

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

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2023

Protocol número B -7.625

An independent member of



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	8

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

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 2023, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu 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 2023, 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 finança les seves activitats fonamentalment amb els imports facturats al Servei Català de la Salut en base als concerts formalitzats. A l'exercici 2023 han estat objecte de regularització els concerts corresponents als exercicis 2022 i 2021 una vegada finalitzat el procés de verificació. Si bé la Fundació va realitzar una estimació dels ingressos a regularitzar, aquesta va ser inferior a les previsions realitzades pel Servei Català de Salut tal i com s'indicava en el nostre informe de l'exercici 2022, comportant finalment una diferència de 3.478 milers d'euros corresponents al 2022 i 7.687 milers d'euros corresponents al 2021. La Fundació ha imputat aquesta regularització com ingressos al compte de resultats de l'exercici per un import d'11.165 milers d'euros (nota 16.10 de la memòria adjunta). En conseqüència el resultat de l'exercici estaria sobrevalorat, i l'excedent d'exercicis anteriors infravalorat, en l'esmentada quantitat.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

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 que s'han de comunicar en el nostre informe:

Qüestió Clau

Remuneracions pendents de pagament i provisions per responsabilitats en matèria de personal (notes 12. i 16.5 de la memòria)

L'epígraf de remuneracions pendents de pagament, manté un saldo al tancament de l'exercici de 16.353 milers d'euros, el qual inclou principalment, estimacions en relació amb els conceptes variables del mes de desembre per import de 2.424 milers d'euros, la previsió de l'increment retributiu del 0,5% vinculat a l'increment del PIB de l'any 2023 per import de 953 milers d'euros i la previsió del pagament de la DPO de l'exercici quantificada en 12.550 milers d'euros, resultant de l'aprovació realitzada pel patronat de la Fundació.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals de les remuneracions pendents de pagament i de les provisions per obligacions amb el personal i per altres responsabilitats, i la necessitat de realització d'estimacions per part de la direcció en la determinació dels imports registrats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Procediments aplicats

Pel que fa a la verificació dels conceptes esmentats, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte als procediments de valoració de les estimacions i el seu registre comptable.

Hem aplicat procediments analítics per tal de valorar la raonabilitat en l'evolució de les estimacions, així com proves de detall sobre una mostra del personal, per tal de verificar d'adequació dels procediments de valoració establerts per l'entitat.

A més s'ha efectuat una anàlisi del conveni col·lectiu d'aplicació i posteriors acords, així com de les reclamacions i sentències dictades, a efectes de valorar les obligacions que se'n deriven.

Adicionalment, hem obtingut confirmació externa per part dels advocats de l'entitat, per tal de valorar el risc dels conceptes provisionats.

Qüestió Clau

Ingressos per les activitats (notes 10 i 16.1 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part dels ingressos per les activitats de la Fundació (95%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, mentre que la resta provenen de companyies asseguradores, i altres entitats públiques o privades per altres serveis assistencials.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització. A la data de tancament restaven pendents de signatura les clàusules del concert d'assistència a beneficiaris del sistema públic de salut corresponents a l'exercici 2023 amb el Servei Català de la Salut. La Fundació, en base a la proposta de concert, ha registrat una previsió de regularització dels ingressos per un import de 21.804 milers d'euros per l'any 2023.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos.

La Fundació estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

Atesa la complexitat del sistema de facturació i de les estimacions realitzades pel reconeixement de l'activitat pendent de facturació, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com una qüestió clau el reconeixement d'ingressos dels serveis sanitaris, i en especial els serveis realitzats per encàrrec del Servei Català de la Salut.

Procediments aplicats

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern aplicats en el seu registre comptable.

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant els registres realitzats en base a la proposta de concert i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, i de la resta de les entitats vinculades.

Per últim, hem revisat la informació continguda als comptes anual

Paràgraf d'èmfasis

Fem esment sobre allò assenyalat a la nota 2.6 de la memòria adjunta la qual indica que, tot i que el resultat de l'exercici ha estat positiu en 13,8 milions d'euros (30,2 milions a l'exercici anterior), com a conseqüència de les pèrdues acumulades incorregudes en exercicis anteriors al 2014, la Fundació presenta un desequilibri patrimonial i financer amb un patrimoni net negatiu a 31 de desembre de 2023 de 64,4 milions d'euros (96,7 milions d'euros a l'exercici anterior). Tanmateix, tal com s'indica a la mateixa nota, la Generalitat de Catalunya va establir en Acord de Govern que es farà càrrec de l'endeutament pendent a 31 de desembre de 2023 (nota 13.1) de 160,1 milions d'euros (171,7 milions d'euros l'exercici anterior), així com la seva 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

El Patronat és responsable 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 l'entitat 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, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Patronat té 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 de comptes per al Sector Públic 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 vigent per al Sector Públic 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 l'entitat.
- 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'entitat 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 entitat 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 entitat 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 aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, 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.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

D'acord amb l'abast d'una auditoria de comptes, la nostra revisió ha tingut en consideració determinats aspectes sobre el compliment de la legalitat que es preveuen en la Resolució de l'Interventor General de 7 de novembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció que estableix les directrius per a l'aplicació de la Norma tècnica sobre la materialitat a les auditories dels estats financers de les entitats del sector públic de la Generalitat i altres punts d'especial revisió que han estat considerades per part de la Intervenció Adjunta per al Control de les Entitats Sanitàries

En l'aplicació dels procediments d'auditoria dels comptes anuals, que no ha tingut per objectiu identificar els incompliments legals que puguin existir, ni es poden assimilar als aplicables en una auditoria de compliment, s'han posat de manifest incompliments legals que es detallen a continuació, juntament amb la informació d'aquells aspectes que per la seva rellevància s'ha considerat necessari comunicar en el nostre informe.

Els comptes anuals adjunts incorporen la informació pressupostària de conformitat amb l'establert en la normativa de la Generalitat de Catalunya. Si bé la liquidació del pressupost de despeses presenta un total d'obligacions reconegudes inferiors als crèdits disponibles en un import de 2.132 milers d'euros, determinats capítols han estat liquidats en un import superior a les disponibilitats pressupostàries per un total de 4.605 milers d'euros.

Barcelona, 6 de juny de 2024

Faura-Casas, Auditores Consultors, S.L.

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/24/12698 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

Maria Josep Arasa Alegre

-Soci-

An independent member of



7

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

Comptes anuals
Exercici 2023

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

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023

- 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**

BALANÇ

FUNDACIÓ DE GESTIO SANITÀRIA DE LA SANTA CREU I SANT PAU	NOTES DE LA MEMORIA	SALDOS 31/12/2023	SALDOS 31/12/2022
BALANÇ DE SITUACIO A 31 DE DESEMBRE DE 2023			
A) ACTIU NO CORRENT		86.008.494	54.904.292
I. Immobilitzat intangible	Nota 5	2.442.662	1.528.318
4. Drets de Traspàs			
5. Aplicacions informàtiques		1.948.480	988.861
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		494.182	539.457
II. Immobilitzat material	Nota 6	66.306.384	47.967.594
2. Construccions		8.901.092	1.798.237
3. Instal·lacions tècniques		7.644.023	4.042.922
4. Maquinària		36.531.098	28.636.208
5. Altres instal·lacions i utilitatge		270.261	43.485
6. Mobiliari		2.993.530	2.176.303
7. Equips per a processaments d'informació		2.816.874	2.564.617
8. Elements de transport		66.651	115.076
9. Altre immobilitzat		747.598	293.105
10. Immobilitz. mat. en curs i acomptes		6.335.258	8.297.641
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		16.967.798	5.116.731
1. Instruments de patrimoni	Nota 9.1	246.731	246.731
5. Altres actius financers	Nota 9.1	16.721.067	4.870.000
B) ACTIU CORRENT		145.719.679	138.982.427
II. Existències	Nota 8	11.544.134	10.734.523
1. Béns destinats a les activitats		11.544.134	10.734.523
III. Deutors comercials i altres cmptes cobrar		133.476.417	127.598.639
1. Usuaris i deutors vendes i prest. serveis	Nota 10	121.944.589	119.593.075
2. Deutors, empreses del grup i associades	Nota 14	3.252.595	1.953.491
4. Altres Deutors		385.157	620.250
5. Personal		88.035	92.553
7. Altres crèdits amb les Administ. Públiques	Nota 15.1	7.806.043	5.339.271
IV. Inversions empreses del grup i assoc. CT	Nota 14	43.660	23.840
2. Crèdits a empreses		43.660	23.840
V. Inversions financeres a CT	Nota 9.1	648.695	584.721
2. Crèdits a tercers		50.156	4.306
5. Altres actius financers		598.538	580.415
VI. Periodificacions a curt termini		0	36.261
VII. Efectiu i altres actius líquids equival.	Nota 9.3	6.773	4.445
TOTAL ACTIU		231.728.173	193.886.720
A) PATRIMONI NET		-64.490.768	-96.726.883
A-1) Fons propis	Nota 11.1	-86.749.078	-112.186.566
I. Fons dotacionals o fons socials		5.493.993	5.493.993
III. Reserves		94.940.101	83.365.263
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-201.045.822	-231.285.631
VI. Excedent de l'exercici (positiu/negatiu)		13.862.650	30.239.809
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.2	22.258.310	15.459.683
1. Subvencions oficials de capital		7.337.669	5.717.665
2. Donacions i llegats de capital		1.147.028	1.471.579
3. Altres subvencions, donacions i llegats		13.773.614	8.270.439
B) PASSIU NO CORRENT		171.548.488	169.101.887
II. Deutes a llarg termini		170.768.660	168.851.887
1. Deutes amb entitats de crèdit	Nota 13.1	147.478.788	160.145.306
3. Altres deute amb les Administ. Públiques	Nota 15.2	23.289.873	8.706.581
III. Deutes a llarg termini amb empreses grup i as.	Nota 14	779.827	250.000
4.- Altres deutes amb entitats del grup i associades		779.827	250.000
C) PASSIU CORRENT		124.670.453	121.511.715
II. Provisions a curt termini	Nota 12	2.672.748	2.729.759
III. Deutes a curt termini	Nota 13.1	51.760.991	54.502.290
1. Deutes amb entitats de crèdit		43.086.792	44.832.730
3. Altres passius financers		8.674.199	9.669.560
IV. Deutes amb empreses grup i associades CT	Nota 14	922.896	788.925
V. Creditors com. i altres comptes pag.		68.465.110	62.513.569
1. Proveïdors i creditors diversos		38.954.737	38.569.980
4. Personal		16.353.353	13.558.494
6. Altres deutes amb les Administ. Públiques	Nota 15.2	13.127.634	10.356.533
7. Avançaments de clients		29.386	28.563
VI. Periodificacions a curt termini		848.709	977.173
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		231.728.173	193.886.720

