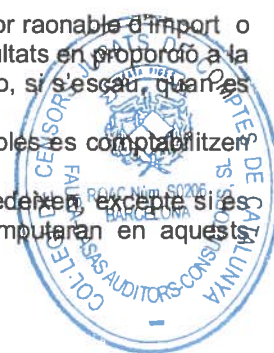
D'acord amb la legislació vigent, la Fundació està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a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

4.10. Subvencions, donacions i llegats

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

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

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





La Fundació té registrat en el balanç de situació subvencions no reintegrables i donacions de capital, aquestes últimes provinents de donacions i llegats de particulars i entitats privades, principalment per cessions gratuïtes d'equipament efectuades per la Fundació Privada Hospital (Notes 4.2, 5, 6 i 11.2). Aquestes subvencions i donacions, són traspassades al compte de resultats de forma proporcional a la amortització de l'immobilitzat finançat i de forma proporcional a la despesa meritada.

Pel que fa al Contracte Programa signat amb la Generalitat de Catalunya, els registres a fons propis es realitza de la següent forma:

- Subvenció per l'amortització dels préstecs contractats amb el Depfa Bank i l'ICF: durant l'exercici 2016 la Fundació ha realitzat un traspàs a l'epígraf de "Reserves" del balanç de situació, i que correspon com a contrapartida a l'amortització del principal de 2017 per import de 6.149.659 euros (6.328.469 euros en el 2016). L'import acumulat en Reserves per aquest concepte a 31 de desembre de 2017 es de 40.027.143 euros (33.877.484 euros en el 2016).
- Subvenció per la despesa financera del préstec contractat amb Depfa Bank: el traspàs al compte de resultats es realitza per l'import de la despesa financera suportada per la Fundació durant l'exercici.

4.11. Classificació entre corrent i no corrent

Els actius o passius corrents agrupen aquells elements que la Fundació espera vendre, consumir o realitzar al llarg del cicle normal d'explotació, el qual s'estima en dotze mesos, aquells altres als quals el seu venciment, alienació o realització s'espera que es produeixi en un any, els classificats com mantinguts per negociar, excepte els derivats a llarg termini, i els efectiu i equivalents. La resta es classificarà com no corrents.

4.12. Ingressos i despeses

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

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

Els ingressos per subvencions i donacions es registren segons el descrit en la Nota 4.10.





4.13. Transaccions amb entitats vinculades

A efectes de presentació dels comptes anuals, es consideren entitats vinculades

Entitats vinculades
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau

La Fundació realitza totes les seves operacions amb entitats vinculades a valors de mercat. Addicionalment, els preus de transferència es troben documentats i adequadament recollits en les addendes anuals corresponents al conveni marc signat entre les tres fundacions amb data 24 de juliol de 2012, per la qual cosa els Patrons de la Fundació consideren que no hi ha riscos significatius per aquest aspecte del qual puguin derivar-se passius de consideració en el futur. Amb les entitats detallades en el quadre adjunt, la Fundació manté relacions i realitza transaccions comercials i financeres i ostenta saldos actius i passius.

La Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i la Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (IR) formen part d'una unitat de decisió al llarg de l'exercici 2017 i també en l'exercici 2016, ja que es donen les circumstàncies previstes en els estatuts de les dos fundacions en quan a aquest requeriment. També es recullen en els estatuts de la Fundació IR, que entre les seves finalitats i activitats, hi ha: "promoure i estrènyer les relacions i l'intercanvi de coneixement entre els investigadors i els grups de recerca propis de l'Hospital de la Santa Creu" i "impulsar la més estreta interrelació entre la recerca bàsica, epidemiològica i de serveis sanitaris".

L'import agregat estimat de la unitat de decisió formada amb la Fundació Institut de Recerca corresponent als actius en el 2017 és de 155,96 milions d'euros (156,97 milions d'euros, en el 2016), el del patrimoni net és de 216,62 milions d'euros negatius (224,18 milions d'euros en el 2016 negatius), l'import net de la xifra de negocis va ser de 342,42 milions d'euros (334,56 milions d'euros en el 2016) i el del resultat conjunt de l'exercici ha estat de 0,13 milions d'euros positius (0,29 milions d'euros positius en el 2016).





5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment produït durant els exercicis 2017 i 2016 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

EXERCICI 2017	Euros				
	Saldo inicial 2017	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo 12/2017
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Cost	22.138				22.138
Amortització acumulada	(22.138)				(22.138)
Patents i marques					
Cost	5.220.852	841.555	(183.292)	1.104.460	6.983.575
Amortització acumulada	(4.327.573)	(407.346)	183.292	(1.106.306)	(5.657.934)
Aplicacions informàtiques	893.278	434.209		(1.846)	1.325.642
Cost	1.154.449				1.154.449
Amortització acumulada	(343.341)	(45.275)			(388.616)
Drets sobre béns cedits en us gratuïtament	811.108	(45.275)			765.833
Cost	6.397.439	841.555	(183.292)	1.104.460	8.160.163
Amortització acumulada	(4.693.052)	(452.621)	183.292	(1.106.306)	(6.068.688)
Total	1.704.387	388.934		(1.846)	2.091.475

EXERCICI 2016	Euros				
	Saldo inicial 2016	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo 12/2016
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Cost	22.138				22.138
Amortització acumulada	(22.138)				(22.138)
Patents i marques					
Cost	4.860.874	417.466	(60.302)	2.814	5.220.852
Amortització acumulada	(4.128.880)	(256.975)	60.302	(2.021)	(4.327.573)
Aplicacions informàtiques	731.994	160.492		793	893.278
Cost	1.154.449				1.154.449
Amortització acumulada	(298.066)	(45.275)			(343.341)
Drets sobre béns cedits en us gratuïtament	856.384	(45.275)			811.108
Cost	6.037.461	417.466	(60.302)	2.814	6.397.439
Amortització acumulada	(4.449.083)	(302.250)	60.302	(2.021)	(4.693.052)
Total	1.588.378	115.216		793	1.704.387

Al 31 de desembre de 2017 i 2016, els elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús, ascendeixen a 5.006.543 euros i 4.075.306 euros respectivament.

Les inversions en aplicacions informàtiques per un import de 841.555 euros (417.466 euros en el 2016) responen a llicències d'us majoritàriament, així com les baixes per un import de 183.292 euros (60.302 euros en el 2015).

En l'epígraf Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament es registra la cessió efectuada per l'Ajuntament de Barcelona, amb data 1 de febrer de 2002, (nota 6).





6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment produït durant els exercicis 2017 i 2016 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

EXERCICI 2017	Euros				
	Saldo inicial 2017	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo 12/2017
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Cost	8.904.158	31.656		68.002	9.003.817
Amortització acumulada	(6.126.457)	(829.541)		(8.134)	(6.964.132)
Edificis i construccions	2.777.701	(797.884)		59.868	2.039.685
Cost	8.377.036	58.307	(133.682)	(6.279)	8.295.381
Amortització acumulada	(3.652.175)	(515.520)	132.090	42.858	(3.992.747)
Instal·lacions Tècniques	4.724.861	(457.213)	(1.593)	36.579	4.302.634
Cost	53.054.151	2.436.750	(1.527.289)		53.963.612
Amortització acumulada	(38.816.065)	(3.632.286)	1.514.306		(40.934.044)
Maquinària	14.238.086	(1.195.535)	(12.983)		13.029.567
Cost	681.320	53.313	(12.230)		722.403
Amortització acumulada	(562.290)	(35.068)	12.230		(585.128)
Altres instal·lacions i utilitatge	119.030	18.245			137.275
Cost	16.251.510	144.728	(238.038)	51.348	16.209.548
Amortització acumulada	(14.567.325)	(556.786)	238.035	13.000	(14.873.076)
Mobiliari	1.684.184	(412.058)	(3)	64.348	1.336.472
Cost	8.791.193	110.636	(1.890.966)	154.515	7.165.378
Amortització acumulada	(7.738.611)	(323.325)	1.875.754	(67.492)	(6.253.673)
Equips per a processament d'informació	1.052.582	(212.689)	(15.212)	87.023	911.705
Cost	560.038	1.837	(742)	13.000	574.133
Amortització acumulada	(536.110)	(6.893)	742	(13.000)	(555.261)
Elements de transport	23.928	(5.056)			18.873
Cost	2.896.166	2.217	(201.681)	(1.234.661)	1.462.041
Amortització acumulada	(2.561.522)	(74.712)	201.565	1.139.074	(1.295.596)
Altres immobilitzat	334.644	(72.495)	(117)	(95.588)	166.445
Cost	150.089	763.395		(150.385)	763.099
Amortització acumulada					
Immobilitzat en curs	150.089	763.395		(150.385)	763.099
Cost	99.665.660	3.602.839	(4.004.628)	(1.104.460)	98.159.411
Amortització acumulada	(74.560.554)	(5.974.131)	3.974.721	1.106.306	(75.453.657)
Total	25.105.107	(2.371.291)	(29.907)	1.846	22.705.755

EXERCICI 2016	Euros				
	Saldo inicial 2016	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo 12/2016
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Cost	8.948.687	20.082	(81.397)	16.787	8.904.158
Amortització acumulada	(5.326.430)	(836.291)	53.050	(16.787)	(6.126.457)
Edificis i construccions	3.622.257	(816.209)	(28.347)		2.777.701
Cost	9.201.804		(807.848)	(16.921)	8.377.036
Amortització acumulada	(3.853.405)	(583.561)	795.132	(10.341)	(3.652.175)
Instal·lacions Tècniques	5.348.400	(583.561)	(12.716)	(27.262)	4.724.860
Cost	52.816.359	2.174.834	(1.948.787)	11.744	53.054.151
Amortització acumulada	(36.363.014)	(4.399.485)	1.946.434		(38.816.065)
Maquinària	16.453.345	(2.224.651)	(2.353)	11.744	14.238.086
Cost	681.320				681.320
Amortització acumulada	(523.970)	(38.320)			(562.290)
Altres instal·lacions i utilitatge	157.350	(38.320)			235.416
Cost	16.144.430	132.590	(71.276)	45.765	16.251.510
Amortització acumulada	(13.961.336)	(642.418)	68.101	(31.673)	(14.567.325)
Mobiliari	2.183.094	(509.828)	(3.174)	14.092	4.042.391
Cost	8.725.384	300.848	(245.742)	10.703	8.791.193
Amortització acumulada	(7.697.128)	(276.674)	244.917	(9.726)	(7.738.611)
Equips per a processament d'informació	1.028.256	24.175	(825)	977	1.052.582
Cost	490.436	20.599	(552)	49.556	560.038
Amortització acumulada	(486.974)	(4.873)	365	(44.628)	(536.110)
Elements de transport	3.462	15.725	(187)	4.928	18.122
Cost	3.147.784	129.568	(323.174)	(58.012)	2.896.166
Amortització acumulada	(2.925.324)	(42.875)	323.174	83.503	(2.561.522)
Altres immobilitzat	222.460	86.693		25.491	576.800
Cost	179.660	1.192		(30.762)	150.089
Amortització acumulada					
Immobilitzat en curs	179.660	1.192		(30.762)	150.089
Cost	100.335.865	2.779.714	(3.478.777)	28.859	99.665.660
Amortització acumulada	(71.137.580)	(6.824.497)	3.431.174	(29.652)	(74.560.554)
Total	29.198.285	(4.044.783)	(47.602)	(793)	25.105.106



Altes

Les addicions realitzades durant el 2017 i 2016 corresponen principalment a:

- Les altes de l'epígraf "Edificis i construccions" corresponen a obres, reformes i millores d'espais ubicats en el nou hospital i en els pavellons del recinte en els que es fa activitat de gestió i direcció de l'assistència mèdica, pròpia de la Fundació.
- Dintre del capítol de "Maquinària" per un import de 2.436.750 euros (2.174.834 euros en el 2016) cal destacar les inversions efectuades en aparells mèdics a Philips Ibèrica SAU, dintre del marc del contracte subscrit en data 2 de juny de 2009 en relació al subministrament, manteniment i renovació d'equips tecnològics pel processament de la imatge i en concepte de millores tecnològiques per un import de 1.820.708 euros (612.150 euros en el 2016) amb el següent detall:

Adquisicions	Unitats	Import
ECOGRAFO AFFINITI 50 PHILIPS	1	44.710
ARC QUIRURGIC	1	78.650
ACTUALITZACIO RM DSTREAM 1,5T	1	632.015
MAMOGRAF MICRODOSE SI	1	151.280
Ecograf SPARQ Ultrasound System*	2	71.918
Ecograf AFFINITI 50*	1	53.064
PET DIGITAL VEREOS*	1	789.071
Total inversions Philips 2017		1.820.708

* Equips que formen part de la partida d'actualitzacions i millores sense càrrec inclòs en el contracte

Adquisicions	Unitats	Import
Actualització Sistema de visualització FlexVision XL	1	79.076
Echo Navigator	1	60.000
Paquet Cardio	1	48.500
Hearth Navigator	1	48.500
Ecograf Affiniti 70	1	97.072
Ecògraf Epic CV	1	145.060
Ecògraf CX50 Poc Comptactxtreme	1	45.333
Ecògraf CLEARVUE 550	3	88.608
Total inversions Philips 2016		612.150

També s'han efectuat diferents inversions en aparells mèdics fora d'aquest contracte marc amb finançament propi on cal destacar:

Adquisicions	Unitats	Import
equip oct (tomografia coherencia optica)	1	108.295
monitor multiparametrico b20	2	69.328
sistema anestesia flow-i c20	1	36.300
videogastrosco	1	35.962
respirador anestesia proas	1	35.695
videocolonoscop	2	31.919
tococardiograf materno-fetal	4	27.196
respirador fabian therapy 7250.n	2	21.175
sistema impulso cefalico vhit	1	18.816
monitor multiparametrico b105	4	16.335
respirador oxylog 3000plus	1	13.842
colposcopio	1	12.887
monitor constants vitals a/carro dinamap	7	12.705
termociclador veriti 96w	2	11.593
Altres aparells mèdics		81.086
Total aparells mèdics amb Finançament Propi no Philips		543.065





Com aparells mèdics donats per la Fundació Privada, dintre del Pla d'Acció Social (PAS) trobem, (veure nota 11.2):

Adquisicions aparells mèdics Pla Acció Social	Unitats	Import
Espiròmetre Datospir 120. Sibel		1.700
Aparells proves esforç	1	400
Aparells proves esforç	3	900
Total inversió en aparells mèdics Pla Acció Social		3.000

Altres donacions en aparells mèdics efectuats per diferents entitats (veure nota 11.2):

Adquisicions aparells mèdics donats per altres proveïdors	Donant	Unitats	Import
Cabina Audiometria	GAES S.A.	1	8.276
Llum Fenedura	TOPCPM España S.A.	1	4.011
Refractòmetre portàtil Retinomax	TOPCPM España S.A.	1	2.514
Espiròmetre	Associació Pneumologia S. Pau	1	1.700
Cabina Fototeràpia PUVA	Celgene S.L.	1	30.415
Ampliació 4 tubs Fototeràpia	Celgene S.L.	1	969
Fototeràpia mans i peus	Celgene S.L.	1	5.926
Kit Fotofinder Dermascop Vexia	Celgene S.L.	1	22.690
Fotofinder Universe Trichoscale	Celgene S.L.	1	2.814
Total adquisicions d'aparells mèdics donats per altres proveïdors 2017			79.315

- Les inversions en altres instal·lacions i utilitatge per un import de 53.313 euros i en mobiliari per un import de 144.728 euros (132.590 euros en el 2016) responen a adquisicions de reposició d'elements obsolets i condicionaments de nous espais, bàsicament en mobiliari clínic per un import de 97.437 euros
- Les altes en equips per a processament d'informació per un import de 110.636 euros (300.848 euros, en el 2016) responen principalment ampliacions de capacitat d'emmagatzematge amb controladors i de reposicions de PC's





- El general i dintre del capítol d'altres cal destacar totes aquelles que provenen del Pla d'Acció Social (PAS) i finançades per la Fundació Privada, on apart dels tangibles rebuts o finançats directament per aquest projecte i detallats a continuació, cal incloure aquelles actuacions pròpies de millora en el edifici del Nou Hospital i en general en les instal·lacions utilitzades per portar a terme la pràctica assistencial:

Adquisicions Projecte Sap Medication Pla d'Acció Social 2015	Unitats	Import
Implantació Projecte Sap Medication *	1	294.191
Total inversions Projecte Sap Medication Pla d'Acció Social		294.191

* Aprovat en 2015

Adquisicions Mobiliari Pla d'Acció Social 2016	Unitats	Import
Electrodomèstics per pisos assistits **	17	5.738
Mobiliari per pisos assistits **	3	12.571
Total inversions mobiliari Pla d'Acció Social		18.309

Adquisicions Climatització Pla d'Acció Social 2016	Unitats	Import
Climatització Atenció a l'usuari i serveis funeraris**	1	1.705
Total inversions Climatització Pla d'Acció Social		1.705

** Aprovat en 2016

Adquisicions Projecte STOP & GO. Pla d'Acció Social 2017	Unitats	Import
Vinils decoratius ***	1	4.752
Equips gimnàs***	4	1.300
Mobiliari***	1	300
Equips informàtics***	1	365
Altres Immobilitzat***	1	249
Total inversions Projecte STOP & GO		6.965

*** Aprovat en 2017

Adquisicions Instrumental mèdic. Campus Universitari. Pla d'Acció Social 2017	Unitats	Import
Simulador pacient SIMMAN 3G***	1	21.662
Monitor LLEAP INSTRUCTOR per SIMMAN 3G***	1	2.571
TPS MEMO ITEM SIMMAN 3G***	1	19.191
Total inversions Instrumental mèdic Campus Universitari		43.424

*** Aprovat en 2017

Adquisicions Mobiliari Pla d'Acció Social 2017	Unitats	Import
Mobiliari Escola d'Infermeria ***	3	895
Mobiliari Centre de Dia Pi i Molist***	86	9.852
Total inversions mobiliari Pla d'Acció Social		10.747

*** Aprovat en 2017

Total adquisicions d'actius donats pel Pla d'Acció Social	375.341
--	----------------





Elements cedits en ús

- Existeix equipament que respon a elements cedits pels proveïdors per a l'ús de la Fundació. Aquests elements, es registren a l'immobilitzat, amb contrapartida a l'epígraf "Altres subvencions, donacions i llegats" del balanç de situació. En el 2017 no s'han incorporat elements (596.280 euros en el 2016), ni tampoc s'han donat baixes:

Exercici 2017		Euros						
IMMOBILITZAT CEDIT EN US	Valor cessions/ donacions rebudes anys anterior	Addicions cessions	Trasllats 2017	Baixes 2017	Valor cessions rebudes a 31/12/17	Dotació amortització 2017	Amortització acumulada a 31/12/17	Valor net comptable cessions a 31/12/17
Instal·lacions tècniques	32.802				32.802	-3.280	-24.884	7.918
Maquinària	3.618.376				3.618.376	-358.066	-2.087.806	1.530.570
Altres instal·lacions i utilitatge	183.380				183.380	-18.339	-117.993	65.387
Mobiliari	3.597				3.597	-778	-2.041	1.556
Equips per a processament d'informació	720.731				720.731	-207	-719.543	1.189
Altres immobilitzat	99.600				99.600	-10.183	-40.510	59.090
TOTAL	4.658.487				4.658.487	-390.853	-2.992.777	1.665.710

Exercici 2016		Euros						
IMMOBILITZAT CEDIT EN US	Valor cessions/ donacions rebudes anys anterior	Addicions cessions	Trasllats 2016	Baixes 2016	Valor cessions rebudes a 31/12/16	Dotació amortització 2016	Amortització acumulada a 31/12/16	Valor net comptable cessions a 31/12/16
Instal·lacions tècniques	32.802				32.802	-3.280	-21.604	11.198
Maquinària	3.885.702	596.280		-863.606	3.618.376	-372.046	-1.729.740	1.888.636
Altres instal·lacions i utilitatge	183.380				183.380	-18.339	-99.654	83.726
Mobiliari	3.597				3.597	-777	-1.263	2.334
Equips per a processament d'informació	720.731				720.731	-207	-719.336	1.395
Altres immobilitzat	99.600				99.600	-10.183	-30.326	69.274
TOTAL	4.925.812	596.280		-863.606	4.658.487	-404.833	-2.601.924	2.056.563

Adicionalment com a edificis també es troba registrada la cessió efectuada per l'Ajuntament de Barcelona, amb data 1 de febrer de 2002, d'una finca ubicada al carrer Vilaseca de Barcelona, amb la finalitat d'instal·lar-hi la Residència i el Centre de Dia Pi i Molist del Servei de Psiquiatria de la Fundació. Aquesta cessió està valorada inicialment en 1.154.449 euros en base al seu valor raonable i s'amortitza linealment en proporció als anys corresponents a la cessió que finalitza en data 5 de Novembre de 2032, el valor actual de la cessió amb data 31 de desembre de 2017 es de 765.771 euros (811.043 euros en el 2016). Així a 31 de desembre de 2017 l'import total del elements cedits es de 2.431.481 euros (2.867.605 euros en el 2016).

Les baixes en el 2016 en maquinària per un import de 863.606 euros corresponent principalment a uns analitzadors cedits per Roche i substituïts per altres que han estat donats d'alta amb aquesta mateixa modalitat i detallats en les altes d'aparells mèdics.

Baixes

Les baixes més rellevants s'han produït en el capítol de maquinària per un import de 1.527.289 euros (1.948.787 euros en el 2016) i en el capítol d'equips per a processament de la informació per un import de 1.890.966 euros (245.742 euros en el 2015). Aquestes baixes han generat un impacte residual en resultats de 12.983 euros (2.353 euros en el 2016) en el cas de maquinària i de 15.212 euros (825 euros en el 2015) en el cas d'equips per a processament de la informació.

Aquestes baixes responen a la renovació tecnològica del equipament tal com s'ha indicat en aquest mateix apartat d'altres, així com a les revisions sistemàtiques dels inventaris.

També cal significar les baixes produïdes en el capítol de Instal·lacions tècniques per un import de 133.682 euros (807.848 euros en el 2016), responen a les obres de millora que es van efectuar en el seu dia en l'antic recinte hospitalari i que han quedat en desús i per tant s'han endemocràtic a partir de la rehabilitació efectuada, aquests elements es trobaven totalment amortitzats en el moment de la seva baixa, També cal destacar les actualitzacions a conseqüència del propi seguiment d'inventaris.





En el mobiliari s'han produït baixes per un import de 201.681 euros (71.276 euros en el 2016) amb un valor residual de 3 euros (3.174 euros en el 2016)

La resta de baixes dels diferents capítols responen a averies tècniques i obsolescències.

A 31 de desembre de 2017 i 2016, els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús són els següents:

IMMOBILITZAT MATERIAL EN ÚS TOTALMENT AMORTITZAT	2017	2016
Construccions	945.073	368.294
Maquinària	17.364.970	17.411.740
Instal·lacions tècniques	1.283.286	1.149.656
Mobiliari i utilitatge	11.482.686	11.566.664
Equips per a procés de Informació	5.501.967	7.200.367
Elements de transport	520.867	508.609
Altres immobilitzats	898.288	2.141.629
Totalment amortitzat	37.997.137	40.346.958

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no existeixen indicis que ens portin a pensar que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius de la Fundació.

La política de la Fundació és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. Al tancament de l'exercici 2017 i 2016 no existia dèficit de cap cobertura relacionat amb aquests riscos.





7. ARRENDAMENTS OPERATIUS

La Fundació actua únicament com a arrendatari, essent els arrendaments més significatius el lloguer del nou hospital i llars de suport on realitza la seva activitat assistencial.

Arrendatari

Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la Fundació té contractades amb els arrendadors les següents quotes d'arrendament mínimes, d'acord amb els actuals contractes en vigor, sense tenir en compte la repercussió de despeses comunes, increments futurs per IPC, ni actualitzacions futures de rendes pactades contractualment:

Arrendaments Operatius	Euros	
	2017	2016
Menys d'un any	3.989.789	3.865.061
Entre un i cinc anys	18.459.924	14.955.878
Més de cinc anys	21.510.109	28.680.936
Quotes mínimes	43.959.822	47.501.875

L'import de les quotes d'arrendament operatiu reconegudes com a despesa als exercicis 2017 i 2016 és el següent, en euros:

Arrendaments Operatius	2017	2016
Despeses per arrendaments	8.425.436	4.880.313

En la seva posició d'arrendatària, el contracte d'arrendament operatiu més significatiu que té la Fundació al tancament dels exercicis 2017 és el lloguer del nou hospital, propietat de la Fundació Privada Hospital, per un import de 7.746.848 euros amb IVA inclòs (4.320.611 euros en el 2016), aquest cost de lloguer contempla l'actualització del import anual del IVA segons cost d'amortització del edifici subvencionat pel Contracte Programa per un import de 1.356.545 euros (1.342.976 euros subvencionats corresponent al IVA no deduïble) i per aquest any 2017 concretament també inclou la regularització dels exercicis 2009-2013 per un import de 3.427.478 euros (3.329.986 euros subvencionats corresponent al IVA no deduïble) tal com s'indica en la nota 2,6 punt A. i reconeguts en la plurianualitat del propi 2017, sent la base de lloguer la mateixa contractada per un import de 2.962.825 euros.

Disposa de pisos i llars amb suport, llogats a tercers i a la pròpia Fundació Privada Hospital, on la fundació efectua activitat assistencial i d'administració.

La Fundació també te llogats diferents equips d'electromedicina per un import de 270.353 euros (193.447 euros en el 2016).





8. EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent:

Existències	Euros	
	2017	2016
Productes farmacèutics	5.448.665	5.004.720
Material sanitari de consum	3.387.656	3.240.853
Altres materials consumibles	334.713	319.386
Total	9.171.034	8.564.959

Productes farmacèutics està format de fàrmacs i medicaments que hi ha als diversos magatzems de la Fundació.

Les partides més significatives en material sanitari de consum són sondes, catèters i drenatges per un import de 1.700.066 euros (1.594.292 euros en el 2016), reactius per un import de 446.633 euros, (446.474 euros en el 2016), material sanitari en general per un import de 539.733 euros (545.018 euros en el 2016) i material de sutures per 280.752 euros (244.089 euros en el 2016).

L'epígraf d'altres materials consumibles inclou petit utillatge no assistencial, rober, accessoris i recanvis i materials varis d'oficina i neteja.





9. INVERSIONS FINANCERES I EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

9.1. Inversions financeres a llarg i curt termini

El saldo dels comptes de l'epígraf "Inversions financeres a llarg i curt termini" al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

Exercici 2017		Euros	
Categories	Classe	Instruments Financers a Llarg Termini	Instruments Financers a Curt Termini
	Altres		
Altres actius financers		313.153	12.781
Altres actius financers (imposicions i fiances)		189.947	6.406.178
Altres actius financers i crèdits a tercers		503.100	6.418.959

Exercici 2016		Euros	
Categories	Classe	Instruments Financers a Llarg Termini	Instruments Financers a Curt Termini
	Altres		
Altres actius financers		313.153	2.702
Altres actius financers (imposicions i fiances)		142.627	6.406.730
Altres actius financers i crèdits a tercers		455.780	6.409.432

En "Altres actius financers" es recull com Instruments Financers a Llarg Termini la fiança entregada per l'arrendament del nou hospital a la Fundació Privada Hospital per un import de 291.650 euros, així com un fiança constituïda amb l'ICASS per un import de 21.503 euros. (Nota 15.1)

En "Altres actius financers" es recull com Instruments Financers a Curt Termini pagaments a justificar que es liquiden amb un termini inferior a dotze mesos.

En "Altres Actius Financers (imposicions i fiances)" com a Instruments Financers a Llarg Termini es troba una inversió financera de 189.947 euros (142.627 euros en el 2016) en la entitat Interhospitalia, segons el pla d'inversió aprovat de la AIE. Interhospitalia és una AIE que presta serveis de bugaderia centralitzada als seus partícips. En data 21 de gener de 2016 es va atorgar escriptura notarial elevat a públic els acord subscrits respecte a la participació en la A.I.E.. Interhospitalia, per part de la Fundació de Gestió i els altres partícips, en la que es determina que totes aquestes entitats renuncien a la seva participació en concepte de capital i per tant aquestes aportacions passen a formar patrimoni net d'aquesta entitat, de tal manera que la AIE no té capital social. En el decurs de l'exercici 2016 la Fundació de Gestió ha regularitzat comptablement aquesta situació. Aquests acords no signifiquen per la Fundació de Gestió cap aportació més addicional.

En "Altres Actius Financers (imposicions i fiances)" com a Instruments Financers a Curt Termini es troba un import de 100.000 euros (mateix import en el 2016), constituït a termini fix amb un venciment inferior a dotze mesos, generant un tipus d'interès de mercat. Aquest import no està disponible donat que actua com a garantia d'una línia d'aval amb una entitat financera que es renoven anualment.

En Altres Actius Financers (imposicions i fiances)" com a Instruments Financers a Curt Termini també es troba recollit principalment les fiances de jutjats per cobrir altres contingències per un import de 6.037.993 euros (6.038.205 euros en el 2016). Entre les més significatives, en aquest apartat cal destacar un import de 3.296.244 euros que correspon a una consignació en el jutjat a partir de la demanda col·lectiva de facultatius interposada per l'Associació Professional del Cos Facultatiu en relació a la reducció del 5% que es va realitzar l'any 2010. En el seu moment es va determinar amb risc baix per part dels nostres assessors i per tant no procedia provisionar. En aquest sentit durant l'any 2015 el TSJC es va pronunciar en relació a l'adequació de la reducció de les retribucions en un 5% que es van



efectuar. La FGS va sol·licitar el retorn de la quantia consignada de 3.296.244 euros mitjançant l'execució provisional d'aquesta sentència que encara no és ferma.

Un import de 2.662.645 euros corresponent a una demanda col·lectiva per objectius interposada per l'estament de facultatius que es va provisionar en el 2014. El TSJC s'ha pronunciat sobre aquesta demanda col·lectiva en el sentit de què el no abonament d'aquest complement retributiu s'ajusta a les previsions legals sobre contenció i reducció de les retribucions en el sector públic. D'acord amb les darreres sentències i l'estimació del risc d'aquesta demanda que han proposat els nostres assessors legals es va desprovisionar en el 2015 per un import de 2.662.945 euros i s'esperava la devolució de l'import consignat una vegada la sentència sigui ferma.

També es troben recollides en aquest apartat les fiances constituïdes a tercers com a garantia dels pisos i locals destinats a les activitats per un import de 12.469 euros (mateix import en el 2016), així com la fiança constituïda amb Interhospitalia, per un import de 255.515 euros (mateix import en el 2016) que corresponen a la garantia de dues mensualitats per part de cada soci a mantenir mentre es formi part de la IAE i retornable quan es resolgui la participació.

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

Informació quantitativa i qualitativa

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

a) Risc de crèdit:

Amb caràcter general la Fundació manté la seva tresoreria i actius líquids equivalents en entitats financeres d'elevat nivell creditici. Aquests excedents de tresoreria han meritat al llarg de l'any interessos a un tipus d'interès de mercat referenciat a l'Euribor.

La Fundació manté comptes a cobrar principalment amb el Servei Català de la Salut, així com diferents comptes a cobrar amb diversos organismes d'àmbit públic, tant a nivell nacional com internacional, per les diverses subvencions concedides. Donat la naturalesa d'aquests organismes, es considera no significatiu el risc de crèdit amb tercers.

A 31 de desembre del 2017 i 2016 la Fundació té registrat en l'epígraf de "Clients" del balanç un deteriorament per crèdits comercials per import de 445.711 euros i 465.057 euros respectivament, el qual es considera suficient per fer front a possibles comptes a cobrar no recuperables (Nota 16.6).

b) Risc de liquiditat:

1. Per tal d'assegurar la liquiditat i poder atendre tots els compromisos de pagament que es deriven de la seva activitat, la Fundació disposa del finançament detallat en aquesta memòria, així com del finançament establert en el Contracte Programa 2007-2010, els compromisos plurianuals fins al 2032 del qual es mantenen vigents.

2. Donada l'activitat que realitza la Fundació i que forma part del sector públic de la salut, l'entitat va formalitzar un conveni per la prestació de serveis sanitaris amb el Servei Català de la Salut, el qual constitueix el principal client de la Fundació i concentra pràcticament la totalitat dels ingressos i dels fluxos d'entrada d'efectiu.

3.- En base a aquests factors i d'altres que es detallen a la nota 2.6 d'aquesta memòria, la Fundació estima que disposa del finançament suficient per continuar amb la seva activitat.





c) Risc de mercat (inclou tipus d'interès i tipus de canvi):

La Fundació està exposada al risc de tipus d'interès donat el seu endeutament bancari amb diverses entitats de crèdit. Tot i així, el risc de tipus d'interès no es considera significatiu, donat que un 55% del principal pendent amb Depfa Bank merita un tipus d'interès fix, i tal i com s'estableix en el Contracte Programa (Nota 2.6), la totalitat de la despesa financera que es meriti del préstec mantingut amb aquesta entitat financera serà finançada per la Generalitat de Catalunya.

La Fundació no està exposada al risc de tipus canvi donat que no realitza operacions amb moneda estrangera.

9.3. Efectiu i altres actius líquids equivalents

La Fundació, al tancament dels exercicis 2017 i 2016, registra en l'epígraf de "Tresoreria" un total de 11.717 euros i 10.612 euros respectivament, dipositat en comptes corrents a la vista disponibles, els quals estan remunerats a un tipus d'interès de mercat.

10. USUARIS I DEUTORS PER VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS

La composició dels "Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis" a 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	Euros	
	2017	2016
Servei Català de la Salut	52.494.000	54.344.389
Previsió facturació Servei Català de la Salut	5.620.614	6.656.224
Total Servei Català de la Salut	58.114.614	61.000.613
Mútues, particulars i altres entitats	8.766.988	6.729.889
Previsió facturació Entitats, Mútues, Particulars i Altres	50.880	14.488
Total mútues, particulars i altres entitats	8.817.869	6.744.377
Total usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	66.932.482	67.744.990

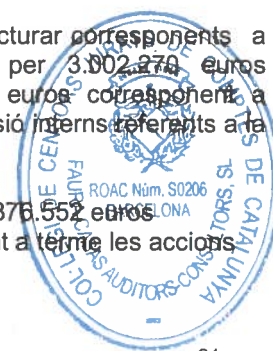
El saldo amb el Servei Català de la Salut fa referència als comptes a cobrar amb aquest organisme pels serveis sanitaris prestats i per la farmàcia i correspon als següents conceptes:

Resum de la cartera a cobrar Servei Català de la Salut	Euros	
	2017	2016
Altres conceptes no assistencials		2.596.342
Facturació 2013	28.947	
Facturació 2015	2.940	2.940
Facturació 2016	9.566	
Facturació juny	-175.295	4.322.743
Facturació Novembre	25.433.702	23.188.059
Facturació Desembre	27.194.139	24.234.305
Total Servei Català de la Salut	52.494.000	54.344.389

Es registra, a la "Previsió facturació Servei Català de la Salut", l'estimació de l'import pendent de cobrament atribuïble a l'aplicació del concert i l'activitat realitzada durant l'exercici 2017 en base a les clàusules acordades amb els responsables del Servei Català de la Salut i pendents de signar.

Al tancament de l'exercici 2017, la Fundació té 5.620.313 euros pendents de facturar corresponents a regularitzacions de prestacions (6.656.224 euros en el 2016 compost per 3.002.279 euros corresponent a la recuperació de la paga extra de 2012, i de 3.653.954 euros corresponents a regularitzacions de prestacions). No es troben finalitzats els procediments de revisió interns referents a la facturació de medicació ambulatoria.

En el saldo de mútues, particulars i altres entitats, es troba inclòs un import de 2.376.552 euros corresponent a la entitat pública del EsSalud del Perú, sobre el qual s'estan portant a terme les accions necessàries pel seu cobrament.





11. PATRIMONI NET I FONTS PROPIS

11.1. Fons propis

Els Fons propis de la Fundació es componen de:

- a) Fons dotacionals propis de l'entitat, els quals recullen l'aportació en metàl·lic realitzada per la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, en el moment de la constitució de la Fundació
- b) Fons dotacionals cedit en ús, els quals recullen l'aportació en la constitució dels actius i passius necessaris per al desenvolupament de l'activitat assistencial, excepte els edificis i construccions que segueixen en propietat de la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau.
- c) Amb efectes des del 1 de gener de 2008 es va integrar el total dels actius i passius de l'Associació per la Rehabilitació Psicosocial Sant Pau (ARP) en la Fundació. Els fons propis integrats d'acord amb els darrers estats financers disponibles de 31 de desembre de 2007 de l' ARP varen ser de 3.173 euros corresponents al Fons Social i 293 euros corresponents a resultats d'exercicis anteriors.
- d) la Fundació realitzava fins al 2015 un traspàs de subvencions no reintegrables a reserves sense passar per resultats corresponent a les aportacions del contracte Programa signat amb la Generalitat (Nota 2.6.1) corresponent a l'amortització del principal anual dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF. A partir del 2016 s'han regularitzat els saldos pendents corresponents a les subvencions futures fins al 2032 i es registra directament en l'epígraf de "Reserves" del balanç de situació, l'import corresponent a l'amortització del principal del 2017 dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF per import de 6.149.659 euros (6.328.469 euros en el 2016).
- e) Excedents negatius d'exercicis anteriors
- f) Resultat de l'exercici per un import de 109.884 euros positius





La composició i variacions de l'epígraf "Patrimoni Net" del balanç de situació durant els exercicis 2017 i 2016 han estat els següents:

	Saldo a 31/12/2016	Distribució de resultats de l'exercici anterior	Excedent de l'exercici	Ingressos i despeses reconeguts en el Patrimoni Net	Saldo a 31/12/2017
PATRIMONI NET					
Fons dotacional-	5.493.993	0	0	0	5.493.993
Fons dotacional propi	63.567				63.567
Fons dotacional cedit en ús	3.627.426				3.627.426
Aportacions Generalitat 2007 i 2008	1.803.000				1.803.000
Reserves	33.877.484	0	0	0	40.027.143
Aportació Capital Generalitat 2009	2.401.500				2.401.500
Aportació Capital Generalitat 2010	2.855.773				2.855.773
Aportació Capital Generalitat 2011	3.342.411				3.342.411
Aportació Capital Generalitat 2012	3.863.242				3.863.242
Aportació Capital Generalitat 2013	4.420.190				4.420.190
Aportació Capital Generalitat 2014	5.015.275				5.015.275
Aportació Capital Generalitat 2015	5.650.624				5.650.624
Aportació Capital Generalitat 2016	6.328.469				6.328.469
Aportació Capital Generalitat 2017				6.149.659	6.149.659
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-286.596.454	283.993	0	0	-286.312.461
Resultat de l'exercici	283.993	-283.993	109.884		109.884
Subvencions, donacions i llegats rebuts	8.910.666			-799.903	8.110.763
Totals	-238.030.317	0	109.884	5.349.756	-232.570.678

EXERCICI 2016	Euros				
	Saldo a 31/12/2015	Distribució de resultats de l'exercici anterior	Excedent de l'exercici	Ingressos i despeses reconeguts en el Patrimoni Net	Saldo a 31/12/2016
PATRIMONI NET					
Fons dotacional-	5.493.993	0	0	0	5.493.993
Fons dotacional propi	63.567				63.567
Fons dotacional cedit en ús	3.627.426				3.627.426
Aportacions Generalitat 2007 i 2008	1.803.000				1.803.000
Reserves	27.549.015	0	0	0	33.877.484
Aportació Capital Generalitat 2009	2.401.500				2.401.500
Aportació Capital Generalitat 2010	2.855.773				2.855.773
Aportació Capital Generalitat 2011	3.342.411				3.342.411
Aportació Capital Generalitat 2012	3.863.242				3.863.242
Aportació Capital Generalitat 2013	4.420.190				4.420.190
Aportació Capital Generalitat 2014	5.015.275				5.015.275
Aportació Capital Generalitat 2015	5.650.624				5.650.624
Aportació Capital Generalitat 2016				6.328.469	6.328.469
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-287.039.018	442.564	0	0	-286.596.454
Resultat de l'exercici	442.564	-442.564	283.993		283.993
Subvencions, donacions i llegats rebuts	10.803.501			-1.892.835	8.910.666
Totals	-242.749.944	0	283.993	4.435.634	-238.030.317





11.2. Subvencions, donacions i llegats rebuts

La informació sobre les subvencions, donacions i llegats rebuts per la Fundació, les quals formen part del patrimoni net, així com dels resultats imputats en el compte de pèrdues i guanys procedents de les mateixes, és la següent:

EXERCICI 2017	Euros					
Subvencions, donacions i llegats i cessons d'ús	Saldo Inicial Subvencions, donacions i llegats de capital	Addicions o dotacions	Baixes i Ajustaments	Traspassos a Resultats	Traspassos a Resultats Financers (Nota 16.7)	Traspassos a reserves
De Capital:						
Generalitat - Contracte Programa (Nota 2.6)	-	-	-	-	-	-
Generalitat - Altres (Part Natural- Llar Residència)	236.203	-	-	(26.615)	-	-
Altres entitats oficials (MICINN Cirurgia Bariàtrica)	0	-	-	-	-	-
Total capital oficials	236.203	-	-	(26.615)	-	-
Fundació Privada Hospital- Contracte Programa (Nota 2-6)	4.933.181	-	-	(1.519.946)	-	-
Altres fundacions (Fundació Cellex, IR i FPH)	668.702	377.198	-	(19.033)	-	-
Proveïdors i Privades	198.875	990.984	6.099	(172.367)	-	-
Total capital privades	5.800.758	1.368.182	6.099	(1.705.346)	-	-
Cessions oficials	811.043	-	-	(45.272)	-	-
Cessions proveïdors i entitats privades	2.062.662	-	(6.099)	(390.853)	-	-
Total cessons	2.873.705	-	(6.099)	(436.124)	-	-
Total Subvencions, Donacions i Cessions de Capital	8.910.666	1.368.182	-	(2.168.085)	-	-
D'explotació:						
Generalitat - Contracte Programa (Nota 2.6)	-	10.722.764	-	(4.672.962)	(6.049.802)	-
Generalitat - Altres (Ensenyament, ICASS, ICO)	-	108.654	-	(108.654)	-	-
Altres entitats oficials (Min. Sanidad i Comissió Europea)	-	11.106	-	(11.106)	-	-
Fundació Privada Hospital- Contracte Programa (Nota 2-6)	-	2.962.825	-	(2.962.825)	-	-
Fundació Privada Hospital- Altres (Pla d'Acció Social)	-	246.210	-	(246.210)	-	-
Proveïdors i Privades	-	206.054	-	(206.054)	-	-
Total Subvencions i Donacions d'Explotació	-	14.257.614	-	(8.207.812)	(6.049.802)	-
Total subvencions, Donacions i Cessions	8.910.666	15.625.798	-	(10.375.897)	(6.049.802)	-

EXERCICI 2016	Euros					
Subvencions, donacions i llegats i cessons d'ús	Saldo Inicial Subvencions, donacions i llegats de capital	Addicions o dotacions	Baixes i Ajustaments	Traspassos a Resultats	Traspassos a Resultats Financers (Nota 16.7)	Traspassos a reserves
De Capital:						
Generalitat - Contracte Programa (Nota 2.6)	-	-	-	-	-	-
Generalitat - Altres (Part Natural- Llar Residència)	299.314	-	-	(63.111)	-	-
Altres entitats oficials (MICINN Cirurgia Bariàtrica)	0	-	-	-	-	-
Total capital oficials	299.314	-	-	(63.111)	-	-
Fundació Privada Hospital- Contracte Programa (Nota 2-6)	6.735.212	-	-	(1.802.031)	-	-
Altres fundacions (Fundació Cellex, IR i FPH)	213.456	502.377	-	(47.130)	-	-
Proveïdors i Privades	422.937	86.830	(1.635)	(309.257)	-	-
Total capital privades	7.371.605	589.206	(1.635)	(2.158.418)	-	-
Cessions oficials	856.315	-	-	(45.272)	-	-
Cessions proveïdors i entitats privades	2.276.287	596.280	1.635	(811.521)	-	-
Total cessons	3.132.581	596.280	1.635	(856.792)	-	-
Total Subvencions, Donacions i Cessions de Capital	10.803.501	1.185.486	-	(3.078.321)	-	-
D'explotació:						
Generalitat - Contracte Programa (Nota 2.6)	-	7.629.534	-	(1.347.319)	(6.282.215)	-
Generalitat - Altres (Ensenyament, ICASS, ICO)	-	113.869	-	(113.869)	-	-
Altres entitats oficials (Min. Sanidad y Consumo)	-	34.747	-	(34.747)	-	-
Fundació Privada Hospital- Contracte Programa (Nota 2-6)	-	2.962.825	-	(2.962.825)	-	-
Fundació Privada Hospital- Altres (Pla d'Acció Social)	-	209.311	-	(209.311)	-	-
Proveïdors i Privades	-	382.209	-	(382.209)	-	-
Total Subvencions i Donacions d'Explotació	-	11.332.495	-	(5.050.280)	(6.282.215)	-
Total subvencions, Donacions i Cessions	10.803.501	12.517.981	-	(8.128.601)	(6.282.215)	-





Tal i com ja s'ha comentat en la nota 11.1, la Fundació realitzava fins al 2015 un traspàs de subvencions no reintegrables a reserves sense passar per resultats corresponent a les aportacions del contracte Programa signat amb la Generalitat (Nota 2.6.1) corresponent a l'amortització del principal anual dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF. A partir del 2016 s'han regularitzat els saldos pendents corresponents a les subvencions futures fins al 2032 i es registra directament en l'epígraf de "Reserves" del balanç de situació. L'import corresponent a l'amortització del principal del 2017 dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF per import de 6.149.659 euros (6.328.469 euros en el 2016).

En el 2017 les addicions de subvenció de capital per un import de 377.198 euros (502.377 euros en el 2016) corresponen a fundacions i particulars, inclouen 375.341 euros (406.810 euros en el 2016) que responen a equipament donat per la Fundació Privada dintre del programa de Pla d'Acció Social amb el següent detall:

Adquisicions Projecte Sap Medication Pla d'Acció Social 2015	Unitats	Import
Implantació Projecte Sap Medication *	1	294.191
Total inversions Projecte Sap Medication Pla d'Acció Social		294.191

* Aprovat en 2015

Adquisicions Mobiliari Pla d'Acció Social 2016	Unitats	Import
Electrodomèstics per pissos assistits **	17	5.738
Mobiliari per pissos assistits **	3	12.571
Total inversions mobiliari Pla d'Acció Social		18.309

Adquisicions Climatització Pla d'Acció Social 2016	Unitats	Import
Climatització Atenció a l'usuari i serveis funeraris**	1	1.705
Total inversions Climatització Pla d'Acció Social		1.705

** Aprovat en 2016

Adquisicions Projecte STOP & GO. Pla d'Acció Social 2017	Unitats	Import
Vinils decoratius ***	1	4.752
Equips gimnàs***	4	1.300
Mobiliari***	1	300
Equips informàtics***	1	365
Altres Immobilitzat***	1	249
Total inversions Projecte STOP & GO		6.965

*** Aprovat en 2017

Adquisicions Instrumental mèdic. Campus Universitari. Pla d'Acció Social 2017	Unitats	Import
Simulador pacient SIMMAN 3G***	1	21.662
Monitor LLEAP INSTRUCCTOR per SIMMAN 3G***	1	2.571
TPS MEMO ITEM SIMMAN 3G***	1	19.191
Total inversions Instrumental mèdic Campus Universitari		43.424

*** Aprovat en 2017

Adquisicions Mobiliari Pla d'Acció Social 2017	Unitats	Import
Mobiliari Escola d'Infermeria ***	3	895
Mobiliari Centre de Dia Pi i Molist***	86	9.852
Total inversions mobiliari Pla d'Acció Social		10.747

*** Aprovat en 2017

Total adquisicions d'actius donats pel Pla d'Acció Social	375.341
--	----------------





Les altes corresponents a donacions de proveïdors per un import de 81.215 euros estan constituïdes per:

Donacions efectuades per proveïdors	Donant	Unitats	Import
Cabina Audiometria	GAES S.A.	1	8.276
Llum Fenedura	TOPCPM España S.A.	1	4.011
Refractòmetre portàtil Retinomax	TOPCPM España S.A.	1	2.514
Espiròmetre	Associació Pneumologia S. Pau	1	1.700
Cabina Fototeràpia PUVA	Celgene S.L.	1	30.415
Ampliació 4 tubs Fototeràpia	Celgene S.L.	1	969
Fototeràpia mans i peus	Celgene S.L.	1	5.926
Kit Fotofinder Dermascop Vexia	Celgene S.L.	1	22.690
Fotofinder Universe Trichoscale	Celgene S.L.	1	2.814
Equips informàtics	Philips	4	1.900
Total donacions efectuades per proveïdors 2017			81.215

La resta de donacions d'elements rebuts d'altres entitats sense ànim i particulars son:

Donacions d'altres entitats i particulars	Donant	Unitats	Import
Equips informàtics	Fundació E. Villavecchia	1	1.033
Frigorífic	Marta Roig Roca	1	230
Total donacions efectuades per altres 2017			1.263

En el 2017 no s'han incorporat elements cedits en us ni tampoc s'ha donat de baixa cap existent.

Les addicions per subvencions d'explotació responen principalment a l'epígraf "Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya per subvencions d'explotació" corresponen als interessos subvencionats per la Generalitat de Catalunya per tal de fer front a la despesa financera de l'exercici 2017 associada al préstec a llarg termini amb Depfa Bank (Nota 13) per import de 6.049.802 euros (6.282.215 euros en l'exercici 2016) euros, així com a l'IVA no deduïble del lloguer del nou hospital subvencionat per import de 4.672.962 euros (1.347.319 euros en el 2016) d'acord amb els compromisos assumits per la Generalitat de Catalunya segons s'estableix en el Contracte Programa formalitzat (Nota 1.2).

En quan a la resta de les addicions per subvencions d'explotació, destaquen principalment les donacions rebudes de la Fundació Privada hospital per un import de 2.962.825 euros, tant en el 2017 com en el 2016 i corresponent a l'arrendament del nou hospital.

Al 31 de desembre de 2017 i 2016 la Fundació havia complert tots els requisits necessaris per a considerar les subvencions i donacions mencionades com a no reintegrables.





12. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

A l'epígraf "Provisions a curt termini" es troben registrats 9.394.996 euros (9.577.853 euros en l'exercici 2016). Aquests saldos es troben relacionats exclusivament amb aspectes laborals i determinen les següents variacions en els dos exercicis considerats:

EXERCICI 2017					
Moviments de provisions de despeses RRHH	Saldo inicial 2016	Dotacions	Aplicacions i/o excessos	Traspassos	Saldo final 2017
Preu hora guardia metges	150.000	-	(50.352)	-	99.648
Varis (procurador, manament judicial, etc)	2.395	-	(213)	-	2.182
Indemnització facultatiu	325.549	-	(281.199)	-	44.350
Dotació per tramitació de sentències	50	-	-	-	50
Provisió actes cotització Seguretat Social	832.575	-	-	-	832.575
Recarrecs Actes 1 i 2 Seguretat Social	1.752.833	-	-	-	1.752.833
Provisió despesa negociació conveni col·lectiu	3.422.810	-	-	-	3.422.810
Antiguitat	930.019	-	(450.000)	-	480.019
Vacances activitat extra	92.692	-	-	-	92.692
Suplències per cobrir hores de formació	2.000.000	-	(104.475)	-	1.895.525
Vacances guàrdies	-	690.065	-	-	690.065
Carrera professional (1 adjunt)	-	8.317	-	-	8.317
Nocturnitat anestèsia	-	6.495	-	-	6.495
Fons Social	68.929	-	(1.495)	-	67.434
Total subvencions, Donacions i Cessions	9.577.853	704.877	(887.734)	-	9.394.996

EXERCICI 2016					
Moviments de provisions de despeses RRHH	Saldo inicial 2015	Dotacions	Aplicacions i/o excessos	Traspassos	Saldo final 2016
Preu hora guardia metges	150.000	-	-	-	150.000
Varis (procurador, manament judicial, etc)	2.395	-	-	-	2.395
Indemnització facultatiu	325.549	-	-	-	325.549
Dotació per tramitació de sentències	(300)	350	-	-	50
Provisió actes cotització Seguretat Social	5.772.106	832.575	(5.772.106)	-	832.575
Recarrecs Actes 1 i 2 Seguretat Social	-	1.752.833	-	-	1.752.833
Provisió despesa negociació conveni col·lectiu	2.281.875	1.140.935	-	-	3.422.810
Antiguitat	-	930.019	-	-	930.019
Vacances activitat extra	-	92.692	-	-	92.692
Suplències per cobrir hores de formació	-	2.000.000	-	-	2.000.000
Fons Social	71.439	-	(2.510)	-	68.929
Total subvencions, Donacions i Cessions	8.603.065	6.749.404	(5.774.616)	-	9.577.853

Les dotacions d'aquest exercici 2017 estan associades bàsicament a les estimacions realitzades per la Fundació i pels seus assessors legals dels riscos derivats de diverses reclamacions laborals i demandes interposades i especialment les provisions efectuades en el 2016 relacionades amb el desplegament de mesures de contenció i reducció de la despesa del Sector Públic, d'inspeccions de la Tresoreria General de la Seguretat Social i d'aplicació a polítiques retributives derivades de la negociació del conveni laboral.

La Fundació té en curs diverses demandes bàsicament laborals i relacionades amb el desplegament de mesures de contenció i reducció de la despesa aplicades per la Fundació, que es fonamenta en la condició de Fundació del Sector públic, i han estat aplicades d'acord amb el que estableixen les normes bàsiques estatals i les previstes per la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

També han estat presentades diverses demandes relacionades amb la finalització de la ultra activitat i de la modificació substancial de les condicions laborals, i tal com s'indica en la nota 23 de fets posteriors al tancament, s'ha rebut notificació del Auto del Tribunal Suprem en data 14 de febrer de 2018, pel que es desestimen els recursos de cassació presentats per la part social, i declara la fermesa de la sentència del Tribunal Superiors de Justícia de Catalunya que valida com correcta la modificació substancial de condicions de treball efectuada per la pèrdua de vigència dels convenis i, per tant, queden consolidades les noves condicions laborals de la Fundació a partir del 2014.





El detall de les dotacions efectuades en l'exercici 2017 han estat:

Un import de **690.065 euros** que correspon a una demanda interposada per col·lectiu de facultatius en matèria de reconeixement de dret i quantitat reclamant el còmput de la mitjana anual de la retribució de guàrdies mèdiques en el període de vacances. La provisió és superior a la quantitat demandada, però per prudència s'ha realitzat un càlcul a partir de la despesa abonada en guàrdies l'any 2016, dividida per 12.

Aquesta demanda és molt similar a la que s'estan donant a tot el sector salut i el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en sentència 1/2017, de 2 de febrer de 2017, en relació als treballadors afectats pel conveni SISCAT ja ha determinat que allò abonat en guàrdies (en la part proporcional de la mitjana) ha de integrar la retribució de les vacances. Malgrat, hi ha arguments propis de la situació de la entitat (recollits en els seus anteriors convenis) que possibiliten defensar que no és d'aplicació directe aquesta doctrina, els riscos són alts i per tant s'ha realitzat la corresponent provisió.

Un import de **8.317 euros** que correspon a demanda formulada per un professional que demana se li continuï abonant la carrera professional posteriorment a haver complert els 70 anys.

Un import de **6.495 euros** que correspon a una demanda interposada per dos facultatius del servei d'anestèsia que demanen l'abonament de la part proporcional del plus nocturnitat per haver realitzat durant part del 2016 i en el 2017 jornada ordinària en torn de nit.

Els Patrons de la Fundació i els seus assessors legals estimen que de la resolució d'aquestes reclamacions i demandes no es desprendran passius addicionals per la Fundació als provisionats en el balanç de situació a 31 de desembre de 2016.

El detall de les dotacions efectuades en l'exercici 2016 va ser:

Un import de **832.575 euros** corresponent al període agost 2015 a abril 2016 d'una possible acta de liquidació de cotitzacions a la Seguretat Social. S'ha fet una estimació del principal (diferència entre el que s'ha cotitzat com hora ordinària (susceptible de reintegrament per abonaments indeguts) i el que s'hauria d'haver cotitzat com a hora extraordinària. A aquesta quantitat s'hi ha addicionat el 20% de recàrrec i també el 50% del principal corresponent a una possible sanció.

Un import de **1.752.833 euros** en concepte del 20% de recàrrec dels imports ja meritats de les dues actes d'Inspecció amb la Seguretat Social per la cotització de les hores de guàrdia com a hores extres. La fundació te interposat diversos procediments judicials seguits davant la jurisdicció contenciós administrativa en relació a la reclamació del recàrrec no retornat en les reclamacions d'ingressos indeguts reclamats i derivats de les quotes de liquidació de la TGSS de les hores de guàrdia com hores extraordinàries.

Un import de **1.140.935 euros** corresponent al procés obert de negociació tant del conveni general com del conveni extraestatutari amb l'APCF. El 29 de juliol de 2015 es va iniciar un procés de negociació d'un conveni general pel personal de la FGS i d'un conveni extraestatutari amb l'APCF. Les noves condicions laborals impulsades a través de la modificació substancial de les condicions de treball a partir de la fi de la ultra activitat dels convenis preveien un àmbit temporal d'aplicació mentre no s'acordi o sigui d'aplicació un nou conveni col·lectiu (d'empresa o sectorial). S'ha fet una estimació del que representaria aplicar el conveni SISCAT al personal de la fundació.

El conveni general de sector (SISCAT) preveu unes retribucions i una estructura retributiva diferent de les previstes en les condicions retributives a la fundació. En el cas de què s'hagués d'aplicar el conveni col·lectiu s'han comparat les taules salarials. Hi ha grups professionals en què la comparativa es favorable al la fundació i d'altres al conveni SISCAT. S'ha tingut en compte que en el cas de què les retribucions fossin més altes a la fundació s'haurien de consolidar com a complement personal i en el cas que fossin més baixes s'haurien d'incrementar. El criteri per establir la provisió ha estat en la comparativa taules salarials de la fundació amb el conveni SISCAT, a la fundació sense objectius i mantenint la reducció de retribucions del 5% (Decret llei 3/2010) i conveni SISCAT sense objectius. Aquest **1.140.935 euros** correspon a 4 mesos ja que l'any 2015 es van provisional els altres 8 i que per tant ja es trobaven incorporats en el saldo inicial d'aquest exercici per un import de **2.281.875 euros**.

Un import de **480.019 euros** que respon a demanada interposada amb la pretensió de que la fundació computi la totalitat del temps treballat als efectes de calcular el complement d'antiguitat amb independència del tipus de contracte (indefinit o temporal), aquest import respon a la regularització de l'antiguitat en el període de gener a agost 2016, ja que es va regularitzar en data setembre 2016, però hi





ha risc de reclamació de 12 mesos. L'import s'ha determinat tenint en compte el sistema de càlcul utilitzat per recalculer els triennis

Un import de **450.000 euros** com a còmput d'antiguitat, ja que d'altra banda, es demana de forma indeterminada l'establiment d'un criteri diferent per a calcular el temps a efectes de triennis, de molt difícil estimació tenint en compte la informació parcial de la que es disposa. De la demanda et pot deduir que el que es sol·licita és que el càlcul es faci no per temps contractat si no per dies efectivament treballats incorporant una coeficient corrector, motiu d'aquesta estimació.

Un import de **92.692 euros** en concepte de pagament vacances activitat extra. S'ha realitzat un càlcul a partir dels imports percebuts en concepte dels plusos de dissabte, diumenge, festiu i festiu especial durant l'any 2016 i s'ha dividit entre 12. El resultat és 266.496€. Aquest concepte s'ha considerat despesa de l'any 2016 atès l'acord a que s'ha arribat pel seu abonament durant l'any 2017. L'import provisionat respon a la part proporcional d'activitat extraordinària que s'hagués d'abonar durant les vacances.

Un import de **2.000.000 euros** en concepte del permís de 20 hores de formació, per aplicar en els propers quatre exercicis. Els criteris per establir la provisió ha estat en el fet de què es pugui reconèixer el dret a gaudir de fins a 20 hores any en concepte de formació continuada (ens hem de retrotreure a l'any 2012, que és quan es van deixar de donar) comporta una despesa indirecte, ja que en una part molt important de la plantilla quan gaudis d'aquest crèdit d'hores haurà de ser substituïda, per tant es fa una provisió a raó de 400.000 euros any (2012-2016). Aquest càlcul s'ha realitzat a través d'una aproximació en funció de les hores realitzades per formació continuada en els Programes Anuals de Formació que gestiona el propi hospital.

En aplicacions o excessos de les provisions efectuades en el 2017:

Un import de **450.000 euros** en concepte d'antiguitat i provisionat en el 2016 com s'indica anteriorment, en aplicació a la sentència de data 16 de juny de 2017 s'han determinat dos tipus d'efectes. En primer lloc un recàlcul del còmput de triennis en funció del seu sistema de meritació i que han generat un avançament del venciment de triennis durant l'any 2017 i endarreriments des de la d'un any a comptar de la data d'interposició de la demanda. En segons cas, en aquells casos en què no ha vençut el trienni durant l'any 2017 l'efecte que es produeix és un avançament del moment de venciment del trienni, per tant els efectes econòmics són a futur i en cada cas variarà en funció del temps treballat i del tipus de contracte. En conseqüència s'ha aplicat en relació a la quantitat provisionada l'import de 107.625 euros realment abonats durant l'any 2017 per efectes de l'esmentada sentència, i s'ha generat un excés de provisió per la resta fins als 450.000 euros indicats.

Un import de **104.475 euros** correspon a la demanda de conflicte col·lectiu en reclamació de les 20 hores de formació que s'han aplicat a salaris i que corresponen parcialment al període del 2012..

Un import de **281.199 euros** corresponen a una demanda formulada per 3 treballadors contra la fundació, en matèria de reclamació dret extinció del contracte de treball per modificació substancial de les condicions de treball. En data 2 de maig de 2017, la fundació ha arribat a un acord, formalitzat en conciliació judicial amb tots els treballadors, excepte un, quedant les actuacions pendents de judici el dia 27 de febrer de 2018, únicament respecte la reclamació d'aquest treballador.

Un import de **50.352 euros** corresponen a un excés de provisió del preu/hora guàrdia de l'any 2013 i que sols es materialitza per 99.648 euros en el mes de gener del 2018.

En aplicacions o excessos de les provisions que es van efectuar en el 2016:

S'ha passat com a despesa definitiva l'import de **5.772.106 euros** corresponent a l'acta de liquidació de cotitzacions a la Seguretat Social que ha comunicat la Inspecció de treball per entendre que les hores de guàrdia corresponents al període comprès entre els mesos de maig de 2012 i agost de 2015, s'han de cotitzar com hores extraordinàries inclús si fos d'aplicació al personal de la FGS l'Estatut Marc a aquests efectes.





Provisions efectuades en exercicis anteriors i pendants d'aplicació:

La principal partida per un import de **3.422.810 euros** i tal com es menciona en dotacions del 2016 i anteriors respon al procés obert de negociació tant del conveni general com del conveni extraestatutari amb l'APCF.

Un import de **2.000.000 euros** provisionat en el 2016 en concepte del permís de 20 hores de formació, per aplicar en els propers quatre exercicis. Les seves consideracions i valoració es mencionen en dotacions del 2016.

Un import de **1.752.833 euros** provisionat també en el 2016 en concepte del 20% de recàrrec dels imports ja meritats de les dues actes d'Inspecció amb la Seguretat Social per la cotització de les hores de guàrdia com a hores extres. Les seves consideracions i valoració també es mencionen en dotacions del 2016.

Un import de **832.575 euros** provisionat també en el 2016 i que correspon al període agost 2015 a abril 2016 d'una possible acta de liquidació de cotitzacions a la Seguretat Social també per la cotització de les hores de guàrdia com a hores extres. Les seves consideracions i valoració també es mencionen en dotacions del 2016.





13. PASSIUS FINANCERS

13.1. Passius financers a llarg termini i curt termini

El saldo dels epígrafs "Deutes a llarg termini" i "Deutes a curt termini" al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

EXERCICI 2017 DEUTES A LLARG I CURT TERMINI	Euros			
	Limit	Llarg termini	Curt termini	Total
Préstecs-	248.000.000	208.008.219	6.919.661	214.927.880
Préstec Depfa Bank - Contracte Programa (Nota 2.6)	248.000.000	208.265.196	6.919.661	215.184.857
Comissió diferida préstec Depfa Bank		-256.977	0	-256.977
Pòlisses de crèdit	53.000.000	0	27.128.923	27.128.923
La Caixa disposició	53.000.000	0	27.092.239	27.092.239
La Caixa interessos pòlissa		0	36.684	36.684
Deutes amb entitats de crèdit	301.000.000	208.008.219	34.048.584	242.056.803
Proveïdor restauració (Instal·lació cuina)	5.342.164	3.338.920	379.486	3.718.406
Proveïdors immobilitzat	0	969.266	2.677.437	3.646.703
Deutes per subvencions renitegrables	0	0	210.644	210.644
Altres passius financers	5.342.164	4.308.186	3.267.566	7.575.752
TOTAL	306.342.164	212.316.405	37.316.150	249.632.555

EXERCICI 2016 DEUTES A LLARG I CURT TERMINI	Euros			
	Limit	Llarg termini	Curt termini	Total
Préstecs-	248.000.000	214.897.689	6.149.659	221.047.348
Préstec Depfa Bank - Contracte Programa (Nota 2.6)	248.000.000	215.184.857	6.149.659	221.334.516
Comissió diferida préstec Depfa Bank		-287.168	0	-287.168
Pòlisses de crèdit	53.000.000	0	14.841.310	14.841.310
La Caixa disposició	53.000.000	0	14.803.195	14.803.195
La Caixa interessos pòlissa		0	38.115	38.115
Deutes amb entitats de crèdit	301.000.000	214.897.689	20.990.969	235.888.658
Proveïdor restauració (Instal·lació cuina)	5.342.164	3.718.406	359.951	4.078.357
Proveïdors immobilitzat	0	2.515.016	2.357.505	4.872.521
Deutes per subvencions renitegrables	0	60.000	0	60.000
Altres passius financers	5.342.164	6.293.422	2.717.456	8.950.878
TOTAL	306.342.164	221.191.110	23.708.425	244.839.535





El detall del deute financer per anys a 31 de desembre de 2017 i 2016 és el següent:

EXERCICI 2017	Euros					
EVOLUCIÓ PREVISTA DELS PASSIUS A LL/T I C/T	2018	2019	2020	2021	2022 i Següents	Total
Préstecs	6.919.661	7.739.568	8.612.104	9.540.131	182.116.416	214.927.880
Préstec Depfa Bank - Contracte Programa (Nota 2.6)	6.919.661	7.739.568	8.612.104	9.540.131	182.116.416	214.927.880
Pòlisses de crèdit-	27.128.923	0	0	0	0	27.128.923
La Caixa	27.092.239					27.092.239
La Caixa interessos polissa	36.684					36.684
Proveïdors d'immobilitzat	3.267.566	1.369.347	421.794	444.685	2.072.360	7.575.752
Proveïdor restauració (instal·lació cuina)	379.486	400.081	421.794	444.685	2.072.360	3.718.406
Altres proveïdors d'immobilitzat	2.677.437	969.266				3.646.703
Deutes per subvencions reintegrables	210.644					210.644
Total	37.316.150	9.108.915	9.033.898	9.984.816	184.188.776	249.632.555

EXERCICI 2016	Euros					
EVOLUCIÓ PREVISTA DELS PASSIUS A LL/T I C/T	2017	2018	2019	2020	2021 i Següents	Total
Préstecs	6.149.659	6.919.661	7.739.568	8.612.104	191.626.356	221.047.348
Préstec Depfa Bank - Contracte Programa (Nota 2.6)	6.149.659	6.919.661	7.739.568	8.612.104	191.626.356	221.047.348
Pòlisses de crèdit-	14.841.310	0	0	0	0	14.841.310
La Caixa	14.803.195					14.803.195
La Caixa interessos polissa	38.115					38.115
Proveïdors d'immobilitzat	2.777.456	2.131.402	1.163.181	421.794	2.517.045	8.950.878
Proveïdor restauració (instal·lació cuina)	359.951	379.486	400.081	421.794	2.517.045	4.078.357
Altres proveïdors d'immobilitzat	2.357.505	1.751.916	763.100			4.872.521
Deutes per subvencions reintegrables	60.000					
Total	23.768.424	9.051.063	8.902.749	9.033.898	194.143.401	244.839.535

El deute registrat amb Depfa Bank correspon al préstec formalitzat en data 26 de juny de 2007 per un import de 248.000.000 d'euros. Aquest préstec té venciment el 28 de juny de 2032 i disposa de dos trams que meriten un tipus d'interès fix del 4,9% i 4,7%, respectivament, i un tram a tipus variable vinculat a l'Euribor més un diferencial de 0,15% que a la liquidació del 31 de desembre de 2017, com sigui que l'Euribor a 31 de desembre va ser negatiu en 0,271 %, no va existir liquidació per aquest tram variable.

La Generalitat de Catalunya, a través del Servei Català de la Salut, s'ha compromès a finançar l'amortització del principal i els interessos d'aquest préstec fins al seu venciment o cancel·lació, segons acord de govern recollit en el Contracte Programa signat en data 26 de juny de 2007. (Nota 2.6).

La pòlissa amb La Caixa té venciment 31 d'octubre de 2018 i estableix un tipus d'interès variable amb referència a l'Euribor trimestral més un diferencial del 0,185 %.

Els saldos registrats en l'epígraf "Altres Passius Financers" correspon a l'import avançat per l'adjudicatari de la restauració corresponent a les inversions realitzades a la cuina, menjador laboral i cafeteria de públic en concepte d'utilització d'espais". El retorn d'aquest avançament es deriva del quadre d'amortització presentat en l'oferta, que respon a un termini de 14 anys i un tipus d'interès del 5,32% fix.

Els saldos registrats també en l'epígraf "Altres Passius Financers" com a "Proveïdors d'immobilitzat restants" correspon a la compra ajornada d'equipament mèdic, bàsicament, atribuïble a Diagnòstic per Imatge.

També consta en deutes per subvencions reintegrables a curt termini un import de 210.644 euros, 170.644 euros son imports rebuts de la Comissió Europea pendent de meritat en posteriors exercicis en funció de la despesa executada per compra innovadora, així com un import de 24.000 euros rebuts de Astrazeneca i destinats a projectes relacionats amb productes farmacèutics i un altre de 9.000 euros rebuts de Celgene i destinats a pacients polimedicats.





14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Els saldos amb entitats vinculades al tancament dels exercicis 2017 i 2016, són els següents:

EXERCICI 2017	Euros							
	Crèdits a Entitats del grup L/I/T	Crèdits a Entitats del grup C/T	Saldos Deutors comercials	Saldos Deutors per subv.	Saldos Deutors C/T	Saldos Creditors comercials	Saldos Creditors per subv.	Saldos Creditors C/T
SALDOS ENTITATS VINCULADES								
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	291.650	22.140	486.328	53.267	539.595	493.485		493.485
Institut de Recerca			1.704.834		1.704.834		1.400.000	1.400.000
Saldos Entitats Vinculades amb factura formalitzada	291.650	22.140	2.191.162	53.267	2.244.429	493.485	1.400.000	1.893.485
Previsions								
Despeses previstes en Periodificacions C/T de l'IR							15.000	15.000
Ingressos previstos activitat assistencial per l'IR			68.236		68.236			
Total saldos Entitats Vinculades	0	0	2.259.398	53.267	2.312.665	493.485	1.415.000	1.908.485

EXERCICI 2016	Euros							
	Crèdits a Entitats del grup L/I/T	Crèdits a Entitats del grup C/T	Saldos Deutors comercials	Saldos Deutors per subv.	Saldos Deutors C/T	Saldos Creditors comercials	Saldos Creditors per subv.	Saldos Creditors C/T
SALDOS ENTITATS VINCULADES								
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	291.650	19.240	555.268	19.705	574.973	1.023.181		1.023.181
Institut de Recerca			1.505.714		1.505.714		1.463.977	1.463.977
Saldos Entitats Vinculades amb factura formalitzada	291.650	19.240	2.060.982	19.705	2.080.687	1.023.181	1.463.977	2.487.158
Previsions								
Despeses previstes en Periodificacions C/T de l'IR							15.000	15.000
Ingressos previstos activitat assistencial per l'IR			5.232		5.232			
Total saldos Entitats Vinculades	0	0	2.066.214	19.705	2.085.919	1.023.181	1.478.977	2.502.158

Els saldos deutors registrats en l'epígraf "Crèdits a Entitats del Grup a L.T." corresponen a les fiances constituïdes pel lloguer de l'edifici del nou hospital.

Els saldos deutors registrats en l'epígraf "Crèdits a Entitats del Grup a C.T." corresponen a les fiances constituïdes pel lloguer de pisos destinats a activitat soci-sanitària de salut mental.

Els saldos deutors comercials deutors amb empreses del grup corresponen, principalment, a la prestació de serveis on cal incloure la repercussió dels serveis de suport. També s'inclouen tots els conceptes repercutibles contemplats en el conveni marc signat entre les tres fundacions en data amb data 24 de juliol de 2012.

Els saldos deutors per subvencions responen al deute pendent de liquidar del Pla d'Acció Social reconegut per part de la Fundació Privada Hospital.

Els saldos creditors comercials responen principalment als serveis transversals prestats per la Fundació Privada Hospital.

Els saldos creditors per subvencions a l'Institut de Recerca correspon a donacions concedides.





15. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

15.1. Saldos deutors amb administracions públiques a llarg i curt termini

La composició dels saldos corrents amb les Administracions públiques deutores al tancament dels exercicis 2017 i 2016 és la següent:

EXERCICI 2017 SALDOS DEUTORS ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	2017		TOTAL
	LI/T	C/T	
Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya (nota 2.6.)		979.472	979.472
Seguretat Social	7.938.573	1.984.495	9.923.068
Deutors per subv.explo.conc		15.000	15.000
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)	21.503	-869	20.634
Ciberned (Programa Intensificació)		30.000	30.000
Subvenció escola EGB (Departament Ensenyament)		1.992	1.992
TOTAL	7.960.077	3.010.090	10.970.166

EXERCICI 2016 SALDOS DEUTORS ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	2016		TOTAL
	LI/T	C/T	
Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya (nota 2.6.)		2.248.819	2.248.819
Seguretat Social	8.202.793	1.757.048	9.959.842
Deutors per subv.explo.conc		15.000	15.000
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)	21.503	27.049	48.552
Ciberned (Programa Intensificació)		30.000	30.000
Subvenció escola EGB (Departament Ensenyament)		1.992	1.992
TOTAL	8.224.297	4.079.908	12.304.204





Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya

El saldo deutor amb la Generalitat de Catalunya correspon a la subvenció del IVA segons contracte de lloguer del Nou Hospital i l'ajustament corresponen al segon semestre del 2017 segons Nou Acord de Govern, (l'ajustament del primer semestre ja s'ha cobrat en el propi exercici).