COMpte DE RESULTATS

FUNDACIÓ DE GESTIO SANITÀRIA DE LA SANTA CREU I SANT PAU	NOTES DE LA	RESULTATS 31/12/2023	RESULTATS 31/12/2022
COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 2023	MEMORIA		
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ			
1. Ingressos per les activitats	Nota 16.1	486.651.152	469.102.928
b) Prestacions de serveis		479.354.569	463.741.908
g) Altres subven.donacions i llegats incorp.R		7.296.583	5.361.021
2. Despeses acords i convenis de col·laboració	Nota 16.9	-599.951	-10.409
a) Despeses acords i convenis de col·laboració		-599.951	-10.409
5. Aprovisionaments	Nota 16.2	-182.712.503	-170.258.496
a) Consum de bens destinats a les activitats		-144.903.096	-135.960.106
b) Consum de primeres matèries i altres matèr		-9.633.386	-7.878.678
c) Treballs realitzats per altres entitats		-28.176.021	-26.419.712
6. Altres ingressos de les activitats	Nota 16.3	6.308.045	6.126.460
a) Ingressos per arrendaments		28.117	38.945
c) Ingressos accessoris i altres de gestió co		6.279.927	6.087.515
7. Despeses de personal	Nota 16.5	-267.931.173	-236.640.041
a) sous, salaris i assimilats		-212.829.894	-188.126.710
b) càrregues socials		-55.158.290	-46.841.739
c) variació provisions de personal		57.011	-1.671.592
8. Altres despeses d'explotació	Nota 16.6	-32.394.296	-37.288.360
a) Serveis exteriors		-31.547.808	-37.165.864
a1) Contractes de Manteniment		-9.125.567	-8.866.946
a2) Arrendaments i cànon		-5.032.551	-5.040.714
a3) Reparacions i conservació		-5.821.503	-5.004.326
a4) Serveis professionals independents		-678.055	-735.876
a6) Primes d'assegurances		-852.791	-844.694
a7) Serveis bancaris		-18.308	-13.724
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiq		-590.343	-393.588
a9) Subministraments		-7.383.895	-14.483.399
a10)Altres serveis		-2.044.795	-1.782.597
b) Tributs		-743.377	-638.247
c) pèrdues,deterioraments i variació de prov.		-103.111	515.751
9. Amortització de l'immobilitzat	Nota 5 i 6	-8.107.002	-6.622.660
10.Subvencions, donacions i llegats trasp.Res	Nota 11.2	2.340.043	1.960.283
12.Deteriorament i resultat per alienació imm		-54.445	-6.890
a) Deterioraments i pèrdues	Nota 6	-54.445	-6.890
b) Alienacions i altres			
13.Altres Resultats (excepcionals)	Nota 16.10	11.131.386	4.444.373
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		14.631.256	30.807.189
II) RESULTAT FINANCER			
14.Ingressos financers	Nota 16.7	7.121.038	5.069.909
b) De valors negociables i d'altres inst.fina		7.121.038	5.069.909
b1) Imputació de subvencions de caràcter financer		7.121.038	5.069.909
15.Despeses financeres	Nota 16.7	-7.889.645	-5.637.288
b) Per deutes amb tercers		-7.889.645	-5.637.288
II) RESULTAT FINANCER		-768.607	-567.379
IV) RESULTATS TOTALS		13.862.650	30.239.809

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

a) Estat d'Ingressos i despeses reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (I)		13.862.650	30.239.809
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
- Imputacions a reserves per aportacions plurianuals contracte programa	Nota 11.2	11.574.838	10.526.656
- Subvencions, donacions i llegats rebuts (addicions subvencions de capital i d'exploració)	Nota 11.2	23.556.291	14.513.316
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (II)		35.131.129	25.039.972
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
- Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.2	(16.757.664)	(12.391.212)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES (III)		(16.757.664)	(12.391.212)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (II+III)		32.236.115	42.888.569

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 2023

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

b) Estat Total de canvis en el Patrimoni Net

	Fons dotacional	Excedent de l'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO FINAL EXERCICICI 2021	5.493.993	(177.706.790)	19.259.766	13.337.580	(139.615.451)
Distribució del resultat de l'exercici 2021	-	19.259.766	-19.259.766	-	-
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	30.239.809	2.122.103	32.361.913
Aportacions reserves Contracte Programa	-	10.526.656	-	-	10.526.656
SALDO FINAL EXERCICICI 2022	5.493.993	(147.920.368)	30.239.809	15.459.683	(96.726.882)
Ajustaments per errors	-	-	0	-	-
SALDO FINAL CORREGIT EXERCICICI 2022	5.493.993	(147.920.368)	30.239.809	15.459.683	(96.726.882)
Distribució del resultat de l'exercici 2022	-	30.239.809	-30.239.809	-	-
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	13.862.650	6.798.627	20.661.277
Aportacions reserves Contracte Programa	-	11.574.838	-	-	11.574.838
SALDO FINAL EXERCICICI 2023	5.493.993	(106.105.721)	13.862.650	22.258.310	(64.490.766)

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 2023

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	Notes de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		37.583.079	18.649.625
Resultat de l'exercici abans d'impostos		13.862.650	30.239.809
Ajustos al resultat:		6.531.909	6.367.968
- Amortització de l'immobilitzat	Notes 5 i 6	8.107.002	6.622.660
- Variació de provisions	Notes 12 i 16.6	(58.101)	1.131.322
- Imputació de subvencions	Nota 11.2	(2.340.043)	(1.960.283)
- Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	Nota 6	54.445	6.890
- Despeses financeres	Nota 16.7	7.889.645	5.637.288
- Ingressos financers	Nota 16.7	(7.121.038)	(5.069.909)
Canvis en el capital corrent		17.957.127	(17.390.773)
- Existències	Nota 8	(809.611)	(324.377)
- Deutors i altres comptes a cobrar		(5.840.427)	(38.580.353)
- Altres actius corrents			
- Altes en Subvencions, donacions i llegats	Notes 11.1 i 11.2	20.713.508	14.609.043
- Creditors, altres comptes a pagar i altres passius		4.022.122	7.444.594
- Altes en Periodificacions a curt termini passiu corrent		(128.464)	(539.680)
- Altres actius i passius no corrents		-	-
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(768.607)	(567.379)
- Cobraments d'interessos	Nota 16.7	7.121.038	5.069.909
- Pagaments d'interessos	Notes 13 i 16.7	(7.889.645)	(5.637.288)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(39.349.443)	(17.096.216)
Pagaments per inversions		(39.285.469)	(16.938.793)
- Entitats del grup i associades		(19.821)	2.350
- Immobilitzat intangible	Nota 5	(1.357.453)	(424.161)
- Immobilitzat material	Nota 6	(26.057.128)	(16.516.982)
- Instruments de patrimoni	Nota 9		
- Altres actius financers	Nota 9	(11.851.067)	
Cobraments per desinversions		(63.974)	(157.423)
- Entitats del grup i associades			
- Instruments de patrimoni	Nota 9	-	
- Altres actius financers	Nota 9	(63.974)	(157.423)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		1.768.692	(1.987.700)
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		1.768.692	(1.987.700)
a) Emissió		16.560.689	8.900.407
- Deutes amb entitats de crèdit	Nota 13	61.487	3.543.008
- Deutes amb entitats del grup	Nota 14		
- Deutes amb Administracions Públiques			
- Altres passius financers		16.499.202	5.357.399
b) Devolució y amortització		(14.791.996)	(10.888.107)
- Deutes amb entitats de crèdit (altres passius financers)		(2.899.105)	-
- Deutes amb entitats de crèdit (amortització prestecs)	Nota 14	(11.574.838)	(10.526.656)
- Deutes amb entitats del grup			
- Deutes amb Administracions Públiques			
- Altres passius financers		(318.053)	(361.451)
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III)		2.328	(434.291)
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		4.445	438.736
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		6.773	4.445

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**
- 25.- **Nous requeriments d'informació del sector públic d'acord a l'ordre VEH de 15 de gener**

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 2023

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, el Servei Català de la Salut i la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau pel que 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.

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

Aprovat el II Pla d'Igualtat de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (FGSHSCSP) la comissió negociadora del mateix va designar a aquesta Comissió d'Igualtat com encarregada del seguiment i l'avaluació del II Pla d'Igualtat.

Per facilitar la implementació del Pla, en el disseny de les accions s'han establert les àrees responsables de cada acció així com una proposta de cronograma. Per dur a terme el seguiment del Pla s'han establert indicadors de seguiment de procés en cada una de les accions proposades.

En aquest moment la Comissió d'Igualtat es reuneix mensualment per tal de fer seguiment de les accions que s'han posat en marxa i proposar de noves.

Dintre del Pla de Formació 2023, continua actiu el curs "Igualtat de gènere en el sector de la salut i social" amb l'objectiu de prendre consciència de la realitat del sector sanitari a través de la perspectiva de gènere, identificar els rols i estereotips de gènere de sector i reflexionar sobre els prejudicis que generen biaixos inconscients de gènere. Així com també conèixer les iniciatives del sector i generar lideratges còmplices per contribuir a trencar el sostre de vidre.

Conscienciar, sensibilitzar i dotar d'eines per a la prevenció i identificació de les conductes d'assetjament i discriminació.

Al 2023 es va treballar la nova guia de llenguatge igualitari, que es va aprovar a finals d'any i que es presenta el 8 de març de 2024.

S'ha fet la unificació i adequació de tots els documents existents (interns i externs) a l'Hospital per tal d'actualitzar-los a termes genèrics per garantir un llenguatge no sexista i inclusiu.

L'objectiu de la comissió d'Igualtat al llarg de l'any 2024 serà continuar desenvolupament les accions previstes en el II Pla d'Igualtat.

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, modificada pel Reial Decret-Llei 6/2023, de 19 de desembre.
- 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.
- j) Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.

2.2. 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.

2.3. 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 2023, 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.

2.4. Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2023 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2022.

La informació dels estats financers dels exercicis exposats és homogènia i, per tant, comparable amb l'exercici anterior.

Els comptes anuals del exercici 2022 varen ser aprovats per la Junta del Patronat de la Fundació amb data 28 de març de 2023, i ratificats en data 27 de juny de 2023 amb l'informe d'auditoria.

2.5. Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de resultats, 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.

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

Les magnituds més rellevants posen de manifest la continuïtat de l' activitat, en el 2023, de la mateixa manera que ja es va manifestar en els darrers exercicis, 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.

A l'exercici 2023 s'ha continuat amb la mateixa línia iniciada a l'exercici 2012, en tant que ja es donen com a consolidades aquestes millores econòmiques, cal destacar els següents aspectes que confirmen aquesta situació:

- La Fundació tanca l'exercici 2023 amb un resultat positiu de 13.862.650 euros (30.239.809 euros en el 2022). Es continua consolidant 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
2018	5.971.787
2019	2.254.163
2020	27.431.229
2021	19.259.766
2022	30.239.809
2023	13.862.650

- En aquest sentit el resultat d'explotació en l'exercici 2023 ha estat positiu per un import de 13.862.650 euros (30.807.189 euros en el 2022).

Altres indicadors demostren i confirmen que s'han millorat paràmetres que endèmicament eren negatius per la Fundació, com són:

- La Fundació presenta a 31 de desembre de 2023 un fons de maniobra positiu de 21.049.226 euros (17.470.712 euros positius a 31 de desembre de 2022). La Fundació ha continuat amb la tendència de millora dels darrers exercicis, aconseguint al tancament del present exercici millorar el fons de maniobra positiu.
- El Patrimoni de la Fundació és negatiu en 64.490.768 euros (-96.726.883 euros a 31 de desembre de 2022) però ha evolucionat molt favorablement respecte els exercicis anteriors gràcies als resultats positius obtinguts i les aportacions de la Generalitat.

Cal considerar que aquest patrimoni net no incorpora les aportacions futures de la Generalitat per compensar el préstec amb el Barclays Bank Ireland PLC (el 26 de juny de 2023 FMS Wertmanagement AÖR, abans amb el Depfa Bank PLC, ha cedit a Barclays Bank Ireland PLC la seva posició contractual com a prestamista). Amb aquesta consideració el patrimoni net al tancament del present exercici seria positiu de 95.781.131 euros.

Per tot allò exposat anteriorment, i per altres motius que es comenten a continuació 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 2023, els imports pendents del principal són 160.271.899 euros del préstec del Barclays Bank Ireland PLC (abans FMS Wertmanagement AÖR).
- 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 2023 s'ha consignat 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 1.125.359 euros (1.284.605 euros en el 2022).

B) 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.

C) El Patronat considera que la tendència actual, derivat dels resultats de la Fundació que s'han produït en el 2023 i 2022 i els que es van produir en els exercicis del període (2013-2021) respecte el 2012, 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 esforç de recuperació econòmica i d'increment d'activitat ordinària es va veure interrompuda per la pandèmia COVID en el període 2020-2022, on el finançament extraordinari obtingut motivat per aquesta situació va mantenir i incrementar els resultats i recursos de la entitat en aquest període.

Aquest 2023 s'ha incrementat l'activitat assistencial respecte l'any anterior 2022 on encara manteníem línies de facturació associades a activitat COVID, aquest increment d'activitat ordinària conjuntament amb l'actualització de les tarifes corresponents han cobert i compensat la manca de finançament extraordinària COVID encara que lògicament s'ha increment també la despesa associada a aquesta d'activitat addicional.

Amb tot els resultats consoliden el període de superàvit iniciat en el 2012 que han servir per eixugar parcialment i dràsticament el patrimoni net negatiu de la entitat situant-lo actualment en 64.490.768 euros negatius, tenint en compte que queden pendent de realitzar i de traspasar a reserves els compromisos signats corresponents al contracte programa per un import de 160.271.899 euros fins al 2032, import que ara mateix consta en el passiu financer de la entitat com a deute bancari.

D) La Fundació té garantia de liquiditat, ja que al 31 de desembre de 2023 té autoritzada i contractada una pòlissa per valor de 51.000.000 euros (mateix import en el 2022). Així mateix, l'activitat de la entitat genera els estats de fluxos en efectiu necessaris per mantenir-la en aquest límit.

E) La Fundació gestiona els pagaments amb els seus proveïdors i no consten incidències al respecte significatives. Els proveïdors s'estan presentant a les nostres licitacions públiques que s'adjudiquen a preus coherents a la situació actual d'increment de matèries primeres sempre amb el límit del preu unitari establert a la licitació.

F) Tal i com s'informa a la nota 15.4 de la present memòria, la Fundació ha mantingut en l'actual exercici el període mig de pagament als proveïdors dintre del terminis establert per la llei de morositat, degut a la situació econòmic-financera descrita.

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.

2.7. Correcció d'errors

En el present exercici no s'han realitzat correccions d'errors comptables imputats directament contra patrimoni net.

3. APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

El resultat de l'exercici es positiu en 13.862.650 euros. La Junta del Patronat aprova aplicar aquest resultat a excedents negatius d'exercicis anteriors.

	Euros
Bases de repartiment:	
Excedent positiu de l'exercici	13.862.650
Total base de repartiment	13.862.650
Aplicació:	
S'apliquen a excedents negatius d'exercicis anteriors	13.862.650
Total aplicació	13.862.650

Una vegada aplicat el superàvit indicat, la Fundació presenta un patrimoni net negatiu de 64.490.768 euros (a 31 de desembre de 2022 era negatiu de 96.726.883 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 2023 i 2022, 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. 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 2023 i 2022 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.

No 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 2023 i 2022 no existeixen indicis que ens portin a pensar 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	1,10%-10%
Instal.lacions tècniques	5%-20%
Maquinària	5,5%-33%
Altres instal.lacions i utilitatge	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 i el dels pisos i llars amb suport per l'activitat sanitària, soci-sanitària i de suport, arrendats a la pròpia Fundació Privada majoritàriament i 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, altres establiments per activitat soci-sanitària, 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:

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 titularitats 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 titularitats 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 debits 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'entitat, o també aquells que, sense tenir un origen comercial, no poden ser considerats com a instruments financers derivats.

Els debits i partides a pagar es valoren inicialment 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 rebaixes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels debits 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 és 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, modificada pel Reial Decret-Llei 6/2023, de 19 de desembre. 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 provenen d'operacions exemptes en l'àmbit del Impost sobre Societats, en particular, de la prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària (art. 7.2n) i d'activitats complementàries o auxiliars d'aquestes.