Seguretat Social

En aquest apartat es recull aquells conceptes reclamats per la Segureta Social corresponent a cotitzacions ja meritades. També s'inclouen els recàrrecs corresponents reclamats per aquest organisme, i que es desprenen de dos notificacions rebudes per part d'aquest organisme. La primera en el mes d'agost de 2013, pel les cotitzacions de guàrdies mèdiques de diferents facultatius de l'Hospital fins al mes de maig de 2012 (Acta 1 per un import reclamat de 11,1 milions d'euros, veure nota 15.2)

Amb anterioritat a aquestes notificacions, els membres del Patronat van considerar que, amb les provisions registrades no es preveien riscos addicionals als comptablement registrats (1.418.000 euros) i que va minorar el deute previst a retornar per part de la Seguretat Social, com a conseqüència de la sentència de la Sala de lo Social del Tribunal Supremò, emesa el 22 d'octubre de 2014, referent a la consideració de les guàrdies mèdiques com a hores extres a partir de les 1.826,27, hores la valoració del risc en relació a aquest assumpte, que es va realitzar per els membres del Patronat a 31 de desembre de 2014 va canviar, de manera que van decidir registrar una despesa addicional per import de 1.428.957 euros conjuntament amb la materialització com a despesa definitiva de la provisió anteriorment indicada de 1.418.000 euros, minorant el deute previst a retornar per part de la Seguretat Social:

DEUTES A COBRAR DE LA SEGURETAT SOCIAL	Import reclamat per Seguretat Social	Despesa reconeguda	Import reclamat ja meritat o no reconegut (Deute a cobrar com ingressos indeguts)
Import reclamat Acta 1			
Provisio aplicada com a despeses definitiva (reconeixement per no meritat)	1.418.000	1.418.000	
Despesa addicional segons valoracio de risc (reconeixement per no meritat)	1.428.957	1.428.957	
Despesa no reconeguda per estimacions de risc	1.807.918		1.807.918
Import ja meritat en exercicis anteriors segons estimacions propia entitat	5.480.736		5.480.736
Recarrecs 20% dels imports ja meritats	1.096.147		1.096.147
Diferencia segons estimacions despesa meritada	-130.160		-130.160
Saldo final 31/12/2014	11.101.598	2.846.957	8.254.641





Amb aquest reconeixement, conjuntament amb els ingressos indeguts retornats en el 2015 per la Seguretat Social per un import de 153.202 euros, del deute pendent de cobrar inicial a l'exercici 2015 per part de la Seguretat Social per un import de 8.254.641 euros es va reduir fins a un saldo de 6.293.521 euros en el tancament del 2015.

Aquest saldo a 31 de desembre de 2015 contemplava les cotitzacions ja meritades i pagades en exercicis anteriors per un import de 5.480.736 euros més els recàrrecs corresponents del 20%, així com un diferencial de 130.160 euros, així com devolucions mitjançant ingressos indeguts:

DEUTES A COBRAR DE LA SEGURETAT SOCIAL	Import reclamat per Seguretat Social	Despesa reconeguda	Import reclamat ja meritat o no reconegut (Deute a cobrar com Ingressos indeguts)
Import reclamat Acta 1			
Provisió aplicada com a despeses definitiva (reconeixement per no meritat)	1.418.000	1.418.000	
Despesa addicional segons valoració de risc (reconeixement per no meritat)	1.428.957	1.428.957	
Despesa no reconeguda per estimacions de risc	1.807.918		1.807.918
Import ja meritat en exercicis anteriors segons estimacions pròpia entitat	5.480.736		5.480.736
Recarrecs 20% dels imports ja meritats	1.096.147		1.096.147
Diferència segons estimacions despesa meritada	-130.160		-130.160
Saldo final 31/12/2014	11.101.598	2.846.957	8.254.641
Reconeixement com a despesa definitiva per estimació de risc		1.807.918	-1.807.918
Devolucions per ingressos indeguts 2015			-153.202
Saldo final 31/12/2015	11.101.598	4.654.875	6.293.521

En l'exercici 2016 es va rebre una segona acta pel mateix concepte i corresponent al període comprès fins al mes d'agost de 2015 (Acta 2 per un import de 11,7 milions d'euros, veure nota 15.2). Aquest mateix exercici es van aplicar uns ingressos indeguts per import de 273.797 euros.

En aquest exercici 2017 els ingressos indeguts aplicats han estat de 36.774 euros amb lo qual el deute a cobrar per part de la Seguretat Social ha passat a ser de 9.923.068 euros, tal com es desprèn en el quadre següent:

DEUTES A COBRAR DE LA SEGURETAT SOCIAL	Import reclamat per Seguretat Social	Despesa reconeguda	Import reclamat ja meritat o no reconegut (Deute a cobrar com Ingressos indeguts)
Saldo inicial 31/12/2016	11.101.598	4.654.875	6.293.521
Import reclamat Acta 2			
Despesa addicional segons valoració de risc (reconeixement per no meritat)	3.071.148	3.071.148	
Import ja meritat en exercicis anteriors segons estimacions pròpia entitat	3.283.431		3.283.431
Recarrecs 20% dels imports ja meritats	656.686		656.686
Sanció	4.776.195	2.388.098	2.388.098
Condonació 50% sanció per pagament efectiu		2.388.098	-2.388.098
Total Acta 2	11.787.460	5.459.346	3.949.117
Ingressos indeguts 2016			-273.797
Saldo final 31/12/2016	22.889.059	10.114.121	9.955.932
Ingressos indeguts 2017			-36.774
Saldo final 31/12/2017	22.889.059	10.114.121	9.923.068

Tal com s'indica en la nota 12, existeix efectuada una provisió per un import de 1.752.833 euros en concepte del 20% de recàrrec corresponent als imports ja meritats i reclamats de les dues actes d'Inspecció amb la Seguretat Social per la cotització de les hores de guàrdia com a hores extres.



15.2. Saldos creditors amb administracions públiques a llarg i curt termini

La composició dels saldos corrents amb les Administracions públiques creditors a 31 de desembre de 2017 i 2016 és la següent:

SALDOS CREDITORS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	Euros		Euros	
	2017		2016	
	LI/T	C/T	LI/T	C/T
Hisenda Pública creditora per IVA		128.903		125.966
Hisenda Pública creditora per IRPF		3.525.132		3.342.502
Seguretat Social quotes corrents		3.477.787		3.298.699
Seguretat Social ajornaments	4.342.413	1.984.495	6.501.018	1.757.048
Total	4.342.413	9.116.317	6.501.018	8.524.215

Hisenda Pública creditora per IVA i IRPF

Aquests saldos, tant del 2017 com del 2016, corresponen a conceptes tributaris del mes de desembre pendent de liquidar al gener de l'exercici posterior.

Seguretat Social quotes corrents

Aquests saldos, tant del 2017 com del 2016, corresponen a cotitzacions salarials del mes de desembre pendent de liquidar al gener de l'exercici posterior.

Seguretat Social ajornaments

En data 14 d'agost de 2013 es va rebre notificació de Resolució de la Tresoreria de la Seguretat Social (acta 1) en la qual es va confirmar i es va elevar a definitiva l'acta de liquidació provisional i d'infracció per un import de 11,1 milions d'euros (recàrrec del 20% inclòs) (veure nota 15.1) respecte de diverses cotitzacions efectuades fins al mes de maig de 2012 i dels quals es van pagar en efectiu 1.611.559 euros per inajornables. En data 13 de setembre es va presentar recurs d'alçada que va ser desestimat. El 30 de setembre de 2013 també es va presentar recurs davant de la jurisdicció contenciosa-administrativa,

En el 2014 es va constituir un deute amb la Seguretat Social per un import ajornat que es te que liquidar en un període de cinc anys a partir del mes de desembre de 2014, a un tipus inicial del 5%.

Per obtenir l'ajornament es van peritar, presentar i certificar elements tangibles propietat de la Fundació, que actuen com a garantia del ajornament concedit.

A conseqüència de l'ajornament indicat es va consignar directament amb la Seguretat Social un aval en forma d'hipoteca sobre elements tangibles, aparells mèdics principalment propietat de la Fundació, així com un pis situat en el carrer Còrsega,657 de Barcelona, per un valor total de 11.613.000 euros. taxat per experts independents

En el 2016 es va aixecar una segona acta per part de la Seguretat Social (acta 2) corresponent al període comprès entre maig de 2012 i agost de 2015, l'import total reclamat per la Seguretat Social ha estat de 11,7 milions d'euros pel mateix concepte de diferències de cotitzacions de guardes mèdiques de diferents facultatius de l'Hospital, i confirma la sanció proposada a l'acta de 4.776.495 euros, així el deute reclamat per la Seguretat Social per aquesta acta va ser de 11.787.460 euros (veure nota 15.1)





A data 31 de desembre de 2017 l'estat d'aquest deute amb la Seguretat Social es el següent:

DEUTES A PAGAR A LA SEGURETAT SOCIAL	Import reclamat per Seguretat Social	Pagat en efectiu	Ajornat
Import reclamat Acta 1	11.101.598		
Inajornables pagats en efectiu		1.611.559	
Ajornaments			9.490.039
Devolucions quotes 2014			-77.327
Saldo final a 31/12/2014	11.101.598	1.611.559	9.412.712
Devolucions quotes 2015			-1.225.493
SALDO FINAL 31/12/2015	11.101.598	1.611.559	8.187.219
Import reclamat Acta 2	11.787.460		
Pagament en efectiu (despesa ja meritada i pendent)		7.011.265	
Sanció			4.776.195
Condonació 50% sanció per pagament efectiu			-2.388.097
Total Acta 2	11.787.460	7.011.265	2.388.097
Devolucions quotes 2016			-2.317.249
SALDO FINAL 31/12/2016	22.889.058	8.622.825	8.258.067
Pagament capital 2017			-1.740.792
Devolucions quotes 2017			-190.366
SALDO FINAL 31/12/2017	22.889.058	8.622.825	6.326.908

15.3. Legislació aplicable i conciliació entre el resultat comptable i base imposable fiscal

El resultat dels exercicis 2017 i 2016 ha estat de 109.884 euros i 283.993 euros positius ambdós, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0 euros.

Tipus Impositiu

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de Règim fiscal de les Entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge. La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre la Fundació gaudeix d'exempció a l'Impost sobre Societats pel que fa als resultats i als increments de patrimoni derivats de la realització de les activitats que constitueixin l'objecte social de l'entitat o bé les seves finalitats específiques, essent el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada llei, del 10%.





Conciliació entre el resultat comptable i base imposable fiscal

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats dels exercicis 2017 i 2016 és la següent:

	Euros			
	2017		2016	
	Augments	Total	Augments	Total
Resultat comptable després d'Impost sobre Societats	-	109.884	-	283.993
Diferències permanents: Rendiments exempts en base Llei 49/02	(109.884)	(109.884)	(283.993)	(283.993)
Base imposable fiscal	(283.993)	-	(283.993)	-

A 31 de desembre de 2017 i 2016 la Fundació, la qual està subjecta a la Llei 49/2002, no té impostos reconeguts directament en el patrimoni net, bases imposables negatives, deduccions pendents d'aplicar, impostos diferits registrats ni actius per impostos diferits no registrats.

15.4. Exercicis pendents de comprovació i actuacions inspectores

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament dels exercicis 2017 i 2016 la Fundació té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són aplicables. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per a la Fundació com a conseqüència d'una eventual inspecció.

15.5. Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats als proveïdors. disposició addicional tercera "deber de información" de la llei 15/2010, de 5 de juliol

(Llei 15/2010, de 5 de juliol de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre per la que s'estableix mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. Disposició Addicional Tercera Resolució ICAC de 29 de desembre de 2010).

	31/12/2017		31/12/2016	
	Import (Euros)	%	Import (Euros)	%
Pagaments dintre del termini màxim legal	12.667.833	7%	11.085.596	12%
Reste de pagaments	162.411.472	93%	81.017.544	88%
Total pagaments de l'exercici	175.079.305	100%	92.103.140	100%
PMP pagaments fora del termini màxim legal (dies)	203		183	
PMPE (dies) Cartera	186		225	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassaven el termini màxim legal	68.504.715	100%	84.667.525	98%

Aquest saldos fan referència als proveïdors que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes per subministrament de béns i serveis, de tal forma que inclou les dades relatives a la partida de "Proveïdors" i a la partida de "Deutes amb empreses grup a curt termini" del passiu corrent del balanç de situació.

El termini de pagament aplicable a la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, durant l'any 2016, va ser de 60 dies, d'acord amb allò establert a la Disposició transitoria segona de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.





L'aplicació d'aquest termini coincideix amb la conclusió a la que arriba la Junta Consultiva de Contractació Administrativa, -informe 58/10, de 23 de maig de 2011, en resposta a una consulta de l'Advocat General de l'Estat sobre el termini de pagament aplicable als ens, organismes i entitats que, tot i pertànyer al sector públic estatal, no tenen la consideració d'Administració Pública-, al considerar que l'article 200.4 de la LCSP (actual article 216 del TRLCSP) no és d'aplicació als poders adjudicadors no d'administració pública.

El període mig de pagament real (PMP) fa referència als pagaments que s'han produït en el 2017 fora del termini legal.

El període mig de pagament previst corresponent a pagaments pendents a 31 de desembre de 2017 que sobrepassen el termini legal i que consten en l'apartat (PMPE) .

Cal destacar que la Fundació també esta subjecte als plans de pagaments a proveïdors als que s'acull la Generalitat envers a les mesures d'acompliment de la llei de morositat, encara que en el 2017 no s'ha aplicat cap mesura en aquest sentit i per tant no ha significat per la Fundació cap finançament extraordinari.

En l'exercici 2016 es va portar a terme una intervenció, en data 17 de juny de 2016 la Fundació es va acollir al pla del Fons de Liquiditat Autònomic (FLA 2016/1) en virtut de l'acord pres pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i traslladat a la Generalitat, en aquest cas va significar abonar als proveïdors per aquest mecanisme un import de 14.603.523 euros, i que va afectar a factures de proveïdors de la Fundació emeses fins al 31 de gener de 2016. La Generalitat en el propi mes de juny de 2016 va consignar la facturació necessària per cobrir aquest avançament efectuat als nostres proveïdors.





16. INGRESSOS I DESPESES

16.1. Ingressos per les activitats

La distribució dels ingressos per les activitats corresponents als exercicis 2017 i 2016, segons la naturalesa és la següent:

INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	Euros	
	2017	2016
Prestacions de serveis- Activ. assistencial	318.780.229	314.072.464
Catsalut	249.229.240	244.594.198
Farmàcia ambulatoria	57.455.860	56.798.195
Altres Clients	12.095.128	12.680.071
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	8.207.812	5.050.279
Total ingressos per les activitats	326.988.040	319.122.743

La procedència dels ingressos per les activitats és nacional.

L'increment en els ingressos del Cat Salut al 2017, es troben justificats principalment per l'increment d'activitat i el pla de xoc en llistes d'espera.

A data de tancament no s'ha procedit a la signatura de les clàusules del concert d'assistència a beneficiaris del sistema públic de salut corresponents a l'exercici 2017, si bé la majoria de les clàusules del concert d'assistència a beneficiaris de la salut ja es troben tancades i pendents de signatura en el moment de la formulació de les CCAA. Per tant els paràmetres de càlcul utilitzats per la determinació dels ingressos per la prestació de serveis de l'exercici 2017 amb càrrec a aquest concert coincideixen amb els determinats en el preacord subscrit entre la Fundació i el Servei Català de la Salut. La Fundació no estima que pugin sorgir diferències significatives en el total d'ingressos de la Fundació corresponents a l'exercici 2017.

En l'epígraf "Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici" es registra als exercicis 2017 i 2016 les subvencions d'explotació de la Generalitat de Catalunya per import de 4.672.962 euros (1.347.319 euros en el 2016), associades a l'IVA no deduïble del lloguer del nou hospital, en el 2017 s'inclou la regularització dels exercicis 2009-2013 per un import de 3.329.986 euros.

En aquest epígraf també es troben les donacions dels exercicis 2017 i 2016 de la Fundació Privada Hospital per import de 2.962.825 euros, derivats del conveni de finançament del nou hospital per ambdós exercicis. També es registren altres donacions de particulars, entitats privades i subvencions d'entitats públiques per import de 572.021 euros i 740.136 euros, respectivament en els dos exercicis. Cal destacar principalment en aquest apartat la subvenció rebuda de la Fundació Privada corresponen al Pla d'Acció Social (PAS) per un import de 246.210 euros, (209.311 euros en el 2016), així com la subvenció del ICASS per un import de 81.704 euros (86.920 euros en el 2016). En el 2016 les donacions de proveïdors van ser de 137.987 euros, en el 2017 aquestes donacions s'han tractat administrativament com a ràpels de fàrmacs i s'han inclòs amb les ja existents en aquest capítol d'aprovisionaments com a menys despesa. En aquest 2017 s'han rebut en concepte de convenis de col·laboració un import de 150.471 euros, en el 2016 aquests imports es trobaven recollits en subvencions d'explotació.





16.2. Aprovisionaments

La composició de la partida "Aprovisionaments" dels exercicis 2017 i 2016 és la següent:

APROVISIONAMENTS	Euros	
	2017	2016
a) Consum de bens destinats a les activitats	103.241.217	99.896.658
b) Consum de primeres matèries i altres matèr	4.294.874	4.093.330
c) Treballs realitzats per altres entitats	22.325.726	20.192.067
Aprovisionaments	129.861.816	124.182.055

El consum de béns destinats a les activitats està compost principalment per fàrmacs, pròtesis, sondes, catèters i drenatges, reactius i en general per tot el material específicament sanitari.

El consum d'altres materials inclou petit utilatge no assistencial, rober, accessoris i recanvis i materials varis d'oficina i neteja.

Els increments en general en tots els capítols correspon a increment real d'activitat i aplicació del pla de xoc per minorar llistes d'espera.

El detall de les compres efectuades per la Fundació durant els exercicis 2017 i 2016, atenent a la seva procedència és la següent:

APROVISIONAMENTS	Euros	
	2017	2016
Nacionals	129.565.132	123.838.705
Intracomunitaries	295.472	324.473
Extracomunitaries	1.212	18.876
	129.861.816	124.182.055

16.3. Altres ingressos de les activitats

L'epígraf "Altres ingressos de les activitats" està format principalment pels ingressos de docència per un import de 2.477.643 euros (2.628.875 euros en el 2016). També formen part d'aquest capítol els ingressos per repercussió de despeses a altres entitats per un import de 2.924.544 euros (2.955.926 euros en el 2016), aquest import inclou els serveis prestats segons addendes entre fundacions.





16.4. Ingressos amb entitats vinculades

Els ingressos durant els exercicis 2017 i 2016 amb entitats vinculades han estat els següents:

INGRESSOS ENTITATS VINCULADES	Euros	
	2017	2016
<u>Ingressos Fundació Privada Hospital</u>		
Per donacions rebudes	3.209.035	3.172.136
Serveis suport FGS a FPH	512.607	537.010
Altres ingressos	23.428	50.676
Total ingressos Fundació Privada Hospital	3.745.069	3.759.822
<u>Ingressos Institut de Recerca</u>		
Ingressos per acords i convenis	652.800	691.130
Ingressos per serveis de suport	756.696	682.502
Ingressos repercutits IR	607.093	628.560
Prestacions assistencials	164.823	109.056
Altres ingressos	136.319	129.891
Total Ingressos Institut de Recerca	2.317.732	2.241.139
Total	6.062.801	6.000.961

Els ingressos per donacions rebudes per part de la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau responen a donacions d'explotació derivades del Conveni de Finançament del nou hospital formalitzat amb la Generalitat de Catalunya per un import de 2.962.825 euros, tant en el 2016 com en el 2017. La resta de donacions rebudes responen al Pla d'Acció Social (PAS) per un import de 246.210 euros, (209.311 euros en el 2016), destinat principalment a cobrir el cost de beques i activitats soci-sanitàries entre altres projectes.

En l'epígraf de Serveis de suport efectuats a la Fundació Privada es recullen els imports corresponents als serveis de suport facturats i actualitzats amb les addendes anuals del conveni marc signat entre les tres fundacions amb data 24 de juliol de 2012. Aquests serveis de suport han significat una facturació de 512.607 euros en el 2017 (537.010 euros en el 2016)

En l'epígraf "Altres Ingressos", de la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau es troben les repercussions de consums i subministres efectuats a aquesta Fundació per un import de 23.380 euros (50.676 en el 2016) s'inclou els serveis mancomunats en riscos laborals per un import de 18.600 euros (18.705 euros en el 2016).

En quan a la Fundació del Institut de Recerca, consten com "Ingressos per acords i convenis" un import de 652.800 euros en el 2017 i 691.130 euros en el 2016 per assolir el cost de personal dedicat a projectes finançats per tercers a través del Institut de Recerca. (bàsicament intensificació d'investigadors).

Els serveis de suport es registren per un import de 756.696 euros (682.502 euros en el 2016), en la partida de "Ingressos repercutits" consten 607.093 euros en el 2017 i 628.560 euros en el 2016 i correspon a la repercussió de subministraments i materials efectuats al Institut de Recerca. Tant els serveis de suport com la repercussió de subministraments i materials es troben recollits i actualitzats amb les addendes anuals del conveni marc signat entre les tres fundacions amb data 24 de juliol de 2012.

En la partida de "Prestacions assistencials" es registren els ingressos corresponents a activitat assistencial facturada a tarifa al Institut de Recerca per un import de 164.823 euros en el 2017 i 109.056 euros en el 2016.

En "Altres Ingressos" s'inclouen ingressos corresponents a serveis mancomunats per un import de 85.373 euros en el 2016 (84.039 euros en el 2015), la resta corresponen a altres serveis diversos.





16.5. Despeses de personal

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

DESPESES DE PERSONAL	2017	2016
Sous, Salari i assimilats	134.041.224	130.547.569
Cargues socials	34.263.443	32.211.784
Indemnitzacions (acomiadaments)	296.812	24.124
Variació de les provisions personal	-182.857	974.788
Total	168.418.622	163.758.265

El quadre de les variacions de les provisions de personal, 182.857 euros de menys despesa en el 2017 (974.788 euros en el 2016) es el següent:

VARIACIÓ DE PROVISIONS DE RISC PER LITIGIS	Euros	
	2017	2016
Saldo a l'inici de període	9.577.853	8.603.065
Provisions varies a llarg i curt termini	9.508.924	8.531.626
Provisions fons social	68.929	71.439
Dotacions del període	749.227	6.749.404
Provisions varies	749.227	6.749.404
Provisions fons social		
Aplicacions del període	-932.084	-5.774.616
Provisions varies	-930.589	-5.772.106
Provisions fons social	-1.495	-2.510
Saldo al final de període (Nota 12)	9.394.996	9.577.853
Provisions varies a llarg i curt termini	9.327.562	9.508.924
Provisions fons social	67.434	68.929

La variació de les provisions per riscos responen a reclamacions del personal i el seu detall es troba recollit en l'apartat 12 Provisions de personal.





El personal equivalent en el curs dels exercicis 2017 i 2016, considerant la seva jornada laboral, distribuït per categories ha estat de 3.342 i 3.237 persones, respectivament, distribuïdes de la següent manera:

EXERCICI 2017	ASSISTENCIAL		NO ASSISTENCIAL		Total
	Homes	Dones	Homes	Dones	
Direcció			5	4	9
Llicenciats	379	454	17	29	879
Diplomats	156	1025	19	20	1.220
FP2	63	125	121	251	560
FP1	74	449	16	11	550
Resta	91	5	14	14	123
Total	763	2.058	193	328	3.342

EXERCICI 2016	ASSISTENCIAL		NO ASSISTENCIAL		Total
	Homes	Dones	Homes	Dones	
Direcció			5	4	9
Llicenciats	370	436	16	25	847
Diplomats	144	994	19	16	1.173
FP2	59	116	119	243	537
FP1	65	451	15	16	547
Resta	90	5	15	14	124
Total	727	2.003	188	319	3.237

Personal contractat per categories amb discapacitat superior al 33%:

A 31/12/2017

CATEGORIA	TOTAL
A.2.1 Titulats grau sup.NS	1
ADJUNT	1
B.1.1 Dipl. sanitaris espec.	1
B.1.2 Dipl. sanitaris	30
B.1.3 Dipl. sanitaris formació	1
C.1.1 FP grau sup.sanitari	3
C.2.1 FP grau superior NS	18
C.2.2 FP grau superior NS	1
Consultor 1	1
Consultor 2	2
Consultor sènior	2
D.1.1 FP grau mitjà sanitari	19
D.2.1 FP grau mitjà NS	1
D.2.3 FP grau mitjà NS	2
E.1.1 Auxiliars assistencials	4
E.2.1 Auxiliars no assistencials	2
Facultatiu col.laborador	1
Facultatiu resident 1	1
Facultatiu resident 4	1
Total general 80	92

A 31/12/2016

CATEGORIA	TOTAL
Adjunts	4
B.1 Diplomats sanitaris	34
C.1 FP de grau superior sanitari	4
C.2 FP de grau superior no sanitari	15
D.1 FP de grau mitjà sanitari	20
D.2 FP de grau mitjà no sanitari	2
E.1 Auxiliars assistencials	5
E.2 Auxiliars no sanitaris	2
Facultius sense especialitat	1
Metges Residents	2
Total general 80	89

A 31 de desembre de 2017 i 2016, el nombre total de persones empleades és de 3.911 i 3.764, respectivament, independentment de la seva jornada laboral.

A 31 de desembre de 2017 la Junta del Patronat està formada per cinc membres, quatre homes i una dona. En el 2016 eren tres homes i dos dones.





16.6. Altres despeses d'explotació

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

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	2017	2016
Serveis exteriors	26.778.789	22.584.631
Contractes de Manteniment	7.047.786	6.603.012
Arrendaments i cànon (Nota 7)	8.425.436	4.880.313
Reparacions i conservació	3.029.087	2.922.537
Serveis professionals independents	673.759	537.202
Primes d'assegurances	680.990	624.275
Serveis bancaris	12.394	12.308
Publicitat, propaganda i relacions públiq	97.219	95.141
Subministraments	5.387.783	5.522.407
Altres serveis	1.424.334	1.387.436
Tributs	624.217	730.395
Pèrdues, deterioraments i variació de prov.	140.655	33.483
Pèrdues per crèdits comercials incobrables	160.001	317.585
Variació de la provisió	-19.346	-284.102
Altres despeses d'explotació	27.543.662	23.348.509

Les despeses per arrendament corresponen principalment als lloguers del nou hospital, i llars amb suport on la Fundació realitza la seva activitat per import de 8.138.173 euros (4.660.446 euros en l'exercici 2016). Cal considerar que en el 2017 es troba recollit el IVA corresponent al lloguer d'exercicis anteriors 2009-2013 per un import de 3.427.418 euros. (Nota 2.6, 11.2 i 16.8).