4.7. Provisions i contingències

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

- a) Previsions: 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) Provisions per 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.

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, "Altres passius financers a curt termini", i no corrent, "Altres passius financers 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 realitzen de la següent forma:

- Subvenció per l'amortització dels préstecs contractats amb el Barclays Bank Ireland PLC (abans FMS Wertmanagement AÖR): durant l'exercici 2023 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 2023 per import de 11.574.838 euros (10.526.656 euros en el 2022). L'import acumulat en Reserves per aquest concepte a 31 de desembre de 2023 és de 94.940.101 euros (83.365.263 euros en el 2022).
- Subvenció per la despesa financera del préstec contractat amb el Barclays Bank Ireland PLC (abans FMS Wertmanagement AÖR): 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 meritament, 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 2023 i també en l'exercici 2022, ja que es donen les circumstàncies previstes en els estatuts de les dos fundacions en quant a aquest requeriment. També es recullen en els estatuts de la Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, 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 2023 és de 301,01 milions d'euros (245,68 milions d'euros, en el 2022), el del patrimoni net és de 41,19 milions d'euros negatius (83,46 milions d'euros en el 2022 negatius), l'import net de la xifra de negocis ha estat de 511,18 milions d'euros (489,95 milions d'euros en el 2022) i el del resultat conjunt de l'exercici ha estat de 13,61 milions d'euros positius (28,99 milions d'euros positius en el 2022).

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment produït durant els exercicis 2023 i 2022 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

EXERCICI 2023	Euros				
	Saldo inicial 2023	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo final 2023
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Cost	22.138				22.138
Amortització acumulada	(22.138)				(22.138)
Patents i marques					
Cost	9.049.173	1.355.711		1.742	10.406.627
Amortització acumulada	(8.060.312)	(397.835)			(8.458.147)
Aplicacions informàtiques	988.861	957.877		1.742	1.948.480
Cost	1.154.449				1.154.449
Amortització acumulada	(614.992)	(45.275)			(660.267)
Drets sobre béns cedits en us gratuïtament	539.457	(45.275)			494.182
Cost	10.225.760	1.355.711		1.742	11.583.214
Amortització acumulada	(8.697.442)	(443.110)			(9.140.552)
Total	1.528.318	912.601		1.742	2.442.662

EXERCICI 2022	Euros				
	Saldo inicial 2022	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo final 2022
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Cost	22.138				22.138
Amortització acumulada	(22.138)				(22.138)
Patents i marques					
Cost	8.625.101	424.161	(89)		9.049.173
Amortització acumulada	(7.663.432)	(396.968)	89		(8.060.312)
Aplicacions informàtiques	961.669	27.193			988.861
Cost	1.154.449				1.154.449
Amortització acumulada	(569.717)	(45.275)			(614.992)
Drets sobre béns cedits en us gratuïtament	584.732	(45.275)			539.457
Cost	9.801.688	424.161	(89)		10.225.760
Amortització acumulada	(8.255.287)	(442.244)	89		(8.697.442)
Total	1.546.401	(18.083)			1.528.318

Al 31 de desembre de 2023 i 2022, els elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús, ascendeixen a 7.594.742 i 7.402.493,26 euros respectivament.

Les inversions en aplicacions informàtiques per un import de 1.355.711 euros responen principalment a l'adquisició de llicències SAP així com a la implantació de projectes i nous softwares, entre ells l'actualització i adaptació tecnològica de les xarxes LAN dels hospitals pel desplegament d'uns transaccional terapèutic per un import de 613.000 euros i finançat pel CatSalut (Nota 11.2) (les inversions en aplicacions informàtiques en el 2022 van ser de 424.161 euros que corresponien a actualitzacions de sistemes de trucades, implantació de projectes, softwares i llicències).

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).

Els traspassos de l'exercici venen de l'immobilitzat material, tal i com es pot observar al quadre de moviments de l'immobilitzat material.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment produït durant els exercicis 2023 i 2022 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

EXERCICI 2023	Euros				
	Saldo inicial 2023	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo final 2023
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Cost	10.587.808	4.120.940		3.272.299	17.981.047
Amortització acumulada	(8.789.572)	(290.384)			(9.079.955)
Edificis i construccions	1.798.237	3.830.557		3.272.299	8.901.092
Cost	11.009.403	2.733.414		1.833.608	15.576.425
Amortització acumulada	(6.966.480)	(965.922)			(7.932.402)
Instal·lacions Tècniques	4.042.922	1.767.492		1.833.608	7.644.023
Cost	73.696.908	10.810.957	(7.134.886)	1.815.156	79.188.134
Amortització acumulada	(45.060.700)	(4.679.754)	7.083.418	(0)	(42.657.036)
Maquinària	28.636.208	6.131.203	(51.469)	1.815.156	36.531.098
Cost	716.030	57.999	(4.419)	185.418	955.028
Amortització acumulada	(672.545)	(16.641)	4.419		(684.767)
Altres instal·lacions i utilatge	43.485	41.358		185.418	270.261
Cost	18.463.664	1.164.617	(225.391)	201.393	19.604.283
Amortització acumulada	(16.287.361)	(548.757)	225.365		(16.610.753)
Mobiliari	2.176.303	615.860	(26)	201.393	2.993.530
Cost	8.986.461	461.752	(577.306)	817.450	9.688.358
Amortització acumulada	(6.421.844)	(1.024.161)	574.521		(6.871.484)
Equips per a processament d'informació	2.564.617	(562.409)	(2.785)	817.450	2.816.874
Cost	783.985		(1.492)		782.493
Amortització acumulada	(668.909)	(48.368)	1.435		(715.842)
Elements de transport	115.076	(48.368)	(57)		66.651
Cost	1.673.686	396.507	(2.055)	148.001	2.216.139
Amortització acumulada	(1.380.581)	(89.906)	1.947		(1.468.541)
Altre immobilitzat	293.105	306.601	(109)	148.001	747.598
Cost	8.297.641	6.312.684		(8.275.067)	6.335.258
Amortització acumulada					
Immobilitzat en curs	8.297.641	6.312.684		(8.275.067)	6.335.258
Cost	134.215.586	26.058.870	(7.945.550)	(1.742)	152.327.164
Amortització acumulada	(86.247.992)	(7.663.892)	7.891.105	(0)	(86.020.780)
Total	47.967.594	18.394.978	(54.445)	(1.742)	66.306.384

EXERCICI 2022	Euros				
	Saldo inicial 2022	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo final 2022
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Cost	9.738.416	213.771	(27.840)	663.462	10.587.808
Amortització acumulada	(8.595.714)	(221.698)	27.840		(8.789.572)
Edificis i construccions	1.142.703	(7.928)		663.462	1.798.237
Cost	9.536.257	119.485	(204.442)	1.558.103	11.009.403
Amortització acumulada	(6.318.963)	(851.959)	204.442		(6.966.480)
Instal·lacions Tècniques	3.217.293	(732.474)		1.558.103	4.042.922
Cost	73.703.510	6.874.775	(6.986.848)	105.471	73.696.908
Amortització acumulada	(48.370.789)	(3.672.375)	6.982.464	0	(45.060.700)
Maquinària	25.332.721	3.202.400	(4.384)	105.471	28.636.208
Cost	731.336	20.703	(36.009)		716.030
Amortització acumulada	(700.278)	(8.276)	36.009		(672.545)
Altres instal·lacions i utilatge	31.058	12.427			43.485
Cost	18.012.871	548.754	(131.386)	33.425	18.463.664
Amortització acumulada	(15.935.779)	(482.627)	131.045		(16.287.361)
Mobiliari	2.077.092	66.127	(341)	33.425	2.176.303
Cost	8.733.582	450.383	(411.883)	214.380	8.986.461
Amortització acumulada	(6.002.867)	(829.513)	410.536		(6.421.844)
Equips per a processament d'informació	2.730.715	(379.130)	(1.348)	214.380	2.564.617
Cost	773.332	18.794	(8.142)		783.985
Amortització acumulada	(629.480)	(47.571)	8.142		(668.909)
Elements de transport	143.853	(28.777)			115.076
Cost	1.604.173	54.488	(12.353)	27.379	1.673.686
Amortització acumulada	(1.325.720)	(66.397)	11.536		(1.380.581)
Altre immobilitzat	278.453	(11.909)	(817)	27.379	293.105
Cost	2.684.031	8.215.829		(2.602.219)	8.297.641
Amortització acumulada					
Immobilitzat en curs	2.684.031	8.215.829		(2.602.219)	8.297.641
Cost	125.517.508	16.516.982	(7.818.904)		134.215.586
Amortització acumulada	(87.879.590)	(6.180.417)	7.812.015	0	(86.247.992)
Total	37.637.918	10.336.565	(6.890)	0	47.967.594

També s'han activat com a cessions d'ús els següents aparells mèdics (on s'inclouen els motors NGC que a data de tancament es troben en curs):

Cessions d'ús d'aparells mèdics		Unitats	Import
Motor NGC	NO-SYSTEMS (SOLUCIONS S.L.)	1	7.500
Robotica personalitzada	LABORATORIO DE RECONSTRUCCIONS S.P.A.	1	49.500
Mina NGC	ELECTRONIC (ELECTRONICA S.A.)	1	14.200
Demolició	LABORATORIO DE RECONSTRUCCIONS S.P.A.	1	49.500
Prostèsia	LABORATORIO DE RECONSTRUCCIONS S.P.A.	1	500.000
Equip ortodòncia	LABORATORIO DE RECONSTRUCCIONS S.P.A.	1	499.500
Receptor	LABORATORIO DE RECONSTRUCCIONS S.P.A.	1	1.173.400
Equip	LABORATORIO DE RECONSTRUCCIONS S.P.A.	1	1.173.400
Equip PPT-CE	LABORATORIO DE RECONSTRUCCIONS S.P.A.	1	1.173.400
Total invertebrats cessions d'ús (a data de tancament 2023)			4.700.000

- En el 2023 s'han produït altes per import de 57.999 euros en altres instal·lacions i utilitatge de les quals es destaca la inversió d'un simulador avançat per import de 31.690 euros (el 2022 es van produir altes en altres instal·lacions i utilitatge per import de 20.703 euros).
- Les inversions en mobiliari per un import de 1.164.617 euros (548.754 euros en el 2022) responen principalment a llits (359.206 euros) guixetes pels vestidors (135.544 euros), armaris (114.217 euros) i taules (118.602 euros).
- Les altes en equips per a processament d'informació per un import de 461.752 euros (450.383 euros, en el 2022) responen principalment a estacions de treball i servidors, així com a la compra d'ordinadors, monitors, discos, etc.
- En els elements de transport no s'han produït altes aquest exercici (18.794 euros a l'exercici anterior que corresponien a carros i a rols per a transportar pacients).
- Finalment al capítol d' "Altres immobilitzats" s'han produït unes altes al 2023 de 396.507 euros (54.488 euros en el 2022), on cal destacar l'adquisició d'un robot de pipeteig per import de 168.853 euros i la substitució del sistema de trucada per import de 116.173 euros.
- En general i dintre del capítol d'altes, 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 programa 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. Al 2022 no es va rebre cap import si bé durant el 2023 s'ha rebut l'equipament mèdic que s'indica al següent quadre:

Pla Acció Social 2022 donats d'alta 2023

Concepte	Unitats	Import
Equip inercial i cicló	2	8.900
Sistema inductiu fisioteràpia	1	18.090
Cicloergòmetre	1	7.817
Biofeedback sol pelvia	1	7.986
Equip laser terapia alta potencia	1	18.143
Equip ones de xoc	1	9.238
Total inversió Pla Acció Social 2022 donats d'alta 2023		70.173

Actius en curs

- Dintre de l'epígraf d' "Actius en curs" per un import de 6.335.258 euros (8.297.641 euros en el 2022) s'hi troben registrats elements que s'han adquirit al final de l'exercici i que encara no havien entrat en funcionament, així com aquelles obres i condicionaments d'espais en construcció.
- En el present exercici s'han donat d'alta 6.312.684 euros entre els que destaquem les inversions relacionades amb les obres d'ampliació del bloc quirúrgic per import total de 2.301.550 euros, adquisició de hardware divers per import de 726.497 euros, la primera fase de la nova estació de treball clínica i ambulatòria per import de 636.606 euros, així com els treballs previs del nou edifici A9 per import de 558.423 euros (dels quals 283.133 ha estat finançat pel Servei Català de la salut, veure nota 11.2 de la present memòria).
- **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 2023 s'han incorporat 6.971.177 euros (en el 2022 es van incorporar elements per un valor de 103.627 euros), el detall dels quals s'ha informat anteriorment.

Exercici 2023	Euros									
	IMMOBILITZAT CREDIT EN US	Valor cessions/donacions rebudes anys anteriors	Addicions cessions	Traslats 2023	Baixes 2023	Valor cessions rebudes a 31/12/23	Dotació amortització 2023	Ajustos	Amortització acumulada a 31/12/23	Valor net comptable cessions a 31/12/23
Llar Residència Pi i Molist	1.154.449					1.154.449	-45.272		-660.307	494.142
Instal·lacions tècniques	44.477					44.477	-1.167,58		-36.598	7.878
Maquinària	13.124.708	6.970.005		-42.716	20.051.997		-1.306.756		-6.894.516	13.157.481
Altres instal·lacions i utilatge	183.380				183.380				-183.380	
Mobiliari	278.032	1.173			279.205		-54.069		-184.762	94.442
Equips per a processament d'informació	775.201				775.201		-10.227		-765.844	9.358
Altres immobilitzat	78.267				78.267		-7.796		-67.956	10.312
TOTAL	15.638.515	6.971.177		-42.716	22.566.976		-1.425.287		-8.793.362	13.773.614

Exercici 2022	Euros									
	IMMOBILITZAT CREDIT EN US	Valor cessions/donacions rebudes anys anteriors	Addicions cessions	Traslats 2022	Baixes 2022	Valor cessions rebudes a 31/12/22	Dotació amortització 2022	Ajustos	Amortització acumulada a 31/12/22	Valor net comptable cessions a 31/12/22
Llar Residència Pi i Molist	1.154.449					1.154.449	-45.272		-615.036	539.414
Instal·lacions tècniques	44.477					44.477	-1.168		-35.431	9.046
Maquinària	13.723.447	103.627			-702.366	13.124.708	-1.149.175		-5.587.760	7.536.948
Altres instal·lacions i utilatge	183.380					183.380	-2.516		-183.380	
Mobiliari	278.032					278.032	-53.910		-130.694	147.338
Equips per a processament d'informació	775.201					775.201	-10.227		-755.617	19.585
Altres immobilitzat	78.337				-70	78.267	-7.796		-60.159	18.108
TOTAL	16.237.324	103.627			-702.436	15.638.515	-1.270.063		-7.368.076	8.270.439

Dins del quadre anterior 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, on es troba instal·lada la Residència i el Centre de Dia Pi i Molist del Servei de Psiquiatria de la Fundació s'amortitza linealment en proporció als anys corresponents a la cessió que finalitza en data 5 de Novembre de 2032.

Les altes per un import de 6.971.177 euros en el 2023 responen principalment als aparells mèdics indicats anteriorment en el capítol d'altres. Les baixes per un import de 42.716 euros corresponen a un sistema de PCR.

Baixes

Les baixes més rellevants s'han produït a l' epígraf de maquinària per 7.134.886 euros, equips informàtics per 577.306 euros i mobiliari per 225.391 euros.

En relació a les baixes de maquinària destaquem la baixa de diversos equips de radiologia (4.794.300 euros), tres mamògrafs (629.133 euros), nou ecògrafs (557.028 euros), dinou respiradors (346.449 euros) i trenta sis desfibril·ladors (207.155 euros),

En els equips informàtics les baixes han vingut donades principalment per ordinadors i monitors (415.646 euros) i impressores (99.146 euros).

A les altes s'observa com totes aquestes inversions donades de baixa han estat substituïdes.

L' impacte en resultats del total de les baixes ha estat en el 2023 de 54.445 euros (6.890 euros en el 2022).

A 31 de desembre de 2023 i 2022, els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús són els següents:

AMMOBILITZAT MATERIAL EN ÚS	2023	2022
TOTALMENT AMORTITZAT		
Construccions	3.891.084	3.837.142
Maquinària	27.464.007	22.124.942
Instal·lacions tèrmiques	1.813.410	1.888.285
Aljubans i altres	16.770.036	16.559.827
Equips per a processament d'informació	4.823.379	4.582.008
Elements de transport	988.840	825.000
Altres immobilitzats	1.124.374	1.111.812
Totalment amortitzat	56.884.129	50.688.116

A 31 de desembre de 2023 i 2022 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 2023 i 2022 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 2023 i 2022 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	
	2023	2022
Menys d'un any	4.466.729	4.541.612
Entre un i cinc anys	20.994.786	22.039.312
Més de cinc anys	4.099.551	4.273.646
Quotes mínimes	29.561.067	30.854.570

L'import de les quotes d'arrendament operatiu reconegudes com a despesa als exercicis 2023 i 2022 és el següent, en euros:

Arrendaments Operatius	2023	2022
Despeses per arrendaments	5.032.551	5.040.714

En la seva posició d'arrendatària, el contracte d'arrendament operatiu més significatiu que té la Fundació al tancament de l'exercici 2023 és el lloguer del nou hospital, propietat de la Fundació Privada Hospital, per un import de 4.099.551 euros amb IVA inclòs (4.265.176 euros en el 2022).

Aquest cost de lloguer es troba subvencionat per l'import anual del IVA segons cost d'amortització real de l'edifici subvencionat pel Contracte Programa per un import de 1.125.359 euros (1.284.605 euros en el 2022). Els imports corresponents al IVA no deduïble es troben reconeguts en les pluriannualitats de cada exercici (nota 2.5). La despesa del lloguer (IVA exclòs) es per un import de 2.962.825,00 euros en ambdós exercicis, i la resta d'IVA suportat es deduïble a través d'Hisenda a prorrata per un import de 11.367 euros. (17.746 euros en el 2022).