L'epígraf "Reparacions i Conservació" registra les despeses de manteniment i reparacions de les diferents instal·lacions així com de maquinària i equipament mèdic propietat de la Fundació.

Les pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats inclouen pèrdues per crèdits comercials incobrables.

La variació de la provisió per operacions comercials (19.346 euros de menys despesa en l'exercici 2017 i 284.102 euros en el 2016) es compon de variació per operacions comercials, tal com es detalla en els dos següents quadres:

PÈRDUES, DETERIORAMENTS I VARIACIÓ DE PROVISIONS COMERCIALS	Euros	
	2017	2016
Deteriorament a inici de període	465.057	749.158
Dotacions del període	208.422	99.814
Aplicacions del període	-227.768	-383.916
Deteriorament a final de període	445.711	465.057

La variació de les provisions comercials responen a insolvències de clients, deutors.





Honoraris d'Auditoria

Durant l'exercici 2017 i 2016, els honoraris sense IVA acordats relatius pel període als serveis d'auditoria de comptes i d'altres serveis prestats per Faura Casas han estat els següents (euros):

Descripció	Honoraris auditor	
	2017	2016
Serveis Auditoria	17.400	17.400
Altres serveis de verificació		
Total serveis d'Auditoria i Relacionats	17.400	17.400
Serveis d'Assessorament Fiscal		
Altres serveis d'auditoria	0	0
Total serveis professionals	17.400	17.400

16.7. Ingressos i despeses financeres

L'import dels ingressos i despeses financeres registrats durant els exercicis 2017 i 2016 per naturalesa han estat els següents:

INGRESSOS I DESPESES FINANCERES	2017	2016
Ingressos financers		
Ingressos amb tercers		
Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer (Nota 11.2)	6.049.802	6.282.216
Altres ingressos financers	26.962	144.912
Total ingressos financers	6.076.764	6.427.127
Despeses financeres		
Deutes amb tercers		
Préstec DEPFA BANK	-6.049.802	-6.282.216
Préstec ICF		
Pòlisses de crèdit i altres despeses financeres	-722.991	-709.372
Total despeses financeres	-6.772.793	-6.991.587
Resultat Financer	-696.028	-564.460





16.8. Despeses amb entitats vinculades

Les despeses durant els exercicis 2017 i 2016 amb entitats vinculades han estat les següents:

VOLUM DESPESES ENTITATS VINCULADES	Euros	
	2017	2016
<u>Despeses Fundació Privada Hospital</u>	8.747.766	5.050.809
Per arrendaments	7.959.863	4.500.892
Per serveis de suport	223.758	203.411
Per assegurances	98.712	84.178
Per altres serveis	465.433	262.328
<u>Despeses Institut de Recerca</u>	1.445.254	1.478.977
Per proves externes	117	
Per serveis de suport		
Per formació		
Per donacions	1.445.137	1.478.977
Total	10.193.020	6.529.786

Les despeses per arrendaments facturats per la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau procedeixen principalment del arrendament del nou hospital que inclou l'IVA corresponent. Cal considerar que en el 2017 es troba recollit el IVA corresponent al lloguer d'exercicis anteriors 2009-2013 per un import de 3.427.418 euros. (Nota 2.6, 11.2 i 16.6).

En Altres Serveis facturats per la Fundació Privada es recullen els consums d'electricitat en els pavellons del recinte hospitalari utilitzats per serveis de suport de la Fundació i per serveis de docència infermeria.

16.9. Ajuts concedits

Els ajuts concedits i altres despeses, tant en l'exercici 2017 com 2016 son els següents:

Donacions concedides	2017	2016
Aportació a Institut Recerca	1.445.137	1.478.977
Aportació a Arquebisbat	34.538	34.538
Aportació a Fund. Salut i Envel·liment	5.409	5.469
Aportació Interhospitalia		301
Donació a Eurordis	181.832	81.263
Total	1.666.917	1.600.548





16.10. Altres resultats d'explotació.

Els altres resultats d'explotació mostren un resultat negatiu de 127.927 euros bàsicament atribuïble a regularitzacions de nòmines. En el 2016 en altres resultats d'explotació es van registrar 7.120.994 euros negatius, on cal destacar 5.459.245 euros corresponent a les cotitzacions no abonades de la seguretat social (en el 2015 un import de 1.807.918 euros per aquest mateix concepte), (Nota 15.1) així com una despesa per regularització del CatSalut per un import de 1.770.263 euros.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Tots els ingressos obtinguts de la Fundació són destinats a les activitats pròpies de la Fundació. El quadre dels resultats i els excedents pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2017 es detallen a continuació en milers d'euros:

Milers d'euros			
Any	Ingrés total Fundació	Despeses patrimonials i activitat econòmica	Diferència
2006	257.083	274.544	(17.461)
2007	326.485	296.791	29.694
2008	315.265	315.212	53
2009	329.179	330.065	(886)
2010	335.491	337.078	(1.587)
2011	305.500	322.494	(16.994)
2012	296.960	303.295	(6.335)
2013	304.109	304.613	(504)
2014	307.966	307.356	609
2015	329.022	328.579	443
2016	334.460	334.176	284
2017	334.958	340.848	110

La Fundació està subjecta al règim fiscal que la Llei 49/2002 estableix. Per aplicació d'aquesta llei, els ingressos d'activitats fundacionals, que són la seva totalitat, estan exempts de l'Impost sobre Societats. La resta d'activitats quedarien subjectes a una tributació del 10 % de l'Impost sobre Societats.

Càlcul destinació rendes obtingudes:

DESTINACIÓ RENDES OBTINGUDES (Criteri actual)	Rendes exemptes
Ingressos	340.958.280
Despeses necessàries	19.515.740
Renda obtinguda	321.442.540
70% Rendes a aplicar	225.009.778
Despeses fundacionals	321.332.656
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	321.332.656
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	99,97%





Respecte als exercicis anteriors informats corresponents al període 2013-2016 cal indicar que, a requeriment de propi Protectorat, s'ha modificat el criteri de càlcul corresponent a despeses necessàries respecte a les despeses fundacionals, del tal manera que en el primer cas es consideren aquelles que li son pròpies com entitat jurídica i en el segon cas les que son pròpies i exclusives per portar a terme l'activitat assistencial, docent i soci-sanitària, tot i en aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002

En aquest sentit s'ha reformulat el període indicat 2013-2016 amb les nous criteris indicats presentant els següents resultats:

	2013	2014	2015	2016
DESTINACIÓ RENDES OBTINGUDES (Criteri actual)	Rendes exemptes	Rendes exemptes	Rendes exemptes	Rendes exemptes
Ingressos	304.320.028	307.965.502	329.021.961	334.460.299
Despeses necessàries	22.716.292	21.512.725	20.413.027	17.779.252
Renda obtinguda	281.603.736	286.452.777	308.608.934	316.681.047
70% Rendes a aplicar	197.122.615	200.516.944	216.026.254	221.676.733
Despeses fundacionals	282.108.141	285.843.988	308.166.369	316.397.054
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	282.108.141	285.843.988	308.166.369	316.397.054
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	100,18%	99,79%	99,86%	99,91%

	2013	2014	2015	2016
DESTINACIÓ RENDES OBTINGUDES (Criteri anterior)	Rendes exemptes	Rendes exemptes	Rendes exemptes	Rendes exemptes
Ingressos	304.320.028	307.965.502	329.021.961	334.460.299
Despeses necessàries	-	-	-	-
Renda obtinguda	304.320.028	307.965.502	329.021.961	334.460.299
70% Rendes a aplicar	213.024.020	215.575.851	230.315.373	234.122.209
Despeses fundacionals	304.824.433	307.356.713	328.579.397	334.176.306
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	304.824.433	307.356.713	328.579.397	334.176.306
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	100,17%	99,80%	99,87%	99,92%





18. RETRIBUCIÓ I ALTRES PRESTACIONS A LA JUNTA DEL PATRONAT I ALTA DIRECCIÓ

18.1. Junta del Patronat

Els membres del Patronat de la Fundació no han percebut cap mena de retribució per l'exercici de les funcions pròpies del seu càrrec sota cap concepte ni per altres serveis. Tampoc tenen concedit cap avançament o crèdit. Addicionalment, durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han meritat despeses relacionades, compromisos de pensions, pòlisses d'assegurança o altres compromisos.

18.2. Direcció

Cap dels membres de la direcció del hospital està contractat amb els requisits que determina el Real Decret 1382/1985 del 1 d'agost, pel qual es regula la relació de caràcter laboral especial d'alta direcció.

Durant el 2017 no es dona cap canvi respecte el 2016 en l'equip directiu.

Les retribucions rebudes durant els exercicis 2017 i 2016 pels membres de la direcció de la Fundació, classificades per conceptes, han estat les següents:

	2017		2016	
	Sous i salaris	Indemnitzacions	Sous i salaris	Indemnitzacions
Direcció	870.060	0	884.095	0

La diferència de sous i salaris entre el 2017 i 2016 és degut a que durant el 2016 es va pagar la recuperació d'una part de la paga de Nadal de desembre 2012.

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'han meritat altres despeses relacionades, compromisos de pensions, dietes, pòlisses d'assegurança o altres compromisos, ni s'ha concedit cap avançament o crèdit.

L'import de les primers contractades en el 2017 per responsabilitat civil de patrons i directius es de 40.640 euros.





19. MEMBRES DE L'ÒRGAN DE GOVERN

La composició dels membres del Patronat a 31 de desembre del 2017 es la següent:

Membre	En representació de:	Càrrec
Enric Argelagués Vidal	Generalitat de Catalunya	President del Patronat de la Fundació
Xavier Rodriguez i Guasch	Generalitat de Catalunya	Vicepresident
Josep Maria Argimon i Pallàs	Generalitat de Catalunya	Vocal
Gemma Tarafa Orpinell	Ajuntament de Barcelona	Vocal
Josep M ^a Forcada Casanovas	Capítol Catedral de Barcelona	Vocal

Actuant com a secretari del Patronat el senyor Joaquim Jornet i Porta.

Canvis en la composició del Patronat en el 2016:

En el mes de gener de 2016, va acceptar el càrrec de vocal Mn. Josep M^a Forcada Casanovas, en representació del Capítol de la S.E. Catedral de Barcelona, cobrint la vacant existent, i va renunciar al seu càrrec de vicepresidenta la Sra. Isabel de Diego Levy-Picard i al seu càrrec de vocal la Sra. Bibiana Segura Cros, ambdues representants de la Generalitat de Catalunya.

En el mes de febrer de 2016, va acceptar el càrrec de vocal la Sra. Neus Rams Pla, en representació de la Generalitat de Catalunya, nomenada en substitució de la Sra. Isabel de Diego Levy-Picard.

En el mes de març de 2016, va acceptar el càrrec de vocal el Sr. Salvador Maluquer Amorós, en representació de la Generalitat de Catalunya, nomenat en substitució de la Sra. Bibiana Segura Cros.

En el mes d'abril de 2016, es va nomenar a la Sra. Neus Rams Pla com a vicepresidenta del Patronat.

Canvis en la composició del Patronat en el 2017:

En el mes de febrer de 2017, va acceptar el càrrec de vocal el Sr. Davide Malmusi, en representació de l'Ajuntament de Barcelona, en substitució de la Sra. Gemma Tarafa Orpinell.

En el mes de maig de 2017, va acceptar de nou el càrrec de vocal la Sra. Gemma Tarafa Orpinell, en representació de l'Ajuntament de Barcelona, en substitució de la Sr. Davide Malmusi.

En el mes de juliol de 2017, va acceptar el càrrec de vocal el Sr. Xavier Rodriguez i Guasch, en representació de la Generalitat de Catalunya, nomenat en substitució de la Sra. Neus Rams i Pla.

En el mes de juliol de 2017, va acceptar el càrrec de vocal el Sr. Josep Maria Argimón i Pallàs, en representació de la Generalitat de Catalunya, nomenat en substitució del Sr. Salvador Maluquer i Amorós.

La composició dels membres del Patronat a 31 de desembre del 2016 era la següent:

Membre	En representació de:	Càrrec
Enric Argelagués Vidal	Generalitat de Catalunya	President del Patronat de la Fundació
Neus Rams Pla	Generalitat de Catalunya	Vicepresidenta
Salvador Maluquer Amorós	Generalitat de Catalunya	Vocal
Gemma Tarafa Orpinell	Ajuntament de Barcelona	Vocal
Josep M ^a Forcada Casanovas	Capítol Catedral de Barcelona	Vocal

Actuant com a secretari del Patronat el senyor Joaquim Jornet i Porta.





20. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

La Fundació té contractada una línia d'avalis que es renoven anualment amb entitats financeres als exercicis 2017 i 2016 per un import de 100.00 euros i dels quals estan disposats els següents imports:

Aval amb la Tresoreria General de la Seguretat Social en garantia per respondre al pagament de totes i cadascuna de les deutes que l'hospital tingui amb les Direccions Provincials, així com a futures deutes, per un import de 30.000 euros constituït el 27 de juny de 2011.

Aval amb CSC VITAE SA en garantia de la gestió del servei de diagnòstic per la imatge en el Centre Integral de Salut (CIS) Cotxeres per un import de 6.482 euros constituït el 12 de gener de 2011.

Aval amb CSC VITAE SA en garantia de la gestió del servei de proves de suport al diagnòstic en el Centre Integral de Salut (CIS) Cotxeres per un import de 15.666 euros constituït el 25 de juny de 2015.

Aval amb O.A.G.C. Servei Català de la Salut en garantia de la licitació per la contractació d'una oficina tècnica per al desenvolupament de l'activitat del Consell Assessor de la medicació hospitalària per un import de 2.434 euros constituït el 13 de juliol de 2011, i cancel·lat en data 20 de maig de 2016

Per obtenir l'ajornament amb la Seguretat Social (Nota 15.2) s'han peritat, presentat i certificat elements tangibles propietat de la Fundació, que actuen com a garantia del ajornament concedit al tipus del 5%.

Els Patrons de la Fundació no consideren que puguin sorgir, com a conseqüència d'aquests avals, passius addicionals als ja registrats en els comptes anuals presentats.

21. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I RISCOS LABORALS

La Fundació Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau en coherència amb la seva missió, ser un Hospital de referència, obert a la societat i al seu entorn sanitari, centrat en les persones, es compromet envers la prevenció de riscos laborals i la protecció (conservació i millora de l'entorn) mediambiental.

Per assolir aquestes fites, la Direcció es marca com a línies estratègiques:

- Promoure i impulsar l'activitat preventiva dels riscos laborals en l'empresa sanitària, a través de la planificació adequada i ordenada, dins del model de la gestió integrada de la prevenció.
- Vetllar perquè totes les decisions i activitats lligades als processos i activitats del nostre Hospital estiguin presidides pel respecte al medi ambient i així assolir progressivament l'estatus d'Hospital compromès amb el medi ambient.

Així doncs s'estableix que:

Els aspectes de seguretat i salut laboral, així com els aspectes del medi ambient són objectius bàsics de la gestió hospitalària i de recerca.

La Direcció es compromet a complir la legislació vigent i els altres requeriments als quals estiguem subscrits voluntàriament en aquestes matèries i a implantar un sistema de gestió que integri la cultura de prevenció dels riscos laborals i de protecció del medi ambient, en tots i cadascun dels processos de presa de decisions.

La responsabilitat en prevenció de riscos laborals i protecció del medi ambient afecta a l'àmbit de tota la organització. La Direcció General té atribuïda per llei la principal responsabilitat sobre prevenció de riscos laborals i protecció del medi ambient, la qual es transmet de forma jeràrquica i funcional a tots els comandaments i professionals, que hauran d'incorporar dins els processos de treball de la institució i respondre sobre les actuacions negligents i/o de manca de compliment de la normativa.

La Direcció lidera l'objectiu d'integrar i coordinar la prevenció de riscos laborals i la protecció del medi ambient i vetlla per la prioritització d'objectius, la planificació de les activitats preventives i el seu seguiment i revisió. Per la qual cosa promourà la participació i consulta de tots els treballadors de les condicions de treball.





La Direcció adopta les mesures que calguin per assolir l'objectiu d'oferir als professionals els mitjans d'informació i formació necessaris per realitzar les seves tasques amb un elevat grau de seguretat i protecció de la salut i amb un baix impacte sobre el medi ambient, de forma que tota l'organització tingui consciència de la seva implicació i responsabilitat.

La Direcció vetlla per una correcta promoció i vigilància de la salut pel benestar dels treballadors.

La Direcció adopta les mesures necessàries per prevenir qualsevol comportament que atempti contra la dignitat de les persones, així com qualsevol conducta d'assetjament.

S'informa als nostres proveïdors per tal d'implicar-los en el nostre objectiu, així com els usuaris i la societat en general sobre la nostra política, per tal d'animar-los a adoptar pràctiques formals en aquesta matèria.

Per tal d'assolir l'objectiu de coordinació d'activitats empresarials, l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau facilitarà la informació necessària, referent als riscos propis i mediambientals de l'activitat hospitalària i de recerca, a les empreses i professionals externs que realitzin activitats dins de l'hospital. Igualment se'ls exigirà l'acompliment de la normativa vigent en aquestes matèries.

En el 2016 les principals accions que es van efectuar en medi ambient van ser:

- Formació en Sistemes de gestió ambiental per als membres de la Comissió de gestió mediambiental
- Formació de la coordinadora de la Comissió en la implantació d'un Sistema de Gestió Ambiental organitzat per EMAS/Ajuntament de Barcelona, en el marc del Viver d'empreses EMAS (durada anual)
- Iniciar l'anàlisi ambiental de l'Hospital
- Participació en la Campanya de Prevenció de Residus coordinada per l'Agència de Residus de Catalunya
- Participació en Jornades i Simposis (EMAS, GreenHospitals)
- Participació en dos Projectes europeus mediambientals (Bohealth i Healthwaste)
- Participació en el grup de treball sanitari EMAS i en el grup de treball de l'Ajuntament de Barcelona en indicadors de sostenibilitat
- Acol·lir cinc estudiants en pràctiques de la Universitat Ramon Llull

En el 2016 en quan a riscos laborals les accions que es van efectuar van ser:

- 27 avaluacions de riscos laborals específics en diferents àrees assistencials segons la seva especialitat.
- S'han portat a terme quatre estudis de malalties (impacte i mesures de protecció laboral).
- Organització i disseny de una campanya antigripal destinada al personal assistencial.
- Formació específica en forma de seminaris i sessions de treball sobre diferents aspectes relacionats amb la seguretat (Pla d'emergències, seguretat amb pràctica clínica, ergonomia, hàbits saludables etc.)
- Revisió de procediments d'àmbit soci-laboral. (violència de gènere, prevenció i afrontació assetjament, pla mobilitat)
- Diverses publicacions i ponències en matèria de riscos laborals
- Participació en col·loquis, grups i comissions de treball, tallers i xerrades participatives
- Acreditació en bioseguretat i diferents premis obtinguts

En el 2017 les principals accions efectuades en medi ambient han estat:

- Inici de la recollida selectiva de plàstic dins les àrees internes. Fase 1.
- Implantació del nou sistema d'impressores, amb la conseqüent millora de gestió de foners i de paper
- Implantació d'un sistema d'auditories de residus per zones, per millorar la gestió, la formació i la correcta disgregació
- Nova gestió eco-sostenible del residu tèxtil
- Diverses accions formatives en matèria de residus





En el 2017 en quan a riscos laborals les accions que s'han efectuat:

- 22 avaluacions de riscos laborals específics en diferents àrees assistencials segons la seva especialitat.
- 150 resolucions d'incidències.
- S'han portat a terme un estudi de malalties (impacte i mesures de protecció laboral).
- Organització i disseny d'una campanya antigripal destinada al personal assistencial.
- Formació específica en forma de seminaris i sessions de treball sobre diferents aspectes relacionats amb la seguretat i la prevenció de malalties i dirigit a diferents col·lectius.
- Inici implantació del programa informàtic de gestió de prevenció.
- Aprovació Pla de mobilitat
- Diverses publicacions i ponències en matèria de riscos laborals
- Participació en col·loquis, grups i comissions de treball, tallers i xerrades participatives

22. TRAMITACIONS D'AUTORITZACIONS I ALTRES AL PROTECTORAT

No s'han efectuat operacions per a les quals s'hagi tramitat una autorització al Protectorat al llarg de l'exercici 2017.

Al mes de novembre de 2016 es va sol·licitar al Protectorat l'autorització per tal que la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau pogués realitzar la novació de la hipoteca mobiliària i immobiliària a favor de la Tresoreria General de la Seguretat Social.

23. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

En data 14 de febrer de 2018 s'ha rebut Auto del Tribunal Suprem pel qual es desestimen els recursos de cassació presentats per la part social, i declara la fermesa de la sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya que valida com correcta la modificació substancial de condicions de treball efectuada per la pèrdua de vigència dels convenis i, per tant en front de les demandes relacionades amb la finalització de la ultraactivitat i de la modificació substancial de les condicions laborals. Per tant queden consolidades les noves condicions laborals de la Fundació a partir del 2014.

Apart de lo mencionat anteriorment, no s'han produït cap esdeveniment posterior al tancament del 2017 que no es trobi reflectit en aquesta memòria.





6. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST PÚBLIC 2017

6.1. RESUM LIQUIDACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2017

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC	LIQUIDACIÓ 2016	PRESSUPOST INICIAL 2017	MODIFICACIONS	PRESS.3T 2017	LIQUIDACIÓ 31/12/17
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	317.888.030,41	312.002.415,97	12.536.574,58	324.538.990,55	324.538.990,55
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	11.332.494,37	17.116.804,10	-2.790.174,31	14.326.629,79	14.326.603,14
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	178.926,13	33.935,56	19.115,07	53.050,63	53.050,63
	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	329.399.450,91	329.153.155,63	9.765.515,34	338.918.670,97	338.918.644,32
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	-167.940.438,16	-163.012.356,77	-5.464.514,06	-168.476.870,83	-168.475.668,73
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	-147.738.245,62	-150.780.934,78	-7.458.356,04	-158.239.290,82	-158.223.048,46
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	-7.003.894,88	-9.518.376,09	2.733.189,07	-6.785.187,02	-6.785.187,02
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-1.600.548,85	-1.148.077,19	-458.839,81	-1.606.917,00	-1.666.917,00
	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-324.283.127,51	-324.459.744,83	-10.648.520,84	-335.108.265,67	-335.150.821,21
	CASH FLOW D'EXPLOTACIÓ DE LES OPERACIONS CORRENTS	5.116.323,40	4.693.410,80	-883.005,50	3.810.405,30	3.767.823,11
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	-2.605.364,64	-4.333.459,70	-377.856,43	-4.711.316,13	-4.444.394,74
CAPÍTOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	6.982.140,01	6.149.659,00	1.308.181,99	7.457.840,99	7.457.840,99
	INVERSIONS NETES DE LES OPERACIONS DE CAPITAL	4.376.775,37	1.816.199,30	930.325,56	2.748.524,86	3.013.446,25
	RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES	9.493.098,77	6.509.610,10	47.320,06	6.556.930,16	6.781.269,36
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS (Cobraments Deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS (Pagaments Deutes)	-142.326,07	0,00	-47.320,00	-47.320,00	-47.320,00
	RESULTAT PRESSUPOSTARI	9.350.772,70	6.509.610,10	0,06	6.509.610,16	6.733.949,36
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS L/T (Cobraments Endeutament)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS L/T (Amortització Endeutament)	-6.669.890,84	-6.509.610,10	-0,06	-6.509.610,16	-6.509.610,16
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS C/T (Cobraments Endeutament)	0,00	0,00	0,00	0,00	12.289.043,88
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS C/T (Amortització Endeutament)	-27.976.989,31	0,00	0,00	0,00	0,00
	LIQUIDACIÓ	-25.296.107,45	0,00	0,00	0,00	12.513.383,08