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

La Fundació també té llogats diferents equips d'electromedicina per un import de 418.322 euros (335.244 euros en el 2022).

8. EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Existències	Euros	
	2023	2022
Productes farmacèutics	5.192.621	4.774.792
Material sanitari de consum	5.913.499	5.556.656
Altres materials consumibles	438.014	403.075
Total	11.544.134	10.734.523

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 2.513.727 euros (2.223.662 euros en el 2022), material sanitari en general per un import de 1.605.044 euros (1.594.135 euros en el 2022) reactius per un import de 590.188 euros, (548.060 euros en el 2022) i material de sutures per 413.853 euros (439.176 euros en el 2022).

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

En el present exercici les existències s'han incrementat en un 7,54% degut a increment de preus i a increment d'activitat.

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 2023 i 2022 és el següent:

Exercici 2023		Euros	
Categories	Classe	Instruments	Instruments
		Financers a Llarg Termini	Financers a Curt Termini
	Altres		
		291.650	43.660
Altres actius financers ent.grup i associades		16.967.798	648.695
Altres actius financers		17.259.447	692.355
Altres actius financers i crèdits a tercers			

Exercici 2022		Euros	
Categories	Classe	Instruments	Instruments
		Financers a Llarg Termini	Financers a Curt Termini
	Altres		
		291.650	23.840
Altres actius financers ent.grup i associades		5.116.731	584.721
Altres actius financers		5.408.380	608.561
Altres actius financers i crèdits a tercers			

En "Altres actius financers ent.grup i associades a llarg termini" es recull la fiança entregada per l'arrendament del nou hospital a la Fundació Privada Hospital per un import de 291.650 euros.

Els altres actius financers a llarg termini estan formats per:

	2023	2.022
Inversió financera	246.731	246.731
Deutors subv.CatSalut Quiròfans	4.870.000	4.870.000
Deutors subv.CatSalut A9-Qcare	9.588.336	
Deutors subv.CatSalut A9-Qcare cap.4	2.017.605	
Deutors subv.CatSalut Codi Medicament	245.126	
Total Instruments financers ll.t.	16.967.798	5.116.731

En aquest apartat també es troba recollit en exercicis anteriors una inversió financera de 246.731 euros 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 "Altres Actius Financers a llarg termini" com a Instruments Financers a Llarg Termini a 31 de desembre de 2022 i 2023 es troba registrat un import de 4.870.000 euros, que correspon a la resolució en relació al projecte d'ampliació de la capacitat d'alta complexitat (Quiròfans), també es troba contemplat el seu reintegrament en els passius financers i pel mateix import mentre les obres no es trobessin realitzades (Nota 15.2 Saldos creditors amb administracions públiques a llarg i curt termini).

En aquest apartat consta la resolució corresponent a les pluriennalitats a llarg termini del Conveni de Col·laboració entre el Servei Català de la Salut i la FGSH per al desenvolupament del projecte de transformació sanitària " Nou model integrat d'abordatge a les necessitats d'atenció urgent a la població anciana o fràgil" Qcare

També es troba registrada en aquest apartat la resolució a llarg termini corresponents a les pluriennalitats del Conveni de Col·laboració entre el Servei Català de la Salut i la FGSH per al desenvolupament del projecte de transformació sanitària " Abordatge integral dels problemes de salut relacionats amb els medicaments: codi medicament".

Els saldos creditors a curt termini per les subvencions del CatSalut que també es troben a llarg i corresponents al QCare, Codi de Medicament, es troben recollits dintre del punt "15.1 Altres crèdits amb Administracions Públiques", ja que a curt termini cal diferenciar aquestes partides de les corresponents a Actius Financers, en tant que no es reconeix a llarg termini Crèdits amb Administracions Públiques pel registre de les resolucions pluriennals corresponents.

En altres actius financers a curt termini estan formats per:

	2023	2022
Fiances constituïdes a t.c.l.	286.303	286.303
Fiances constituïdes jutjats	194.412	194.112
Inv. Financera	100.000	100.000
Crèdits a termes	39.156	4.356
Altres instruments financers cl	17.624	
Total Instruments Financers cl	648.695	584.771

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 13.060 euros (13.060 en el 2022), així com la fiança constituïda amb Interhospitalia, per un import de 273.093 euros (273.093 euros en el 2022) 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.

El saldo de les fiances constituïdes als jutjats correspon bàsicament a un expedient judicial on hi ha varies demandes acumulades del 2017. Es va dictar Sentència pel Jutjat social absolut a la Fundació i denegant les pretensions de la part actora. Posteriorment es va interposar recurs de suplicació per la part actora i també per la Fundació per motiu que l'al·legació de la prescripció que no havia estat estimada. Es va dictar Sentència pel Tribunal Superior de Justícia de Catalunya que va estimar parcialment el recurs de la part actora. Es va anunciar interposició de recurs de cassació per unificació de doctrina davant el Tribunal Suprem per no estar d'acord amb l'estimació feta. La consignació d'aquesta quantia es va fer perquè és obligatori per poder interposar el recurs. A data de formulació dels presents comptes anuals s'està a la espera del que dictamini el Tribunal Suprem.

La inversió financera per un import de 100.000 euros (mateix import en el 2022), correspon a una imposició constituïda 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.

Finalment els crèdits a tercers corresponen al projecte Tique, a uns saldos amb els dos socis.

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:

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 2023 i 2022 la Fundació té registrat en l'epígraf de "Clients" del balanç un deteriorament per crèdits comercials per import de 2.064.107 euros i 2.065.197 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:

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 el préstec amb Barclays Bank Ireland PLC (abans del 23 de juny de 2023 era amb FMS Wertmanagement AÖR) va ser de 248 milions, dels quals 90 es van fixar a un 4,9075% i 50 milions es van fixar a un 4,7270%. La resta del préstec té tipus d'interès variable. El total del préstec a tipus fix representa el 56,45% del total del crèdit, per tant la incidència de la variació en el tipus de referència és sobre el 43,55% del crèdit

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 2023 i 2022, registra en l'epígraf de "Tresoreria" un total de 6.773 euros i 4.445 euros respectivament, dipositat en comptes corrents a la vista disponibles.

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 2023 i 2022 és la següent:

Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	Euros	
	2023	2022
Servei Català de la Salut	94.965.336	75.645.224
Previsió facturació Servei Català de la Salut	21.804.468	39.947.885
Total Servei Català de la Salut	116.769.804	115.593.108
Mútues, particulars i altres entitats	4.975.917	3.906.079
Previsió facturació Entitats, Mútues, Particulars i Altres	198.867	93.888
Total mútues, particulars i altres entitats	5.174.784	3.999.967
Total usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	121.944.589	119.593.075

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	
	2023	2022
Facturació Novembre	38.837.399	34.880.746
Facturació Desembre	38.555.359	36.473.959
Regularitzacions anys anteriors	17.572.579	4.290.519
Total Servei Català de la Salut	94.965.336	75.645.224

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 2023 en base a les clàusules acordades amb els responsables del Servei Català de la Salut i pendents de signar (soci sanitari, salut mental i docència).

Al tancament de l'exercici 2023, la Fundació té 21.804.468 euros pendents de facturar corresponents a regularitzacions de prestacions (39.947.885 euros en el 2022). Tal i com s'informa a la nota 16.1 de la memòria, al tancament del present exercici s'ha fet la millor estimació possible dels ingressos CatSalut amb la informació que es disposa a la data de formulació.

En el 2023 en el saldo de mútues, particulars i altres entitats, es troba provisionat per dubtós cobrament per un import de 1.941.618,76 euros (2.056.052,74 euros en el 2022), el saldo pendent de cobrament més important pertany a la entitat pública EsSalud del Perú per un import de 849.000,02 euros.

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 2.5) corresponent a l'amortització del principal anual dels préstecs amb el Barclays Bank Ireland (fins el 23 de juny de 2023, FMS Wertmanagement AÖR, i anteriorment 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 2023 dels préstecs amb el Barclays Bank Ireland PLC i l'ICF per import de 11.574.838 euros (10.526.656 euros en el 2022).
- e) Excedents negatius d'exercicis anteriors.
- f) Resultat de l'exercici per un import de 13.862.650 euros positius.