6.2. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - INGRESSOS	INGRESSOS	PRESSUPOST	MODIFICACIONS	PRESS.3T	INGRESSOS	EXECUCIÓ	DESVACIÓ	DESV
		LIQUIDATS	INICIAL			LIQUIDATS			
		2016	2017		2017	31/12/17	%	31/12/17	%
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	317.888.830,41	312.002.415,97	12.536.574,58	324.538.990,55	324.538.990,55	100,00	0,00	0,00
	VENDA DE BIENS	44.200,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V301.0001 /0000	Venda de publicacions	44.200,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PRESTACIÓ DE SERVEIS	314.613.491,69	308.694.033,82	12.510.541,70	321.194.574,72	321.194.574,72	100,00	0,00	0,00
V311.0001 /0000	Drets de matricula	2.628.875,33	2.545.418,23	-67.775,57	2.477.642,66	2.477.642,66	100,00	0,00	0,00
V317.0001 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària CatSalut (amb MHDH)	299.622.129,81	293.798.201,10	12.886.899,57	306.685.100,67	306.685.100,67	100,00	0,00	0,00
V317.0002 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària ICS	0,00	932.349,50	-192.647,51	739.701,99	739.701,99	100,00	0,00	0,00
V317.0003 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària XHUP	0,00	80.683,90	-53.200,23	27.483,67	27.483,67	100,00	0,00	0,00
V317.0009 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (privats i mèdics)	11.650.354,40	10.410.340,60	-185.823,03	10.224.517,57	10.224.517,57	100,00	0,00	0,00
V318.0004 /0000	Prestació de d'assistència social i sociosanitària (ICASS)	0,00	917.039,69	123.088,47	1.040.128,16	1.040.128,16	100,00	0,00	0,00
V319.0009 /0000	Prestacions d'altres serveis a entitats de dret del SP (PI i Molist)	712.132,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ALTRES INGRESSOS	3.230.338,71	3.318.382,95	26.032,88	3.344.415,83	3.344.415,83	100,00	0,00	0,00
V399.0009 /0000	Altres Ingressos diversos (Altres Serveis, Repercussos, extraordinaris, etc)	3.230.338,71	3.318.382,95	26.032,88	3.344.415,83	3.344.415,83	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	11.332.494,37	17.116.804,10	-2.790.174,31	14.326.629,79	14.326.629,79	100,00	-26,85	0,00
	DEL'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	34.746,90	36.805,68	-29.139,42	7.666,26	7.666,26	100,00	0,00	0,00
V405.0001 /0000	D'empreses i ens públics de l'Estat (Ministerio de Sanitat i Consum)	34.746,90	36.805,68	-29.139,42	7.666,26	7.666,26	100,00	0,00	0,00
	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	7.629.534,03	13.724.774,00	-3.002.010,21	10.722.763,79	10.722.763,79	100,00	0,00	0,00
V430.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut (Institució de l'Altres)	7.629.534,03	13.724.774,00	-3.002.010,21	10.722.763,79	10.722.763,79	100,00	0,00	0,00
	D'EMPRESSES PRIVADES	329.695,97	222.987,20	-77.903,72	145.083,48	145.083,48	100,00	0,00	0,00
V470.0001 /0000	D'empreses privades (proveïdors)	329.695,97	222.987,20	-77.903,72	145.083,48	145.083,48	100,00	0,00	0,00
	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FIDE LUCRE	3.224.648,27	3.132.237,22	137.795,31	3.270.032,53	3.270.032,53	100,00	-26,85	0,00
V480.0001 /0000	De famílies	3.512,50	2.412,50	-2.112,50	300,00	300,00	100,00	0,00	0,00
V481.0001 /0000	De fundacions (FPH base lloguer i altres)	3.221.135,77	3.129.824,72	139.907,81	3.269.732,53	3.269.732,53	100,00	-26,85	0,00
	DE L'EXTERIOR	0,00	0,00	181.083,73	181.083,73	181.083,73	100,00	0,00	0,00
V493.0009 /0000	Altres transferències corrents de la UE	0,00	0,00	181.083,73	181.083,73	181.083,73	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	178.926,13	33.935,56	19.115,07	53.050,63	53.050,63	100,00	0,00	0,00
	INTERESSOS DE DIPÒSIT	144.911,51	345,22	26.617,00	26.962,22	26.962,22	100,00	0,00	0,00
V520.0001 /0000	Interessos de comptes corrents	144.911,51	345,22	26.617,00	26.962,22	26.962,22	100,00	0,00	0,00
	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	34.014,62	33.590,34	-7.501,93	26.088,41	26.088,41	100,00	0,00	0,00
V540.0009 /0000	Altres lloguers	34.014,62	33.590,34	-7.501,93	26.088,41	26.088,41	100,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	6.982.140,01	6.149.859,00	1.308.181,99	7.457.840,99	7.457.840,99	100,00	0,00	0,00
	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ	6.328.469,00	6.149.859,00	0,00	6.149.859,00	6.149.859,00	100,00	0,00	0,00
V730.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut (capital Depta cto Programe)	6.328.469,00	6.149.859,00	0,00	6.149.859,00	6.149.859,00	100,00	0,00	0,00
	D'EMPRESSES PRIVADES	653.601,05	0,00	1.308.181,99	1.308.181,99	1.308.181,99	100,00	0,00	0,00
V770.0001 /0000	D'empreses privades	146.829,59	0,00	930.983,82	930.983,82	930.983,82	100,00	0,00	0,00
V770.0002 /0000	D'entitats diverses	506.771,46	0,00	377.198,17	377.198,17	377.198,17	100,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	12.289.043,88	100,00	12.289.043,88	100,00
	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	12.289.043,88	100,00	12.289.043,88	100,00
Pòlissa liquidació	Altres variacions de passius financers a C/T (dispositiu pòlissa)	0,00	0,00	0,00	0,00	12.289.043,88	100,00	12.289.043,88	100,00
TOTAL INGRESSOS		336.381.599,92	335.302.814,83	11.073.697,33	346.376.511,96	356.865.520,19	103,65	12.289.017,23	3,65





6.3. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST	OBLIGACIONS RECONEGUDES	EXECUCIÓ	DESVIACIÓ	DESV.
		2016	2017		2017	31/12/17	%	31/12/17	%
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	167.949.438,16	163.012.356,77	5.444.514,06	168.476.870,83	168.476.868,73	100,00	-1.202,10	0,00
	PERSONAL LABORAL FIX	123.224.506,97	125.008.564,27	2.394.998,36	127.403.562,63	128.984.671,29	99,87	-418.891,34	-0,33
D/130.0001 /0000	Retribucions bàsiques personal laboral fix	123.224.506,97	85.005.823,91	42.397.736,72	127.403.562,63	128.984.671,29	99,87	-418.891,34	-0,33
D/130.0002 /0000	Retribucions complementàries	0,00	40.002.740,36	-40.002.740,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	7.347.185,78	6.691.427,43	911.779,60	7.603.207,03	7.603.207,03	100,00	0,00	0,00
D/131.0001 /0000	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	7.347.185,78	4.550.170,65	3.053.036,38	7.603.207,03	7.603.207,03	100,00	0,00	0,00
D/131.0002 /0000	Retribucions complementàries	0,00	2.141.256,78	-2.141.256,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	37.339.281,30	31.312.365,07	2.157.736,10	33.470.101,17	33.887.790,41	101,25	417.689,24	1,25
D/160.0001 /0000	Seguretat Social	37.339.281,30	31.312.365,07	2.157.736,10	33.470.101,17	33.887.790,41	101,25	417.689,24	1,25
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	147.738.245,82	199.780.934,78	7.458.356,04	198.239.299,82	198.223.048,46	99,99	-16.242,36	-0,01
	LLOGUERS I CÀNONS	4.880.313,46	8.352.237,01	73.199,34	8.425.436,35	8.425.436,35	100,00	0,00	0,00
D/200.0002 /0000	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i construccions (NH)	4.880.313,46	8.049.744,45	88.428,36	8.138.172,81	8.138.172,81	100,00	0,00	0,00
D/203.0001 /0000	Lloguers i cànon d'altres immobilitzats materials	0,00	302.492,56	-15.229,02	287.263,54	287.263,54	100,00	0,00	0,00
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	9.825.548,87	9.918.973,13	187.884,49	10.104.857,62	10.078.873,49	99,72	-28.984,13	-0,28
D/210.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i	567.577,23	367.719,46	333.110,61	700.830,07	700.830,07	100,00	0,00	0,00
D/211.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	12.132,32	1.410,13	6.987,41	8.377,54	8.377,54	100,00	0,00	0,00
D/212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	2.513.366,24	2.747.128,82	54.822,16	2.801.950,98	2.801.950,98	100,00	0,00	0,00
D/213.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altres immobilitzats materials	6.423.429,65	6.750.540,72	-165.230,08	6.585.310,64	6.557.226,51	99,57	-28.084,13	-0,43
D/214.0001 /0000	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	9.043,43	50.174,00	-41.868,61	8.488,39	8.488,39	100,00	0,00	0,00
	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	133.256.376,15	121.200.316,00	8.839.186,97	130.039.502,97	127.848.669,88	98,32	-2.190.833,09	-1,68
D/220.0002 /0000	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	122.279,40	4.822,60	144.685,36	149.507,96	149.507,96	100,00	0,00	0,00
D/221.0001 /0000	Aigua i energia	5.522.407,12	5.791.939,88	-404.156,88	5.387.783,00	5.387.783,00	100,00	0,00	0,00
D/221.0002 /0000	Combustible per a mitjans de transport	1.965,85	2.075,88	26,45	2.102,33	2.102,33	100,00	0,00	0,00
D/221.0003 /0000	Vestuari	258.238,84	432.951,52	-133.541,10	299.410,42	299.410,42	100,00	0,00	0,00
D/221.0004 /0000	Subministrament d'altres materials sanitaris	1.248.157,20	1.189.769,69	44.856,93	1.438.226,62	1.438.226,62	100,00	0,00	0,00
D/221.0005 /0000	Productes farmacèutics i mèdics (incloent la MHDA)	64.739.111,25	58.943.492,06	8.001.669,80	66.945.161,66	64.940.644,06	97,01	-2.004.517,60	-2,99
D/221.0006 /0000	Compres de mercaderies i matèries primeres (menys reapells)	35.111.215,99	36.215.738,93	651.094,37	36.866.833,30	36.668.676,04	99,46	-198.157,26	-0,54
D/221.0009 /0000	Altres subministraments (Mat. oficina, accessoris i recanvis, mat. retolats, elèctric,	2.587.407,06	2.429.492,59	146.101,21	2.575.593,80	2.592.533,61	100,86	16.940,01	0,66
D/222.0001 /0000	Comunicacions postals, telefòniques i altres	390.411,97	399.881,47	24.351,06	424.232,53	424.232,53	100,00	0,00	0,00
D/224.0001 /0000	Despeses d'assegurances	624.276,27	703.912,78	-19.883,09	684.029,69	680.989,71	99,56	-3.039,98	-0,44
D/225.0001 /0000	Tributs	730.394,64	633.363,77	-124.745,22	608.618,55	624.217,31	100,54	3.228,06	0,54
D/226.0002 /0000	Atencions protocol·làries i representatives	512,87	0,00	258,25	258,25	258,25	100,00	0,00	0,00
D/226.0003 /0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	15.933,66	14.755,93	3.244,23	18.000,16	18.000,16	100,00	0,00	0,00
D/226.0004 /0000	Jurídics i contenciosos	137.031,75	202.596,00	21.254,44	223.851,04	223.851,04	100,00	0,00	0,00
D/226.0005 /0000	Organització de reunions, conferències i cursos	2.687,21	10.000,00	-4.852,78	5.347,22	5.347,22	100,00	0,00	0,00
D/226.0011 /0000	Formació personal propi	299.773,80	286.251,12	52.055,85	338.306,97	351.797,91	103,99	13.490,94	3,99
D/226.0009 /0000	Altres despeses diverses	872.076,94	993.570,42	-113.455,37	880.115,05	861.237,79	97,86	-18.877,26	-2,14
D/227.0001 /0000	Neteja i sanejament	5.603.247,89	5.499.750,19	155.289,67	5.655.039,86	5.655.039,86	100,00	0,00	0,00
D/227.0002 /0000	Seguretat	1.163.698,34	1.195.158,57	38.803,32	1.233.961,89	1.233.961,89	100,00	0,00	0,00
D/227.0005 /0000	Estudis i treballs tècnics	0,00	23.209,82	43.872,25	67.082,07	67.082,07	100,00	0,00	0,00
D/227.0006 /0000	Serveis de menjador	3.715.548,07	3.678.625,59	108.455,76	3.787.081,35	3.787.081,35	100,00	0,00	0,00
D/227.0011 /0000	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	816.616,05	741.318,24	49.365,83	790.683,87	790.683,87	100,00	0,00	0,00
D/227.0013 /0000	Treballs tècnics	159.681,86	120.000,00	40.323,41	160.323,41	160.323,41	100,00	0,00	0,00
D/227.0009 /0000	Altres treballs realitzats per altres empreses	8.926.592,33	1.458.201,35	-171.556,14	1.286.645,21	1.286.645,21	100,00	0,00	0,00
D/228.0001 /0000	Solucions tecnològiques adquirides al CTT (despesa consolidable) Il·luminació	0,00	159.950,21	29.405,85	189.356,06	189.356,06	100,00	0,00	0,00
D/228.0002 /0000	Serv. informàtics realitzats per entitats de la G. RRHH (despesa consolidable)	0,00	69.489,79	-69.806,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DESPESES DE PUBLICACIONS	78.007,14	74.154,78	-441,23	73.613,55	73.613,55	100,00	0,00	0,00
D/240.0001 /0000	Despeses de publicacions	78.007,14	74.154,78	-441,23	73.613,55	73.613,55	100,00	0,00	0,00
	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	0,00	11.237.253,86	-1.841.473,53	9.395.780,33	11.798.455,19	122,95	2.202.674,86	22,95
D/251.0001 /0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	0,00	6.662.887,50	-2.109.634,67	4.553.252,83	7.082.734,63	155,55	2.529.481,80	55,55
D/251.0002 /0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	0,00	4.574.366,36	468.161,14	5.042.527,50	4.715.720,56	93,52	-326.806,94	-6,48
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	7.003.894,88	9.516.376,99	-3.733.189,07	6.785.187,02	6.785.187,02	100,00	0,00	0,00
	DESPESES FINANCERES DELS PRÈSTECES EN EUROS	6.418.633,12	9.081.792,47	-2.941.074,80	6.150.717,67	6.150.717,67	100,00	0,00	0,00
D/310.0001 /0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros (pòlissa crèdit)	135.617,00	151.041,47	-50.125,70	100.915,77	100.915,77	100,00	0,00	0,00
D/310.0002 /0000	Interessos de préstecs llarg termini (Depsta FGS)	6.282.216,52	8.940.751,00	-2.690.940,10	6.049.801,90	6.049.801,90	100,00	0,00	0,00
	ALTRES DESPESES FINANCERES	585.261,76	428.583,82	207.885,73	634.469,35	634.469,35	100,00	0,00	0,00
D/340.0001 /0000	Despeses derivades de la gestió de pagaments (Proveïdors CV i SS	498.773,05	356.528,78	89.499,37	448.028,13	448.028,13	100,00	0,00	0,00
D/342.0001 /0000	Comissions i altres despeses bancàries	87.088,71	68.054,86	118.386,38	186.441,22	186.441,22	100,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.600.548,85	1.148.977,19	468.839,51	1.606.917,00	1.606.917,00	100,00	0,00	0,00
	A EMPRESES I ALTRES ENTES PÚBLICS DE LA GENERALITAT I A	1.478.977,43	1.108.029,88	337.107,66	1.445.137,34	1.445.137,34	100,00	0,00	0,00
D/446.7465 /7465	A fundacions del sector públic de la Generalitat	0,00	1.108.029,88	337.107,66	1.445.137,34	1.445.137,34	100,00	0,00	0,00
D/482.0001 /0006	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	121.571,42	40.047,51	121.732,15	161.779,66	161.779,66	137,09	60.000,00	37,09
	A INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ENTES CORPORATIS (Laporta, IR, S.Religió)	121.571,42	40.047,51	121.732,15	161.779,66	161.779,66	137,09	60.000,00	37,09
CAPÍTOL 5	INVERSIONS REALS	2.605.364,84	4.333.469,79	377.856,43	4.711.316,13	4.444.394,74	94,33	-266.921,39	-5,67
	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	20.001,75	0,00	92.642,88	92.642,88	92.642,88	100,00	0,00	0,00
D/228.0001 /0000	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	1.463.373,37	4.333.469,79	-869.896,34	3.463.573,45	3.196.839,97	92,29	-266.921,39	-7,71
	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	25.626,56	0,00	1.837,32	1.837,32	1.837,32	100,00	0,00	0,00
D/228.0001 /0000	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	146.756,35	0,00	209.076,31	209.076,31	209.076,31	100,00	0,00	0,00
	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I	301.824,88	0,00	197.859,21	197.859,21	197.859,21	100,00	0,00	0,00
D/228.0001 /0000	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	209.542,70	0,00	8.202,21	8.202,21	8.202,21	100,00	0,00	0,00
	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	418.258,95	0,00	738.136,84	738.136,84	738.136,84	100,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 6	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	142.326,07	0,00	47.320,00	47.320,00	47.320,00	100,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	34.646.880,15	6.509.510,10	0,00	6.509.510,10	6.509.510,10	100,00	0,00	0,00
	AMORTITZACIÓ PRÈSTECES EN EUROS	6.669.890,84	6.509.510,10	0,00	6.509.510,10	6.509.510,10	100,00	0,00	0,00
D/912.0001 /0000	Cancel·lació de préstecs d'ens de fora del sector públic (Depsta+Cuina)	5.768.390,84	6.509.510,10	0,00	6.509.510,10	6.509.510,10	100,00	0,00	0,00
	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	27.976.989,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pòlissa liquidació i no	Altres variacions de passius financers a C/T (Reim Pòlissa)	27.976.989,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES		361.677.696,37	335.302.614,63	11.073.897,33	346.376.511,96	346.182.146,11	99,94	-224.365,85	-0,06



6.4.- MEMÒRIA LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2017

La Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, forma part de les SEC i consolida el seu pressupost en els de la Generalitat de Catalunya des de l'any 2010, per aquest motiu, presenta també els seus pressupostos en format pressupostari públic.

La Fundació no té desenvolupat un sistema informàtic de comptabilitat pressupostària pública, en conseqüència el seguiment del pressupost públic s'efectua mitjançant taules de conversió de les partides de la comptabilitat financera establertes per les Instruccions del Departament d'Economia i Coneixement.

La Fundació ha informat de les liquidacions mensuals del pressupost públic, també ha informat amb caràcter mensual de la comptabilitat financera adaptada a la codificació de Balanç i Pèrdues i Guanyos de la Generalitat, així com les dades corresponents a detalls i annexos, en tots els períodes requerits.

A partir del exercici 2016 i seguint les noves instruccions donades per la Intervenció, es reflexa en el romanent el saldo corresponent a la pòlissa de crèdit.

A partir del propi 2017 i seguint les recomanacions donades per els nostres auditors de comptes, es reflexa en el romanent el saldo corresponent a llarg termini del deute amb proveïdors, el corresponent a curt termini ja es troba incorporat en el romanent.

La liquidació pressupostària del 2017 està referenciada al avantprojecte del pressupost 2017 aprovat pels patrons en data 27 de setembre de 2016, i segons directrius de la Generalitat de Catalunya, on es contempla l'increment ingressos CatSalut del propi exercici i la seva aplicació a política retributiva.

A data 30 de març de 2017 es van publicar en el DOGC els Pressupostos 2017 de la Generalitat de Catalunya aprovats el 28 de març (Llei 4/2017) en aquests pressupostos la Generalitat reconeix l'actualització dels imports de les aportacions vinculades a les propostes de modificacions dels acords de Govern vinculades al finançament de l'IVA del lloguer del Nou Hospital i dels interessos del préstec a llarg termini amb el DEPFA BANK i que es van aprovar en patronat en data 25 d'abril de 2017.

En data 28 de novembre de 2017 es va aprovar pels patrons modificació pressupostària en forma de generacions de crèdit on es presentava l'increment acordat amb CatSalut respecte a l'increment de la devolució de la paga extra i el propi increment de concert i aplicat a política retributiva i increment de consums.

En data 30 de gener de 2018 es va aprovar pels patrons una nova modificació pressupostària que també ha significat una generació de crèdit a conseqüència de l'increment provinent de prestacions de serveis d'assistència sanitària Catsalut i en concret per la medicació ambulatoria aplicades despeses per compra de béns corrents i serveis i també ha significat una transferència de crèdit corresponent als ajustament de crèdits de les diferents partides pressupostàries, tot en aplicació de les bases d'execució del pressupost del 2017 aprovades en data 28 de novembre de 2017 i que es formulen amb el mateix contingut que les bases d'execució del 2016.

La liquidació del 2017 es presenta amb un superàvit en el Resultat Pressupostari dels capítol 1 al 8 de: 6.733,9 milers d'euros; que un cop aplicats al capítol 9, les amortitzacions de préstecs per valor de 6.509,6 milers d'euros i que corresponen a l'objectiu pressupostari dona un acompliment d'aquest objectiu amb un escreix de 224,3 milers d'euros.





Les modificacions efectuades i informades durant l'any, s'han recollit a les liquidacions a la intervenció, i han estat les següents:

Partides modificades 2017
(ingressos):

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - INGRESSOS	PRESSUPOST MODIFICAT 2017	MODIFICACIONS DEFINITIVES	PRESSUPOST MODIFICAT I APROVAT Nov. 2017	MODIFICACIONS PROPOSADES	PRESSUPOST MODIFICAT I APROVAT Gener 2018	TANCAMENT 2017	LIQUIDACIÓ
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	312.002.415,97	8.375.888,01	320.378.303,98	4.160.686,57	324.538.990,55	324.538.990,55	0,00
	PRESTACIÓ DE SERVEIS	308.684.033,02	8.375.888,01	317.059.921,03	4.134.853,69	321.194.574,72	321.194.574,72	0,00
V311.0001 /0000	Drets de matriculació	2.545.418,23	0,00	2.545.418,23	-67.775,57	2.477.642,66	2.477.642,66	0,00
V317.0001 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària CatSalut (amb MHDH)	293.799.201,10	8.375.888,01	302.174.089,11	4.511.011,56	306.685.100,67	306.685.100,67	0,00
V317.0002 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària ICS	932.349,50	0,00	932.349,50	-192.647,51	739.701,99	739.701,99	0,00
V317.0003 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària XHUP	80.683,90	0,00	80.683,90	-53.200,23	27.483,67	27.483,67	0,00
V317.0009 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (privats i mèdics)	10.410.340,60	0,00	10.410.340,60	-185.823,03	10.224.517,57	10.224.517,57	0,00
V318.0004 /0000	Prestació de d'assistència social i sociosanitària (ICASS)	917.039,69	0,00	917.039,69	123.088,47	1.040.128,16	1.040.128,16	0,00
	ALTRES INGRESSOS	3.318.382,95	0,00	3.318.382,95	26.032,88	3.344.415,83	3.344.415,83	0,00
V399.0009 /0000	Altres ingressos diversos (Altres Serveis, Repercutits, extraordinaris, etc)	3.318.382,95	0,00	3.318.382,95	26.032,88	3.344.415,83	3.344.415,83	0,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	17.116.804,10	0,00	17.116.804,10	-2.760.174,31	14.326.629,79	14.326.603,14	-26,65
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	36.805,68	0,00	36.805,68	-29.139,42	7.666,26	7.666,26	0,00
V405.0001 /0000	D'empreses i ens públics de l'Estat (Ministerio de Sanitat i Consum)	36.805,68	0,00	36.805,68	-29.139,42	7.666,26	7.666,26	0,00
	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	13.724.774,00	0,00	13.724.774,00	-3.002.010,21	10.722.763,79	10.722.763,79	0,00
V430.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut (Ints.Deptes+VA lloguer)	13.724.774,00	0,00	13.724.774,00	-3.002.010,21	10.722.763,79	10.722.763,79	0,00
	D'EMPRESES PRIVADES	222.987,20	0,00	222.987,20	-77.903,72	145.083,48	145.083,48	0,00
V470.0001 /0000	D'empreses privades (providors)	222.987,20	0,00	222.987,20	-77.903,72	145.083,48	145.083,48	0,00
	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FIDE LUCRE	3.132.237,22	0,00	3.132.237,22	137.795,31	3.270.032,53	3.270.005,88	-26,65
V480.0001 /0000	De famílies	2.412,50	0,00	2.412,50	-2.112,50	300,00	300,00	0,00
V481.0001 /0000	De fundacions (FPH base lloguer i altres)	3.129.824,72	0,00	3.129.824,72	139.907,81	3.269.732,53	3.269.705,68	-26,65
	DE L'EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	181.083,73	181.083,73	181.083,73	0,00
V493.0009 /0000	Altres transferències corrents de la UE	0,00	0,00	0,00	181.083,73	181.083,73	181.083,73	0,00
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	33.935,56	0,00	33.935,56	19.115,87	53.050,83	53.050,83	0,00
	INTERESSOS DE DIPÒSIT	345,22	0,00	345,22	26.617,00	26.962,22	26.962,22	0,00
V520.0001 /0000	Interessos de comptes corrents	345,22	0,00	345,22	26.617,00	26.962,22	26.962,22	0,00
	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	33.590,34	0,00	33.590,34	-7.501,93	26.088,41	26.088,41	0,00
V540.0009 /0000	Altres lloguers	33.590,34	0,00	33.590,34	-7.501,93	26.088,41	26.088,41	0,00
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	6.149.659,00	0,00	6.149.659,00	1.308.181,99	7.457.840,99	7.457.840,99	0,00
	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ	6.149.659,00	0,00	6.149.659,00	0,00	6.149.659,00	6.149.659,00	0,00
V730.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut (capital Deptes cto Programa)	6.149.659,00	0,00	6.149.659,00	0,00	6.149.659,00	6.149.659,00	0,00
	D'EMPRESES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	1.308.181,99	1.308.181,99	1.308.181,99	0,00
V770.0001 /0000	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	930.983,82	930.983,82	930.983,82	0,00
V770.0002 /0000	D'entitats diverses	0,00	0,00	0,00	377.198,17	377.198,17	377.198,17	0,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.289.043,88	12.289.043,88
	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.289.043,88	12.289.043,88
Pòlissa liquidació i	Altres variacions de passius financers a C/T (disposició pòlissa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.289.043,88	12.289.043,88
	TOTAL INGRESSOS	335.302.814,63	8.375.888,01	343.678.702,64	2.697.909,32	346.376.511,96	348.665.529,19	12.289.017,23





Partides modificades 2017
(despeses):