La composició i variacions de l'epígraf "Patrimoni Net" del balanç de situació durant els exercicis 2023 i 2022 han estat els següents:

EXERCICI 2023	Euros				
	Saldo a 31/12/2022	Distribució de resultats de l'exercici	Excedent de l'exercici	Ingressos i despeses i reconeguts en	Saldo a 31/12/2023
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	83.565.263	0	0	11.974.838	94.940.101
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-231.285.631	-30.239.809	0	0	-291.645.821
Resultat de l'exercici	30.239.809	30.239.809	13.862.430		13.862.430
Subvencions, donacions i llegats rebuts	15.255.683			4.796.627	22.258.319
Totals	-56.726.883	0	13.862.430	16.371.465	-44.890.793

EXERCICI 2022	Euros				
	Saldo a 31/12/2021	Distribució de resultats de l'exercici anterior	Excedent de l'exercici	Ingressos i despeses reconeguts en el Patrimoni Net	Saldo a 31/12/2022
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	72.838.607	0	0	10.526.655	83.365.263
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-250.545.397	19.259.766	0	0	-231.285.631
Resultat de l'exercici	19.259.766	-19.259.766	30.239.809		30.239.809
Subvencions, donacions i llegats rebuts	13.337.580			2.122.103	15.459.683
Totals	-139.615.451	0	30.239.809	12.648.758	-96.726.883

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 2023	Euros						Saldo Final Subvencions, donacions i llegats de capital
	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	
Subvencions, donacions i llegats i cessions d'ús							
De Capital:							
Generalitat - Contracte Programa (Nota 2.6)	-	-	-	-	-	-	-
Generalitat - Altres (Part Natural- Llar Residència)	114.668	-	-	(11.976)	-	-	102.692
Generalitat - SCS (FFARMA)	-	613.000	-	-	-	-	613.000
Generalitat - SCS (PERT)	2.028.895	525.679	-	(91.536)	-	-	2.463.038
Generalitat - SCS (PERT-INVEAT)	-	657.300	-	(287.531)	-	-	369.769
Generalitat - SCS (Edifici A9 + QCARE)	-	283.133	-	-	-	-	283.133
Generalitat - SCS (Ampliació Unitat Crítics)	3.500.000	-	-	(59.020)	-	-	3.440.980
Comissió Europea (Robot)	74.103	-	-	(9.046)	-	-	65.057
Total capital oficials	5.717.665	2.079.112	-	(459.109)	-	-	7.337.669
Fundació Privada Hospital- Contracte Programa (Nota 2.6)	297.592	-	-	(13.821)	-	-	283.771
Altres donacions entitats (FPH)	857.570	70.173	-	(228.579)	-	-	699.164
Proveïdors i Privades	316.418	18.207	-	(170.532)	-	-	164.093
Total capital privades	1.471.579	88.380	-	(412.932)	-	-	1.147.028
Cessions oficials (SCS - Ajuntament de Barcelona)	6.480.007	6.838.739	-	(1.115.708)	-	-	12.203.038
Cessions proveïdors i entitats privades	1.790.432	132.439	-	(352.295)	-	-	1.570.576
Total cessions	8.270.439	6.971.177	-	(1.468.003)	-	-	13.773.614
Total Subvencions, Donacions i Cessions de Capital	15.459.683	9.138.670	-	(2.340.043)	-	-	22.258.310
D'explotació:							
Generalitat - Contracte Programa (Nota 2.6)	-	8.846.398	-	(1.125.359)	(7.721.039)	-	-
Generalitat - Altres (Afers Socials, ICO)	-	126.336	-	(126.336)	-	-	-
Generalitat - SCS (Codi Medicament, Qcare, Història Clínica)	-	237.543	-	(237.543)	-	-	-
Altres entitats oficials (Min. Sanidad i Comissió Europea)	-	1.716.606	-	(1.716.606)	-	-	-
Fundació Privada Hospital- Contracte Programa (Nota 2.6)	-	2.963.000	-	(2.963.000)	-	-	-
Fundació Privada Hospital- Pla Acció Social	-	581.307	-	(581.307)	-	-	-
Proveïdors i Privades	-	546.431	-	(546.431)	-	-	-
Total Subvencions i Donacions d'Explotació	-	15.017.621	-	(7.296.582)	(7.721.039)	-	-
Total subvencions, Donacions i Cessions	15.459.683	24.156.291	-	(9.636.625)	(7.721.039)	-	22.258.310

EXERCICI 2022	Euros						Saldo Final Subvencions, donacions i llegats de capital
	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	
Subvencions, donacions i llegats i cessions d'ús							
De Capital:							
Generalitat - Contracte Programa (Nota 2.6)	-	-	-	-	-	-	-
Generalitat - Altres (Part Natural- Llar Residència)	128.154	-	-	(13.487)	-	-	114.668
Generalitat - SCS (PERT)	1.767.760	442.485	-	(181.350)	-	-	2.028.895
Generalitat - SCS (Ampliació Unitat Crítics)	-	3.500.000	-	-	-	-	3.500.000
Comissió Europea (Robot)	83.148	-	-	(9.046)	-	-	74.103
Total capital oficials	1.979.063	3.942.485	-	(203.883)	-	-	5.717.665
Fundació Privada Hospital- Contracte Programa (Nota 2.6)	312.046	-	-	(14.454)	-	-	297.592
Altres donacions entitats (FPH)	1.088.406	-	-	(230.836)	-	-	857.570
Proveïdors i Privades	521.190	36.275	-	(241.046)	-	-	316.418
Total capital privades	1.921.642	36.275	-	(486.337)	-	-	1.471.579
Cessions oficials (SCS)	7.313.971	62.667	-	(896.630)	-	-	6.480.007
Cessions proveïdors i entitats privades	2.122.904	40.960	-	(373.433)	-	-	1.790.432
Total cessions	9.436.875	103.627	-	(1.270.063)	-	-	8.270.439
Total Subvencions, Donacions i Cessions de Capital	13.337.580	4.082.387	-	(1.960.283)	-	-	15.459.683
D'explotació:							
Generalitat - Contracte Programa (Nota 2.6)	-	6.354.514	-	(1.284.605)	(5.069.909)	-	-
Generalitat - Altres (Afers Socials, ICO)	-	177.510	-	(177.510)	-	-	-
Altres entitats oficials (Min. Sanidad i Comissió Europea)	-	239.006	-	(239.006)	-	-	-
Fundació Privada Hospital- Contracte Programa (Nota 2.6)	-	2.963.000	-	(2.963.000)	-	-	-
Fundació Privada Hospital- Pla Acció Social i Altres	-	767.420	-	(767.420)	-	-	-
Proveïdors i Privades	-	(70.521)	-	70.521	-	-	-
Total Subvencions i Donacions d'Explotació	-	10.430.929	-	(5.361.021)	(5.069.909)	-	-
Total subvencions, Donacions i Cessions	13.337.580	14.513.316	-	(7.321.304)	(5.069.909)	-	15.459.683

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) corresponent a l'amortització del principal anual dels préstecs amb el Barclays Bank Ireland PLC - FMS Wertmanagement AÖR (abans 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 a mesura que són reconegudes les anualitats corresponent el pressupost públic. L'import corresponent a l'amortització del principal del 2023 dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF per import de 11.574.838 euros (10.526.656 euros en el 2022).

Les addicions registrades com a subvencions de capital oficials per un import de 2.079.112 euros finançades pel CatSalut i que corresponen a activacions efectuades, són:

- Farma Industria per un import de 613.000 euros per la implantació d'un transaccional terapèutic (Nota 5)
- Pla Especial Renovació Tecnològica (PERT) per un import de 525.678,94 euros. (Nota 6).
- Inversions en equips d'Alta Tecnologia (INVEAT) per un import de 657.300 euros. (Nota 6).
- Projectes Transformadors Qcare, actuacions efectuades en l'edifici A9 per un import de 283.333 euros. (Nota 6).

Les altes corresponents a donacions de proveïdors per un import de 18.207 euros estan constituïdes per:

Donacions efectuades per proveïdors	Donant	Unitats	Import
Ecograf lineal	Donació ABBVIE SPAIN SLU	1	9.039
Microscopi	Donació ABBVIE SPAIN SLU	1	9.168
Total donacions efectuades per proveïdors 2023			18.207

Les altes per cessions al present exercici es detallen a continuació:

Cessions d'us		Unitats	Import
Sensor dynamo	Bio-Sensing Solutions S.L.	1	2.056
Butaca flow	JANSSEN-CILAG	3	489
Biombo de tres cossos	JANSSEN-CILAG	3	684
Robot microcirurgia plàstica	Medical Microinstruments S.P.A	1	45.000
Motors NGC	MEDTRONIC IBERICA S.A.	1	84.210
Gammacamara	Servei català de la salut - Pla INVEAT	1	481.580
Tac planificacio	Servei català de la salut - Pla INVEAT	1	508.200
Equip hemodinamica	Servei català de la salut - Pla INVEAT	1	868.599
Tomograf	Servei català de la salut - Pla INVEAT	1	1.171.038
Biplà	Servei català de la salut - Pla INVEAT	1	1.225.972
Equip PET-TC	Servei català de la salut - Pla INVEAT	1	2.583.350
Total cessions efectuades en aparells mèdics			6.971.177
Total inversions cessió d'us 2023			6.971.177

En relació a les subvencions d'explotació i donacions meritades el detall és el següent:

Atorgant	Concepte	Sdo.31.12.23
Ministeri Sanitat i C.	Extracció d'òrgans	7.518
CatSalut	Història Clínica	71.468
CatSalut	Contracte programa, IVA lloguer	1.125.359
ICASS	Club Social	96.336
I.C.O.	Conveni col·laboració	30.000
Comissió Europea	Projecte Ritmcore	1.013.755
Comissió Europea	Projecte Tique	695.333
CatSalut	Codi Medicament	132.767
CatSalut	Proj. Transformadors Q-Care	33.309
Particulars	Donacions particulars	9.644
Entitats privades	Donacions i convenis de col·laboració	363.812
Fundacions privades	Donacions i convenis de col·laboració	42.020
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Pla Acció Social	712.263
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	Donació	2.963.000
	Total Subvencions, donacions i llegats incorporats a rtats.	7.296.583

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 2023 associada al préstec a llarg termini amb Barclays Bank Ireland PLC-FMS Wertmanagement AÖR (abans Depfa Bank) (Nota 13) per import de 7.721.038 euros (5.069.909 euros en l'exercici 2022) euros, així com a l'IVA no deduïble del lloguer del nou hospital subvencionat per import de 1.125.359 euros (1.284.605 euros en el 2022) d'acord amb els compromisos assumits per la Generalitat de Catalunya segons s'estableix en el Contracte Programa formalitzat (Nota 1.2).