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - DESPESES	PRESSUPOST INICIAL APROVAT 2017	MODIFICACIONS EFECTUADES	PRESSUPOST MODIFICAT I APROVAT Nov. 2017	MODIFICACIONS PROPOSADES	PRESSUPOST MODIFICAT I APROVAT Gener 2018	TOTAL ANI 2017	LIQUIDACIÓ
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	163.012.356,77	5.952.441,00	168.964.797,77	-487.926,84	168.476.870,93	168.476.868,73	-1.202,10
	PERSONAL LABORAL FIX	125.008.564,27	5.952.441,00	130.961.005,27	-3.557.442,64	127.403.562,63	126.984.571,29	-418.891,34
D/130.0001 /0000	Retribucions bàsiques personal laboral fix	85.005.823,91	5.952.441,00	90.958.264,91	36.445.297,72	127.403.562,63	126.984.571,29	-418.891,34
D/130.0002 /0000	Retribucions complementàries	40.002.740,36	0,00	40.002.740,36	-40.002.740,36	0,00	0,00	0,00
	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	6.691.427,43	0,00	6.691.427,43	0,00	7.603.207,03	7.603.207,03	0,00
D/131.0001 /0000	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	4.550.170,65	0,00	4.550.170,65	3.053.036,38	7.603.207,03	7.603.207,03	0,00
D/131.0002 /0000	Retribucions complementàries	2.141.256,78	0,00	2.141.256,78	-2.141.256,78	0,00	0,00	0,00
	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	31.312.365,07	0,00	31.312.365,07	2.157.736,10	33.470.101,17	33.887.790,41	417.689,24
D/160.0001 /0000	Seguretat Social	31.312.365,07	0,00	31.312.365,07	2.157.736,10	33.470.101,17	33.887.790,41	417.689,24
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	150.780.934,78	2.423.447,01	153.204.381,79	5.034.909,03	158.239.290,82	158.223.048,46	-16.242,36
	LLOGUERS I CÀNONS	8.352.237,01	0,00	8.352.237,01	73.199,34	8.425.436,35	8.425.436,35	0,00
D/200.0002 /0000	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i construccions	8.049.744,45	0,00	8.049.744,45	88.428,36	8.138.172,81	8.138.172,81	0,00
D/203.0001 /0000	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	302.492,56	0,00	302.492,56	-15.229,02	287.263,54	287.263,54	0,00
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	9.916.973,13	0,00	9.916.973,13	187.984,49	10.104.957,62	10.078.873,49	-28.084,13
D/210.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i	367.719,46	0,00	367.719,46	333.110,61	700.830,07	700.830,07	0,00
D/211.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	1.410,13	0,00	1.410,13	6.967,41	8.377,54	8.377,54	0,00
D/212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	2.747.128,82	0,00	2.747.128,82	54.822,16	2.801.950,98	2.801.950,98	0,00
D/213.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	6.750.540,72	0,00	6.750.540,72	-165.230,08	6.585.310,64	6.557.226,51	-28.084,13
D/214.0001 /0000	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	50.174,00	0,00	50.174,00	-41.685,61	8.488,39	8.488,39	0,00
	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	121.200.316,00	2.423.447,01	123.623.763,01	4.271.757,12	127.895.520,13	127.848.669,88	-46.850,25
D/220.0002 /0000	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	4.822,80	0,00	4.822,80	144.665,36	149.507,96	149.507,96	0,00
D/221.0001 /0000	Aigua i energia	5.791.939,88	0,00	5.791.939,88	-404.156,88	5.387.783,00	5.387.783,00	0,00
D/221.0002 /0000	Combustible per a mitjans de transport	2.075,88	0,00	2.075,88	26,45	2.102,33	2.102,33	0,00
D/221.0003 /0000	Vestuari	432.951,52	0,00	432.951,52	-133.541,10	299.410,42	299.410,42	0,00
D/221.0004 /0000	Subministrament d'altre material sanitari	1.189.769,69	0,00	1.189.769,69	248.456,93	1.438.226,62	1.438.226,62	0,00
D/221.0005 /0000	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	58.943.492,06	1.594.645,05	60.538.137,11	4.517.463,36	65.055.600,47	64.940.644,06	-114.956,41
D/221.0006 /0000	Compres de mercaderies i matèries primeres (menys rappels)	36.215.738,93	828.801,96	37.044.540,89	-432.129,24	36.612.411,65	36.668.676,04	56.264,39
D/221.0009 /0000	Altres subministraments (Mat. oficina, accessoris i recanvis, mat. neteja, ...)	2.429.492,59	0,00	2.429.492,59	146.101,21	2.575.593,80	2.592.533,81	16.940,01
D/222.0001 /0000	Comunicacions postals, telefòniques i altres	399.881,47	0,00	399.881,47	24.351,06	424.232,53	424.232,53	0,00
D/224.0001 /0000	Despeses d'assegurances	703.912,78	0,00	703.912,78	-19.883,09	684.029,69	680.989,71	-3.039,98
D/225.0001 /0000	Tributs	633.363,77	0,00	633.363,77	-12.474,52	620.889,25	624.217,31	3.328,06
D/225.0002 /0000	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	0,00	0,00	258,25	258,25	258,25	0,00
D/226.0003 /0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	14.755,93	0,00	14.755,93	3.244,23	18.000,16	18.000,16	0,00
D/226.0004 /0000	Jurídics i contenciosos	202.596,80	0,00	202.596,80	21.254,44	223.851,04	223.851,04	0,00
D/226.0005 /0000	Organització de reunions, conferències i cursos	10.000,00	0,00	10.000,00	-4.652,78	5.347,22	5.347,22	0,00
D/226.0011 /0000	Formació personal propi	286.251,12	0,00	286.251,12	52.055,85	338.306,97	351.797,91	13.490,94
D/226.0089 /0000	Altres despeses diverses	993.570,42	0,00	993.570,42	-113.455,37	880.115,05	861.237,79	-18.877,26
D/227.0001 /0000	Neteja i sanejament	5.499.750,19	0,00	5.499.750,19	155.289,67	5.655.039,86	5.655.039,86	0,00
D/227.0002 /0000	Seguretat	1.195.158,57	0,00	1.195.158,57	38.803,32	1.233.961,89	1.233.961,89	0,00
D/227.0005 /0000	Estudis i treballs tècnics	23.209,82	0,00	23.209,82	43.872,25	67.082,07	67.082,07	0,00
D/227.0006 /0000	Serveis de menjador	3.678.625,59	0,00	3.678.625,59	108.455,76	3.787.081,35	3.787.081,35	0,00
D/227.0011 /0000	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	741.318,24	0,00	741.318,24	49.385,63	790.683,87	790.683,87	0,00
D/227.0013 /0000	Treballs tècnics	120.000,00	0,00	120.000,00	40.323,41	160.323,41	160.323,41	0,00
D/227.0089 /0000	Altres treballs realitzats per altres empreses	1.458.201,35	0,00	1.458.201,35	-171.556,14	1.286.645,21	1.286.645,21	0,00
D/228.0001 /0000	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI (despesa consolidable)	159.950,21	0,00	159.950,21	29.405,85	189.356,06	189.356,06	0,00
D/228.0002 /0000	Serv. informàtics realitzats per entitats de la G. RRRH (despesa)	69.486,79	0,00	69.486,79	-59.806,78	9.680,00	9.680,00	0,00
	DESPESES DE PUBLICACIONS	74.154,78	0,00	74.154,78	-541,23	73.613,55	73.613,55	0,00
D/240.0001 /0000	Despeses de publicacions	74.154,78	0,00	74.154,78	-541,23	73.613,55	73.613,55	0,00
	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	11.237.253,86	0,00	11.237.253,86	502.509,31	11.739.763,17	11.798.455,19	58.692,02
D/251.0001 /0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	6.662.887,50	0,00	6.662.887,50	741.532,86	7.404.420,36	7.082.734,83	-321.685,73
D/251.0002 /0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	4.574.366,36	0,00	4.574.366,36	-239.023,55	4.335.342,81	4.715.720,56	380.377,75
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	9.518.376,09	0,00	9.518.376,09	-2.733.189,07	6.785.187,02	6.785.187,02	0,00
	DESPESES FINANCERES DELS PRÈSTECES EN EUROS	9.091.792,47	0,00	9.091.792,47	-2.941.074,80	6.150.717,67	6.150.717,67	0,00
D/310.0001 /0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros (pòlissa)	151.041,47	0,00	151.041,47	-50.125,70	100.915,77	100.915,77	0,00
D/310.0002 /0000	Interessos de préstecs llarg termini (Depfa FGS)	8.940.751,00	0,00	8.940.751,00	-2.890.949,10	6.049.801,90	6.049.801,90	0,00
	ALTRES DESPESES FINANCERES	426.583,62	0,00	426.583,62	207.885,73	634.469,35	634.469,35	0,00
D/340.0001 /0000	Despeses derivades de la gestió de pagaments (Proveïdors CV i SS)	358.528,76	0,00	358.528,76	89.499,37	448.028,13	448.028,13	0,00
D/342.0001 /0000	Comissions i altres despeses bancàries	68.054,86	0,00	68.054,86	118.386,36	186.441,22	186.441,22	0,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.148.077,19	0,00	1.148.077,19	458.839,81	1.606.917,00	1.666.917,00	60.000,00
	A EMPRESES I ALTRES ENS PÚBLICS DE LA GENERALITAT I A	1.108.029,68	0,00	1.108.029,68	337.107,66	1.445.137,34	1.445.137,34	0,00
DA46.7465 /7465	A fundacions del sector públic de la Generalitat	1.108.029,68	0,00	1.108.029,68	337.107,66	1.445.137,34	1.445.137,34	0,00
	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FIDELUCRE	40.047,51	0,00	40.047,51	121.732,15	161.779,66	221.779,66	60.000,00
DA82.0001 /0006	A institucions sense fi de lucre i ens corporatius (Laporta, R. S. Religios)	40.047,51	0,00	40.047,51	121.732,15	161.779,66	161.779,66	0,00
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	4.333.459,70	0,00	4.333.459,70	377.856,43	4.711.316,13	4.444.394,74	-266.921,39
	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	0,00	0,00	0,00	92.642,88	92.642,88	92.642,88	0,00
	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	4.333.459,70	0,00	4.333.459,70	-869.698,34	3.463.761,36	3.196.839,97	-266.921,39
	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	1.837,32	1.837,32	1.837,32	0,00
	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	209.076,31	209.076,31	209.076,31	0,00
	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I	0,00	0,00	0,00	197.659,21	197.659,21	197.659,21	0,00
	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	0,00	0,00	8.202,21	8.202,21	8.202,21	0,00
	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	0,00	0,00	738.136,84	738.136,84	738.136,84	0,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	47.320,00	47.320,00	47.320,00	0,00
	ADQUISICIÓ DE VALORS MOBILIARIS	0,00	0,00	0,00	47.320,00	47.320,00	47.320,00	0,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	6.509.610,10	0,00	6.509.610,10	0,06	6.509.610,16	6.509.610,16	0,00
	AMORTITZACIÓ PRÈSTECES EN EUROS	6.509.610,10	0,00	6.509.610,10	0,06	6.509.610,16	6.509.610,16	0,00
D/912.0001 /0000	Cancel·lació de préstecs d'ens de fora del sector públic (Depfa+Cuina)	6.509.610,10	0,00	6.509.610,10	0,06	6.509.610,16	6.509.610,16	0,00
	TOTAL DESPESES	172.290.457,86	8.375.888,01	180.666.345,87	2.697.809,32	183.364.155,19	183.155.410,11	-224.485,08

amb aquestes modificacions, els capítols de despeses, es liquiden per sota del pressupost definitiu en la seva globalitat.





El resum del pressupost definitiu liquidat es el següent:

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC	PRESSUPOST INICIAL APROVAT 2017	MODIFICACIONS EFECTUADES	PRESSUPOST MODIFICAT I APROVAT Nov. 2017	MODIFICACIONS PROPOSADES	PRESSUPOST MODIFICAT I APROVAT Gener 2018	TANCAMENT 2017	LIQUIDACIÓ
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	312.002.416	8.375.888	320.378.304	4.160.687	324.538.991	324.538.991	0
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	17.116.804	0	17.116.804	-2.790.174	14.326.630	14.326.603	-27
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	33.936	0	33.936	19.115	53.051	53.051	0
	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	329.153.156	8.375.888	337.529.044	1.389.627	338.918.671	338.918.644	-27
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	-163.012.357	-5.952.441	-168.964.798	487.927	-168.476.871	-168.475.669	1.202
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	-150.780.935	-2.423.447	-153.204.382	-5.034.909	-158.239.291	-158.223.048	16.242
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	-9.518.376	0	-9.518.376	2.733.189	-6.785.187	-6.785.187	0
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-1.148.077	0	-1.148.077	-458.840	-1.606.917	-1.666.917	-60.000
	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-324.459.745	-8.375.888	-332.835.633	-2.272.633	-335.108.266	-335.150.821	-42.556
	CASH FLOW D'EXPLOTACIÓ DE LES OPERACIONS CORRENTS	4.693.411	0	-1.149.927	-1.149.927	3.810.405	3.767.823	-42.582
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	-4.333.460	0	-4.333.460	-377.856	-4.711.316	-4.444.395	266.921
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	6.149.659	0	6.149.659	1.308.182	7.457.841	7.457.841	0
	INVERSIONS NETES DE LES OPERACIONS DE CAPITAL	1.816.199	0	1.816.199	930.326	2.746.525	3.013.446	266.921
	RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES	6.509.610	0	47.320	47.320	6.556.930	6.781.269	224.339
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS (Pagaments Deutes)	0	0	-47.320	-47.320	-47.320	-47.320	0
	RESULTAT PRESSUPOSTARI	6.509.610	0	0	0	6.509.610	6.733.949	224.339
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS LIT (Amortització Endeutament)	-6.509.610	0	0	0	-6.509.610	-6.509.610	0
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS C/T (Cobraments Endeutament)	0	0	0	0	0	12.289.044	12.289.044
	LIQUIDACIÓ	0	0	0	0	0	12.513.383	12.513.383





6.4.1 ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

Els ingressos del pressupost definitiu de la FGS han estat executats globalment en el 100 % sobre el pressupost modificat. Excepte en lo que respecte a les variacions de la pòlissa que per definició es pressuposta sense variacions i en el tancament presenta una disposició de pòlissa (ingrés) per un import de 12,3 milions d'euros, que fa que la execució de pressupost d'ingressos es superi fins a 103,55 %.

Es detallen a continuació les principals variacions per cada un dels capítols d'ingressos:

Capítol 3. Taxes i altres ingressos:

La liquidació del pressupost no presenta per aquest capítol cap desviació sobre el pressupost modificat.

Les desviacions respecte al pressupost inicial de 12,5 milions d'euros es troben principalment en:

Primera modificació Novembre 2017:

- o Increment per prestacions assistencials CatSalut en 8,38 milions d'euros:
 - Increment de 2,3 milions d'euros per devolució del 33% paga extra 2012
 - Increment de Concert de 4,48 milions d'euros (segons l'assignació que consta en el preacord enviat per la regió sanitària)
 - Recurrències: 0,08 milions d'euros
 - Increment tarifes 0,63%: 1,47 milions d'euros.
 - Pla de Xoc: 1,23 milions d'euros
 - Noves accions: 1,7 milions d'euros
 - Marginalitats: 0,2 milions d'euros
 - Rebaixa per compliment d'objectius al 98%: -0,2 milions d'euros
 - Increment de 1,6 milions d'euros en Farmàcia Ambulatoria (MHDA)

Segona modificació Gener 2018:

- Increment ingressos de prestacions assistencials Catsalut en 4,5 milions d'euros segons detall:
Farmàcia Ambulatoria (MHDA): 4 milions d'euros.
Regularitzacions Catsalut d'exercicis anteriors: 0,5 milions d'euros.
- Decrement ingressos prestacions assistencials ICS (192.647 euros): l'activitat real derivada ha estat menor de l'estimat en conveni.
- Decrement per ingressos conciliats corresponents a prestacions assistencials a diferents centres de XHUP: 53.200 euros.
- Decrement en prestacions d'altres clients, principalment en altres asseguradores, productes intermedis, accidents trànsit i laboral (185.823 euros). En aquesta partida hi ha l'impacte de la disminució d'ingrés que ha suposat la dissolució al mes d'octubre del PAMEM. Tanmateix l'increment de trànsits i algunes asseguradores ha permès contrarrestar en part aquest impacte.
- En Altres Ingressos es troba recollit un increment de 26.033 euros corresponent a patrocinis.





Capítol 4. Transferències corrents:

S'executa un 100 % del pressupost sobre el pressupost modificat que es troba ajustat a la baixa en un import de 2,8 milions d'euros:

Segona modificació Gener 2018:

- El principal impacte d'ajust d'aquest capítol es correspon amb el decrement de 3 milions d'euros de transferències de la Generalitat respecte el Contracte Programa i segons el següent detall:
 - Ajust de la subvenció d'explotació rebuda corresponent als interessos (DEPFA) realment meritats per un import de 2.890.949 euros.
 - Decrement corresponent a la subvenció de l'IVA del lloguer del Nou Hospital (111.061 euros) en aplicació a les deduccions en les subvencions de les prorrates aplicades l'IVA suportat deduïble no previstes inicialment.
- Increment per donacions i subvencions rebudes que inclou principalment 181.083 euros de la Comunitat Europea per subvencions de compra innovadora, així com el Pla d'Acció Social per un import de 118.237 euros. Tanmateix es contempla una reducció en donacions de proveïdors que es formalitzen com a ràpels.
- Decrement en 29.139 euros en transferències de l'Administració General de l'Estat

Les transferències corrents rebudes son les següents:

Subvencions d'explotació	2017
Subvenció Depfa Bank Contracte Programa (interessos)	6.049.802
Sub. Contracte Programa IVA lloguer Nou Hospital 2017	4.672.962
Contracte Programa Generalitat SCS	10.722.764
Ministerio Sanidad y Consumo (Extracció d'òrgans)	7.666
Comissio Europea (Compra innovadora DAIS)	181.084
Altres ingressos per subvencions públiques	188.750
Donatiu Fundació Privada (base lloguer NH)	2.962.825
Donatiu Pla Acció Social (Fundació Privada)	246.210
D'altres entitats sense fi de lucre	60.671
Donatius particulars	300
Entitats sense fi de lucre i famílies	3.270.006
Donatius Proveïdors	145.083
Proveïdors	145.083
Transferències corrents	14.326.603

Capítol 5. Ingressos Patrimonials:

No presenta cap desviació respecte al pressupost modificat (100 % executat). Aquest capítol recull ingressos per interessos financers per bonificacions d'impostos, lloguers puntuals de la sala d'actes, cànon per l'explotació i recaptació dels televisors i l' Internet.

Segona modificació Gener 2018:

- Increment d'ingressos per bonificacions de la Seguretat Social per un import de 26.617 euros.
- Decrement per ingressos derivats de cessió espais per un import de 7.502 euros.





Capítol 7. Transferències de Capital:

No presenta cap desviació respecte al pressupost modificat (100 % executat). Aquest capítol recull principalment les anualitats corresponents a les subvencions rebudes per cobrir les amortitzacions del Depfa, en l'exercici 2017 han estat de 6.149.659 euros, tal com estava previst en el pressupost inicial i modificat.

Segona modificació Gener 2018:

També recull altres subvencions de capital de proveïdors i entitats diverses en el 2017 han estat de 1.308.182 euros:

- Ajustaments per transferències de capital de proveïdors per un import de 930.984 euros on cal destacar les millores de socis tecnològics en relació a actualització aparells mèdics per un import de 914,053 euros.
- Ajustaments per transferències de capital d'altres entitats sense ànim de lucre, principalment les corresponents al Pla d'Acció Social per un import de 374.198 euros, dels quals 294.191 euros són del projecte SAP Medication i la resta destinats a serveis socials del Centre de dia Pi i Molist i llars amb suport.

Així les transferències de capital rebudes son les següents:

Subvencions de capital	2017
Subvenció Depfa Bank quota de capital	6.149.659
Contracte Programa Generalitat SCS	6.149.659
Pla Acció Social (Fundació Privada Hospital)	374.465
Altres entitats sense ànim de lucre	2.733
Entitats sense fi de lucre i famílies	377.198
Proveïdors	930.984
Proveïdors	930.984
Transferències corrents	7.457.841

Capítol 9. Variació Passius Financers:

Es recull les variacions de la pòlissa de crèdit respecte la tancament del 2016, aquestes variacions ha significat una disposició (ingrés) de 12,3 milions d'euros com a conseqüència de situar els pagaments de proveïdors el darrer dia hàbil de mes, en comptes de posposar-los al dia 1 del mes següent. Ha significat al tancament del 2017 un import disposat de 27 milions d'euros d'una pòlissa autoritzada per 53 milions d'euros. Cal considerar que en 2017 s'han efectuat actuacions per la millora de condicions de pagament a proveïdors i que el seu impacte en la tresoreria es preveu en els primers mesos del 2018.





6.4.2 ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Les despeses del pressupost de la FGS no han superat les previstes en pressupost modificat i s'han executat pràcticament en la seva totalitat.

Es detallen a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

Capítol 1. Remuneracions del personal:

Presenta una execució de pressupost modificat del 100 %.

Primera modificació Novembre 2017:

- Increment de 5,9 milions d'euros en despesa salarial principalment per:
 - Augment salarial de 1,6 milions d'euros per l'increment de l'1%
 - Augment de 2,1 milions d'euros pel 33% d'increment de la retribució variable per objectius
 - Increment de 0,8 milions d'euros per Pla de Xoc
 - Increment de 0,9 milions d'euros per Noves accions CatSalut (radioteràpia de la Plató, At. Urgent ancià fràgil, residents, SM)
 - Increment de 0,4 milions d'euros vinculat a Noves accions de Pla d'Empresa.

Segona modificació Gener 2018:

- Decrement de 487.927 euros en les remuneracions del personal: El número final és l'ajust de les diferents partides que integren el capítol 1.
 - Increment de 2,1 milions d'euros en Seguretat Social, per l'efecte del canvi del sistema de cotització de les hores de guàrdia i per ajustament a les retribucions meritades reals de l'exercici
 - Decrement de 2,6 milions d'euros en les retribucions totals respecte les previsions fetes en la primera modificació de pressupost





Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis:

L'execució de pressupost modificat ha estat de 99,99 %. I que representa un increment respecte al pressupost inicial de 7,5 milions d'euros.

Primera modificació Novembre 2017 per un import de 2,4 milions d'euros:

- Increment de despesa farmacèutica en 1,6 milions d'euros.
- Increment de 0,8 milions d'euros en Compra de mercaderies i matèries primeres.

Aquest increment es degut als consums vinculats a increment de l'activitat i pla de Xoc en 0,4 milions d'euros.

Segona modificació Gener 2018 per un import de 5 milions d'euros:

- Principalment en despesa en materials i subministraments per un import de 4,7 milions d'euros, incloent prestacions de serveis amb mitjans aliens. Bàsicament es troba en increments de productes farmacèutics MHDA (4,5 milions d'euros) així com els subministrats pel Banc de Sang i Teixits, tant en productes hemoderivats com en productes sanguinis per un import de 0,7 milions d'euros.
- Altres lloguers recull increment de despesa per lloguer de pisos, entre ells els corresponents a les llars amb suport subvencionats pel Pla Acció Social de la Fundació Privada per un import de 73.199 euros.
- Conservació i reparació experimenta un increment principalment en reparacions i contracte de manteniment en edificis i construccions per un import de 187.984 euros.
- La resta de partides del capítol 2 corresponen a despeses de béns corrents i serveis que queden compensades entre elles. Cal destacar el decrement dels subministraments, principalment electricitat per un import de 404.157 euros, així com el de compra de mercaderies per un import de 432.129 euros motivat principalment per la substitució de compra directa de pròtesis pel serveis de desfibriladors També s'observa increment d'alguns serveis generals entre ells Neteja, Seguretat i Menjador amb un import de 302.549 euros justificats per l'increment d'activitat assistencial.

Capítol 3. Despeses Financeres:

Presenta una execució del 100 % sobre l pressupost modificat.

Segona modificació Gener 2018 per un import de 2,7 milions d'euros:

- Decrement de 2,9 milions d'euros per la baixada dels tipus d'interès de la pòlissa de crèdit i en línia al mateix ajust efectuat en el capítol 4 d'ingressos per transferències corrents, així com dels interessos del préstec del contracte programa.
- Impacte negatiu en els interessos de la seguretat social i de les comissions per no disposició de pòlissa per un import de 207.886 euros.

La pòlissa amb La Caixa té venciment 31 d'octubre de 2018 i estableix un tipus d'interès variable amb referència a l'Euribor trimestral més un diferencial del 0,185 %.





Capítol 4. Transferències corrents:

L'execució del pressupost modificat s'ha executat en un 103,73 %.

L'increment d'aquest capítol respecte el pressupost modificat ha estat de 458.840 euros i correspon a modificacions pressupostàries d'le mes de gener 2018 atenen a:

- Ajustament per un import de 337.107 euros en l'aportació a l'Institut de Recerca en base als fins fundacionals.
- Respecte a Institut de Recerca també cal considerar l'ajust per un import de 30.137 euros corresponent a traspassos de fons de formació així com del conveni derivat amb l'ICO per un import de 15.000 euros.
- Ajustaments en altres aportacions per un import de 121.732 euros responen a les aportacions efectuades a Eurordis corresponents a patrocinis i convenis de col·laboració rebuts per aquest concepte.

Les donacions efectuades aquest exercici en aquest capítol, son les següents:

Donacions i ajuts efectuats	2017
- Fundació Institut de Recerca	1.445.137,34
- Fundació Salut i Envel·liment (Càtedra de Gestió)	5.409,11
- Servei religiós	34.538,40
- Eurordis	181.832,15
Total	1.666.917,00

Capítol 6. Inversions reals:

S'ha pogut executar el 94,33 % del pressupost modificat amb un import final de 4.444.395 euros.

La modificació pressupostària de gener de 2018 per un import de 377.856 euros correspon a inversions subvencionades per tercers.

Les inversions amb finançament propi han estat de 3.076.212 euros, la resta correspon a inversions subvencionades per tercers:

FINANÇAMENT PROPI	Realitzat
TOTAL INVERSIONS	3.076.212
GERENCIA	
IMPREVISTOS (Excesos Tancats i traspassos 2015)	
COMPRES I TECNOLOGIA MÈDICA	1.549.363
REPOSICIONS MOBILIARI	124.845
RENOVACIÓ TECNOLÒGIC	1.424.518
ALTRES ACTIVITATS (EUI i Pi i Molist)	
OBRES I INFRAESTRUCTURES	414.141
MILLORES ESTRUCTURAL	
ALTRES ACTIVITATS ENGINYERIA	
ALTRES INVERSIONS ENGINYERIA	
OBRES I INSTAL·LACIONS ENGINYERIA	414.141
SISTEMES D'INFORMACIÓ	1.112.708
PLA DE SISTEMES	1.112.708
ALTRES ACTIVITATS INFORMATICA	





Capítol 8. Variació Actius Financers:

Es recull les aportacions efectuades a la entitat Interhospitalia. Aquesta entitat és una AIE que presta serveis de bugaderia centralitzada als seus partícips.

Capítol 9. Variació passius financers:

S'ha executat el pressupost al 100% sense desviació. correspon a la quota d'amortització del Depfa Bank, (Contracte Programa) i quota d'amortització de la cuina.





6.4.3 RESULTAT PRESSUPOSTARI

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost d'Ingressos			Pressupost de Despeses			Resultat		
	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost Inicial	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Realitzat
CAPÍTOL 3. Taxes i Altres Ingressos	312.002.415,97	324.538.990,55	324.538.990,55						
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	17.116.804,10	14.326.629,78	14.326.603,14						
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	33.935,56	53.050,63	53.050,63						
INGRESSOS	329.153.155,63	338.918.670,97	338.918.644,32						
CAPÍTOL 1. Remuneracions de personal				163.012.356,77	168.476.670,83	168.475.668,73			
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis				150.780.934,78	158.239.290,82	158.223.048,46			
CAPÍTOL 3. Despeses financeres				9.518.378,09	6.785.167,02	6.785.167,02			
CAPÍTOL 4. Transferències corrents				1.148.077,19	1.606.917,00	1.606.917,00			
DESPESES				324.459.744,83	335.108.265,67	335.150.821,21			
1. Operacions corrents	329.153.155,63	338.918.670,97	338.918.644,32	324.459.744,83	335.108.265,67	335.150.821,21	4.693.410,80	3.810.405,30	3.767.823,11
CAPÍTOL 6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00						
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	6.149.659,00	7.457.840,99	7.457.840,99						
INGRESSOS	6.149.659,00	7.457.840,99	7.457.840,99						
CAPÍTOL 6. Inversions reals				4.333.459,70	4.711.316,13	4.444.394,74			
CAPÍTOL 7. Transferències de capital				0,00	0,00	0,00			
DESPESES				4.333.459,70	4.711.316,13	4.444.394,74			
2. Operacions de capital	6.149.659,00	7.457.840,99	7.457.840,99	4.333.459,70	4.711.316,13	4.444.394,74	1.816.199,30	2.746.524,88	3.013.448,25
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	335.302.814,63	346.376.511,96	346.376.485,31	328.793.204,53	339.819.581,80	339.595.215,95	6.509.610,10	6.558.930,16	6.781.269,36
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	47.320,00	47.320,00			
3. Operacions amb actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	47.320,00	47.320,00	0,00	-47.320,00	-47.320,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI (Capítols 1 al 8)	335.302.814,63	346.376.511,96	346.376.485,31	328.793.204,53	339.866.901,80	339.642.535,95	6.509.610,10	6.509.610,10	6.733.949,36
CAPÍTOL 9. Variació passius financers	0,00	0,00	12.289.043,88	6.509.610,10	6.509.610,16	6.509.610,16			
4. Operacions amb passius financers	0,00	0,00	12.289.043,88	6.509.610,10	6.509.610,16	6.509.610,16	-6.509.610,10	-6.509.610,16	5.779.433,72
BALDO PRESSUPOSTARI	335.302.814,63	346.376.511,96	358.665.529,19	335.302.814,63	346.376.511,96	346.152.146,11	0,00	0,00	12.513.383,08

El resultat per operacions no financeres, que indica la diferència entre els ingressos liquidats i les obligacions reconegudes del capítol 1 al 7 del pressupost, sense tenir en compte les operacions amb variacions d'actius i passius financers, presenta un superàvit de 6.781.269 segons el següent detall:

- Resultat operacions corrents: Superàvit de 3.767.823 euros.
- Resultat operacions de capital: Superàvit de 3.013.446 euros.

El Resultat Pressupostari corresponent a la liquidació del capítols de l'1 al 8, presenta un superàvit de: 6.733.949 euros, resultat positiu i superior al previst pressupostàriament per un import de 6.509.610 euros.

El Saldo Pressupostari realitzat (Liquidació del pressupost) per un import de 12.513.383 euros, inclou la disposició de pòlissa per un import de 12.289.044 euros, que tant en el pressupost inicial com en les modificacions successives s'estima sense variacions durant tot l'exercici, així com l'acompliment de l'objectiu pressupostari per un import de 224.339 euros.





6.4.4 ROMANENT DE TRESORERIA

El Romanent de tresoreria és un concepte de la comptabilitat pressupostària. Es calcula a partir del Fons de Maniobra amb l'aplicació de diversos ajustos.

El fons de maniobra representa l'excedent o el dèficit de finançament a curt termini al tancament de l'exercici, tenint en compte els drets pendents de cobrament o Realitzable, les obligacions pendents de pagament o Exigible i els fons líquids i presenta un dèficit de 49.150.762 euros:

EXIGIBLE I REALITZABLE (Imports en euros)	LL/T	Fons de Maniobra C/T	31/12/17	Increment (+) Decrement (-)	LL/T	Fons de Maniobra C/T	31/12/16
EXIGIBLE O OBLIGACIONS DE PAGAMENT	216.658.818	137.570.920	354.229.738	-9.427.692	227.692.128	135.965.302	363.657.430
			0	0			0
Deutes amb Entitats de Crèdit	208.008.219	34.048.584	242.056.803	6.168.145	214.897.689	20.990.969	235.888.658
Capital a Retornar Entitats de Crèdit	208.265.196	34.011.900	242.277.096	6.139.385	215.184.857	20.952.854	236.137.711
Comissions Diferides i Interessos Meritats Ent.Crèdit	-256.977	36.684	-220.293	28.760	-287.168	38.115	-249.054
			0	0			0
Proveïdors, Creditors i Arrendaments Financers	4.308.186	76.012.626	80.320.812	-15.435.856	6.233.422	89.523.246	95.758.667
Proveïdors per inversions	969.266	2.663.692	3.632.958	-1.222.962	2.515.016	2.340.903	4.855.919
Deute Inversió Cuina	3.338.919	379.486	3.718.406	-359.951	3.718.405	359.951	4.078.357
Proveïdors i Creditors	0	72.955.704	72.955.704	-13.850.086	0	86.805.790	86.805.790
Proveïdors Entitats del Grup i Associades		0	0	0		0	0
Altres		13.745	13.745	-2.857		16.602	16.602
			0	0			0
Deutes amb Entitats Vinculades	0	1.908.485	1.908.485	-593.673	0	2.502.158	2.502.158
Organismes Oficials	4.342.413	9.119.645	13.462.058	-1.563.175	6.501.018	8.524.215	15.025.233
Seguretat Social aplaçada	4.342.413	1.984.495	6.326.908	-1.931.159	6.501.018	1.757.048	8.258.087
Seguretat Social		3.477.787	3.477.787	179.087		3.298.699	3.298.699
Hissenda Pública		3.657.363	3.657.363	188.896		3.468.468	3.468.468
Personal	0	15.388.216	15.388.216	1.946.103	0	13.442.114	13.442.114
Altres Deutes	0	1.093.365	1.093.365	50.765	60.000	982.600	1.042.600
			0	0			0
REALITZABLE O DRETS DE COBRAMENT	8.441.673	88.420.158	96.861.831	-1.955.788	8.658.573	90.159.046	98.817.619
			0	0			0
Actius no corrents mantinguts per a la venda		0	0	0		0	0
Existències		9.171.034	9.171.034	606.075		8.564.959	8.564.959
Inversions financeres i Crèdits a Entitats	503.100	7.420.570	7.923.670	-308.100	455.780	7.775.990	8.231.770
Contracte Programa (Capital Depfa i ICF)	0	0	0	0	0	0	0
Contracte Programa (Ints. Mentals Depfa)	0	0	0	0	0	0	0
Contracte Programa (IVA lloguer NH)	0	0	0	0	0	0	0
Contracte Programa (IVA lloguer NH) consignat	0	979.472	979.472	-367.846	0	1.347.319	1.347.319
Inversions Entitats del Grup i Associades	313.153	22.140	335.293	2.900	313.153	19.240	332.393
Altres Inversions Financeres i Crèdits a Cobrar	189.947	6.418.959	6.608.905	56.846	142.627	6.409.432	6.552.059
Altres inversions	0	0	0	0	0	0	0
Usuaris per prestació de Serveis	0	66.932.482	66.932.482	-812.508	0	67.744.990	67.744.990
Clients Públics (CatSalut)		52.494.000	52.494.000	-1.850.389		54.344.389	54.344.389
Clients Públics (CatSalut pendent de Regularitzar)		5.620.614	5.620.614	-1.035.610		6.656.224	6.656.224
Resta Clients, Deutors		9.255.937	9.255.937	2.055.645		7.200.292	7.200.292
Provisions de Clients		-438.068	-438.068	17.846		-455.914	-455.914
Deutors Entitats del Grup i Associades		2.312.665	2.312.665	226.745		2.085.920	2.085.920
Altres Deutors		482.010	482.010	-463.530		945.540	945.540
Deutors		489.653	489.653	-465.030		954.683	954.683
Provisions de Deutors		-7.643	-7.643	1.500		-9.143	-9.143
Personal (Bestretes i ajustos)		59.062	59.062	-239.384		298.446	298.446
Administracions Públiques Deutores	7.938.573	2.030.617	9.969.190	-966.192	8.202.793	2.732.589	10.935.382
Efectiu i altres actius líquids equivalents		11.717	11.717	1.105		10.612	10.612
Periodificacions a curt termini	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	-208.217.145	-49.150.762	-257.367.907	7.471.904	-219.033.555	-45.806.256	-264.839.811





Tal com s'indica en el punt 24.4 de la memòria de la liquidació, a partir del propi 2017 i seguint les recomanacions donades per els nostres auditors de comptes, es reflexa en el romanent el saldo corresponent a llarg termini del deute amb proveïdors. El corresponent a curt termini ja es trobava incorporat en el romanent, en tant que forma part del fons de maniobra.

Amb aquesta darrera incorporació al romanent del deute a llarg termini amb proveïdors s'entén que el romanent incorpora la totalitat tant dels ingressos liquidats com de les obligacions reconegudes ja liquidades en el pressupost públic però encara no han estat ni cobrats ni pagats. Així no pot existir cap partida en el romanent que prèviament no hagi estat liquidada.

Per aquest motiu s'eliminen del càlcul del romanent els saldos a curt i llarg termini financers que la seva variació futura significaran apunts en la liquidació pressupostària, com poden ser les subvencions a cobrar del contracte programa (que en un futur es liquidaran per capítol 4 ó 7) i préstecs constituïts que no han generat obligacions reconegudes com pot ser el propi préstec relacionat amb el contracte programa (que en un futur es liquidarà per capítol 9). Es considera també que no s'han d'aplicar a Romanent, aquelles partides extrapressupostàries com les provisions d'insolvències i per riscos, que ja recullen el saldo exigible en clients i deutors de dubtós cobrament i s'informen com a Romanent no afectat.

Aquest exercici, s'ha disposat de pòlissa per valor de 12,3 milions d'euros, xifra que apareix al capítol 9 d'ingressos. La pòlissa contractada amb CaixaBank és de 53.000 milers d'euros, i al tancament de l'exercici presenta un saldo total disposat de 27.092,2 milers d'euros que es troba incorporat en el Romanent de Tresoreria.





El Romanent de tresoreria és negatiu en 41.973.565 euros, i s'ha incrementat respecte el corresponent a l'exercici 2016 en 4.154.870 d'euros:

EXIGIBLE I REALITZABLE (Imports en euros)	Fons de Maniobra C/T	Ajust Partides	Romanent 2017 CT	Fons de Maniobra C/T	Ajust Partides	Romanent 2016 CT	Increment Romanent
EXIGIBLE O OBLIGACIONS DE PAGAMENT	137.570.920	-15.902.521	121.668.399	135.965.302	-16.087.463	119.877.839	1.790.560
			0			0	0
			0			0	0
Deutes amb Entitats de Crèdit	34.048.584	-6.919.661	27.128.923	20.990.969	-6.149.659	14.841.310	12.287.613
Capital a Retornar Entitats de Crèdit	34.011.900	-6.919.661	27.092.239	20.952.854	-6.149.659	14.803.195	12.289.044
Comissions Diferides i Interessos Meritats Ent.Crèdit	36.684	0	36.684	38.115	0	38.115	-1.431
			0			0	0
Proveïdors, Creditors i Arrendaments Financers	76.012.626	589.780	76.602.406	89.523.246	-359.951	89.163.295	-12.560.888
Proveïdors per inversions	2.653.692	969.266	3.632.958	2.340.903		2.340.903	1.292.054
Deute Inversió Cuina	379.486	-379.486	0	359.951	-359.951	0	0
Proveïdors i Creditors	72.955.704		72.955.704	86.805.790		86.805.790	-13.850.086
Proveïdors Entitats del Grup i Associades	0		0	0		0	0
Altres	13.745		13.745	16.602		16.602	-2.857
			0			0	0
Deutes amb Entitats Vinculades	1.908.485	0	1.908.485	2.502.158	0	2.502.158	-593.673
Organismes Oficials	9.119.645	0	9.119.645	8.524.215	0	8.524.215	595.429
Seguretat Social aplaçada	1.984.495		1.984.495	1.757.048		1.757.048	227.446
Seguretat Social	3.477.787		3.477.787	3.298.699		3.298.699	179.087
Hissenda Pública	3.657.363		3.657.363	3.468.468		3.468.468	188.896
Personal	15.388.216	-9.394.996	5.993.220	13.442.114	-9.577.853	3.864.261	2.128.959
Altres Deutes	1.093.385	-177.644	915.721	982.600	0	982.600	-66.879
			0			0	0
REALITZABLE O DRETS DE COBRAMENT	88.420.158	-8.725.323	79.694.835	80.159.046	-8.099.902	82.059.144	-2.364.310
			0			0	0
Actius no corrents mantinguts per a la venda	0		0	0		0	0
Existències	9.171.034	-9.171.034	0	8.564.959	-8.564.959	0	0
Inversions financeres i Crèdits a Entitats	7.420.570	0	7.420.570	7.775.990	0	7.775.990	-355.420
Contracte Programa (Capital Depfa i ICF)	0	0	0	0	0	0	0
Contracte Programa (Ints. Meritats Depfa)	0	0	0	0	0	0	0
Contracte Programa (IVA lloguer NH)	0	0	0	0	0	0	0
Contracte Programa (IVA lloguer NH) consignat	979.472		979.472	1.347.319		1.347.319	-367.846
Inversions Entitats del Grup i Associades	22.140		22.140	19.240		19.240	2.900
Altres Inversions Financeres i Crèdits a Cobrar	6.418.959		6.418.959	6.409.432		6.409.432	9.526
Altres Inversions	0		0	0		0	0
Usuaris per prestació de Serveis	66.932.482	438.068	67.370.550	67.744.990	455.914	68.200.904	-830.354
Clients Públics (CatSalut)	52.494.000		52.494.000	54.344.389		54.344.389	-1.850.389
Clients Públics (CatSalut pendent de Regularitzar)	5.620.614		5.620.614	6.656.224		6.656.224	-1.035.610
Reste Clients, Deutors	9.255.937		9.255.937	7.200.292		7.200.292	2.055.645
Provisions de Clients	-438.068	438.068	0	-455.914	455.914	0	0
Deutors Entitats del Grup i Associades	2.312.665		2.312.665	2.085.920		2.085.920	226.745
Altres Deutors	482.010	7.643	489.653	945.540	9.143	954.683	-465.030
Deutors	489.653		489.653	954.683		954.683	-465.030
Provisions de Deutors	-7.643	7.643	0	-9.143	9.143	0	0
Personal (Bestretes i ajustos)	59.062		59.062	298.446		298.446	-239.384
Administracions Públiques Deutors	2.030.617		2.030.617	2.732.589		2.732.589	-701.972
Efectiu i altres actius líquids equivalents	11.717		11.717	10.612		10.612	1.105
Periodificacions a curt termini	0		0	0		0	0
			0			0	0
TOTAL	-49.150.762	7.177.198	-41.973.565	-45.806.256	7.987.561	-37.818.694	-4.154.870





El Romanent de tresoreria en format públic es el següent:

ROMANENT DE TRESORERIA		Romanent 2016	Romanent 2017	INCREMENT
1 (+)	Fons líquids de tresoreria	10.611,51	11.716,99	1.105,48
	VII. Efectiu i altres actius líquids	10.611,51	11.716,99	1.105,48
2 (+)	Drets pendents de cobrament	75.551.568,47	73.337.909,21	-2.213.659,26
	III. Deutors comercials i altres comptes	73.372.659,26	70.929.354,76	-2.443.304,50
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	7.204.013,93	9.259.180,52	2.055.166,59
	2. Clients, empreses del grup i associades (CatSalut)	61.000.612,83	58.114.613,53	-2.885.999,30
	2a. Clients, empreses del grup i associades (CatSalut)	54.344.388,91	52.493.999,87	-1.850.389,04
	2b. Clients, empreses del grup i associades (CatSalut pLF)	6.656.223,92	5.620.613,66	-1.035.610,26
	3. Deutors diversos	789.678,81	486.408,83	-303.269,98
	4. Personal (Bestretes)	298.446,47	59.062,43	-239.384,04
	5. Actius per impost corrent	1.757.048,49	1.984.494,56	227.446,07
	6. Altres crèdits amb les administracions (Subv.of.consignades)	2.322.858,73	1.025.594,89	-1.297.263,84
	Crèdits amb les administracions (Subv.of.consignades)	2.322.858,73	979.472,47	-1.343.386,26
	Deutors per subv.explo.conc. Ministeri de Sanitat i Consum	0,00	0,00	0,00
	Deutors per subv.explo.conc. Ministeri de Ciències i Innovació	0,00	0,00	0,00
	Deutors per subv.explo.conc. Departament de Salut	0,00	30.000,00	30.000,00
	Deutors per subv.explo.conc. Departament de Salut - FEDI	0,00	0,00	0,00
	Deutors per subv.explo.conc. Dep. Presidència	0,00	0,00	0,00
	Deutors per subv.explo.conc. Departament d'Ensenyament	0,00	1.991,60	1.991,60
	Deutors per subv.explo.concedides ICAS	0,00	-869,18	-869,18
	Deutors per subv.explo.concedides Institut Català d'Energia	0,00	15.000,00	15.000,00
	Deutors per subv.explo.concedides Diputació de Barcelona	0,00	0,00	0,00
	Deutors per subv.explo.conced. Departament Economia i C	0,00	0,00	0,00
	8. Altres comptes	0,00	0,00	0,00
	V. Inversions Financeres	100.000,00	100.000,00	0,00
	IV. Inversions en Empreses del grup i associades	2.078.909,21	2.308.554,45	229.645,24
3 (-)	Obligacions pendents de pagament	-118.863.637,47	-120.756.933,66	-1.893.296,19
	III. Deutes a curt termini	-14.841.310,04	-27.128.922,90	-12.287.612,86
	1. Entitats de crèdit (Principal)	0,00	0,00	0,00
	1. Entitats de crèdit (Principal)	-14.803.195,34	-27.092.239,22	-12.289.043,88
	2. Entitats de crèdit (Interessos i comissions)	-38.114,70	-36.683,68	1.431,02
	IV. Deutes amb Empreses del grup i associades	-2.487.158,18	-1.893.484,75	593.673,43
	V. Creditors comercials i altres comptes	-101.535.169,25	-91.734.526,01	9.800.643,24
	1. Proveïdors i Creditors per operacions comercials	-86.805.789,59	-72.928.703,65	13.877.085,94
	2. Proveïdors i Creditors per subvencions concedides	0,00	-60.000,00	-60.000,00
	3. Proveïdors Inversions	-2.340.903,35	-3.632.957,70	-1.292.054,35
	4. Creditors diversos	0,00	0,00	0,00
	5. Altres deutes per impostos	-8.524.215,40	-133.221,98	8.390.993,42
	6. Personal (Remuneracions pendents de pagaments, S.S. i IRP)	-3.864.260,91	-12.995.148,11	-9.130.887,20
	7. Altres deutes amb Seguretat Social	0,00	-1.984.494,57	-1.984.494,57
	8. Altres Comptes	0,00	0,00	0,00
	VII. Deutes amb característiques especials	0,00	0,00	0,00
4 (+/-)	Partides pendents d'aplicació	5.482.763,00	5.433.742,85	-49.020,15
	Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-826.669,35	-885.215,69	-58.546,34
	Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	6.309.432,35	6.318.958,54	9.526,19
I. (=)	Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	-37.818.694,49	-41.973.564,61	-4.154.870,12
II. (-)	Excés de finançament afectat	0,00	0,00	0,00
	(suma de desviacions de finançament positives acumulades a fi exerc. Només pot ser positiu o zero)			
III. (-)	Saldos de dubtós cobrament	-465.056,86	-445.710,95	19.345,91
	Deteriorament de valor de crèdits comercials (435+445)	-465.056,86	-445.710,95	19.345,91
	Deteriorament de valor de crèdits (59x)	0,00	0,00	0,00
IV. (=)	Romanent de tresoreria no afectat = (I - II - III)	-38.283.751,35	-42.419.275,56	-4.135.524,21





6.4.5 CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI – PÈRDUES I GUANYES

El compte de Pèrdues i Guanyes presenta un superàvit de 109.884 euros.

La conciliació de la liquidació del resultat públic amb el compte de resultats financer de pèrdues i guanyes, recull les següents partides:

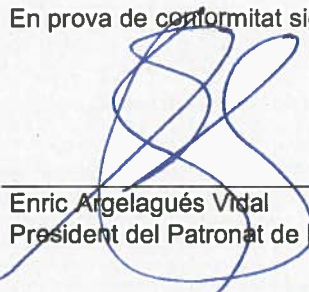
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant		31/12/2017
Resultat Pèrdues i Guanyes		109.884
(+)	Despeses PIG, No Liqui. Pressupost	6.224.550
	Dotacions Amortitzacions i Deterioraments d'Immobilitzat	6.426.752
+/-	Variació de Provisió per insolvències i riscos	-202.202
(-)	Despeses NO PIG, SI Liqui. Pressupost	-11.607.400
-	Despeses capítols 6 a 9	-11.001.325
+/-	Variació existències	-606.075
(+)	Ingressos NO PIG, SI Liqui. Pressupost	19.776.792
+	Ingressos capítols 6 a 9	19.746.885
+/-	Beneficis o pèrdues procedents de l'immobilitzat	29.907
+	Ajust transferències corrents	
(-)	Ingressos PIG, No Liqui. Pressupost	-1.990.442
-	Subv.Donacions i Llegats de Capital Trasferits a Rtat.Ex.	-2.168.085
Saldo Pressupostari (Capítols 1 a 9)		12.513.383





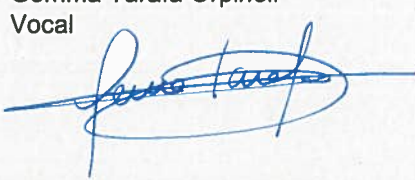
Els presents Comptes Anuals de Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau es formulen el 20 de març de 2018, consten de 86 pàgines, formades pel Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanyos, Estat de Canvis en el Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu i Memòria, i estan signades pels patrons de la Fundació, i visades pel secretari del Patronat en senyal d'identificació.

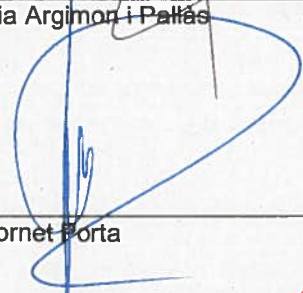
En prova de conformitat signen,

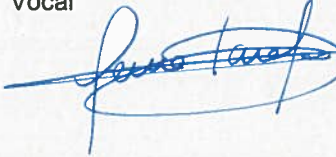

Enric Argelagués Vidal
President del Patronat de la Fundació


Xavier Rodríguez i Guasch
Vicepresidenta del Patronat de la Fundació

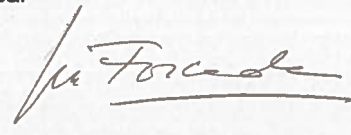

Josep Maria Argimon i Pallàs
Vocal


Gemma Tarafa Orpinell
Vocal


Joaquim Jornet Porta
Secretari


Josep Mª Forcada Casanovas
Vocal





6