En quant a la resta de les addicions per donacions d'explotació, destaquen principalment les donacions rebudes de la Fundació Privada hospital per un import de 2.963.000 euros (2.963.000 euros en el 2022) en compliment dels fins fundacions d'aquesta fundació. Per altra banda també s'ha rebut de part de la Fundació Privada un total de 581.307 euros en relació a donacions dins del Pla d'Acció Social del propi 2023.

Al 31 de desembre de 2023 i 2022 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 2.672.748 euros (2.729.759 euros en l'exercici 2022). Aquests saldos es troben relacionats exclusivament amb aspectes laborals i determinen les següents variacions en els dos exercicis considerats:

EXERCICI 2023					
Moviments de provisions de despeses RRHH	Saldo final 2022	Dotacions	Aplicacions i/o excessos	Traspassos	Saldo final 2023
Suplències per cobrir hores de formació	400.000	0	-400.000	0	0
Preu hora guardia metges	240.554	0	-199.861	0	40.693
Plus festiu vacances	18.868	0	-18.868	0	0
Fons Social	47.434	0	0	0	47.434
Indemnitzacions	0	469.763	0	0	469.763
Carrera professional (1 adjunt)	8.317	0	-8.317	0	0
Provisió carrera professional 79 persones i més	1.954.166	0	0	0	1.954.166
Promoció professional nivell IV	0	126.193	0	0	126.193
Auto 525/2021	23.463	0	-23.463	0	0
Auto 297/2021	34.499	0	0	0	34.499
Altres	2.458	0	-2.458	0	0
Total provisions de despeses RRHH	2.729.759	595.956	-652.968	0	2.672.748

EXERCICI 2022					
Moviments de provisions de despeses RRHH	Saldo final 2021	Dotacions	Aplicacions i/o excessos	Traspassos	Saldo final 2022
Suplències per cobrir hores de formació	800.000	0	-400.000	0	400.000
Preu hora guardia metges	132.285	108.269	0	0	240.554
Plus festiu vacances	18.868	0	0	0	18.868
Fons Social	67.434	0	-20.000	0	47.434
Carrera professional (1 adjunt)	8.317	0	0	0	8.317
Provisió carrera professional 79 persones i més	0	1.954.166	0	0	1.954.166
Recurs suplicació	27.800	0	-27.800	0	0
Auto 525/2021	23.463	0	0	0	23.463
Auto 297/2021	0	34.499	0	0	34.499
Altres	0	2.458	0	0	2.458
Total provisions de despeses RRHH	1.078.167	2.099.392	-447.800	0	2.729.759

En dotacions de les provisions efectuades en el 2023:

S'ha dotat un import de **469.763 euros** per les demandes relacionades amb indemnitzacions.

S'ha dotat per un import de **126.193 euros** per la promoció professional nivell IV aprovada en aquest exercici, però que es farà efectiva a partir del 2024.

En aplicacions o excessos de les provisions efectuades en el 2023:

Un import de **400.000 euros** de la provisió de permís de 20 hores de formació.

Un import de **199.861 euros** de preu hora guàrdia metges. Expedient resolt, doncs n'hi ha sentència ferma i està pagat.

Un import de **18.868 euros** del preu festiu vacances. La part actora ha desistit.

Un import de **8.317 euros** de la carrera professional (1 adjunt), doncs es va interposar recurs de suplicació al TSJC que estima el nostre recurs i absol a la FGS de l'abonament de cap indemnització.

Un import de **23.463 euros** del auto 525/2021. Hi ha canvi a risc baix. El Jutjat Social va dictar sentència desestimant demanda.

Un import de **2.458 euros** d'altres.

Provisions efectuades en exercicis anteriors i pendents d'aplicació a 31 de desembre de 2023:

En relació a les demandes relacionades amb el preu/hora guàrdia valorades pels advocats com a probables i possibles, la provisió en balanç a final d'any és de **40.693 euros**.

Al tancament del present exercici n'hi ha **47.434 euros** corresponents al Fons social pels treballadors.

L'import provisionat de **1.954.166 euros** correspon a les demandes relacionades en matèria de dret i quantitat (danys i perjudicis) reclamant en relació a la manca de convocatòria de carrera professional corresponent als anys 2010, 2011 i 2012.

Es va dotar per un import de **34.499 euros** l'auto 297/2021, classificat pels advocats com a risc alt. Demanda plural interposada per 168 treballadors (API) en matèria de reconeixement de dret i quantitat en relació al càlcul de l'import corresponent a la retribució de vacances durant els anys 2016, 2017 i 2018. D'acord als càlculs efectuats per la entitat, les quantitats que correspondrien en cas d'estimació de la demanda són de (i) 4.903,40 euros, més interès per mora, respecte la reclamació de la retribució de vacances de l'any 2016, (ii) 11.159,84 euros, més interès per mora, respecte la reclamació de la retribució de vacances de l'any 2017 i (iii) 34.499,27 euros, més interès per mora, respecte la reclamació de la retribució de vacances de l'any 2018. La demanda es tramita davant el Jutjat Social 27 de Barcelona amb número d'autos 297/2021. El judici es trobava assenyalat el 16 de juny de 2022. En aquella data es va suspendre per falta d'acreditació de la part actora de la condició d'afiliats dels treballadors i de la representació de l'advocat del Sindicat. A dia d'avui s'ha requerit novament a la part actora per acreditar la seva representació, trobant-se el judici pendent d'assenyalament.

La quantificació del risc es diferencia per períodes reclamats, considerant el RISC MIG respecte les quantitats reclamades relatives a la retribució de vacances dels anys 2016 i 2017 i RISC ALT respecte les quantitats reclamades corresponents a la retribució de vacances de 2018.

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 2023 i 2022 és el següent:

EXERCICI 2023 DEUTES A LLARG I CURT TERMINI	Euros			
	Límit/Imp.inicial	Llarg termini	Curt termini	Total
Préstecs-	248.000.000	147.478.788	12.687.993	160.166.781
Préstec FMS (Depfa Bank) - Contracte Programa (Nota 2.5)	248.000.000	147.583.906	12.687.993	160.271.899
Comissió diferida préstec Depfa Bank	0	-105.118	0	-105.118
Pòlisses de crèdit	51.000.000	0	30.398.799	30.398.799
La Caixa disposició	51.000.000	0	30.328.369	30.328.369
La Caixa interessos pòlissa	0	0	70.430	70.430
Deutes amb entitats de crèdit	299.000.000	147.478.788	43.086.792	190.565.580
Proveïdors immobilitzat	0	0	5.851.391	5.851.391
Deutes per subvencions reintegrables entitats oficials	0	0	2.293.663	2.293.663
Deutes per subvencions reintegrables altres entitats	0	0	479.894	479.894
Altres deutes	0	0	49.250	49.250
Altres passius financers	0	0	8.674.199	8.674.199
TOTAL	299.000.000	147.478.788	51.760.991	199.239.779

EXERCICI 2023 PERIODIFICACIONS	Euros			
	Límit/Imp.inicial	Llarg termini	Curt termini	Total
Avançament adjudicatari de restauració (cuina)	3.714.247	0	0	0
TOTAL	3.714.247	0	0	0

EXERCICI 2022 DEUTES A LLARG I CURT TERMINI	Euros			
	Límit/Imp.inicial	Llarg termini	Curt termini	Total
Préstecs-	248.000.000	160.145.306	11.574.838	171.720.144
Préstec FMS (Depfa Bank) - Contracte Programa (Nota 2.5)	248.000.000	160.271.899	11.574.838	171.846.737
Comissió diferida préstec Depfa Bank	0	-126.593	0	-126.593
Pòlisses de crèdit	51.000.000	0	33.257.892	33.257.892
La Caixa disposició	51.000.000	0	33.227.474	33.227.474
La Caixa interessos pòlissa	0	0	30.418	30.418
Deutes amb entitats de crèdit	299.000.000	160.145.306	44.832.730	204.978.036
Proveïdors immobilitzat	0	0	8.265.125	8.265.125
Deutes per subvencions reintegrables entitats oficials	0	0	1.181.681	1.181.681
Deutes per subvencions reintegrables altres entitats	0	0	222.754	222.754
Altres passius financers	0	0	9.669.560	9.669.560
TOTAL	299.000.000	160.145.306	54.502.290	214.647.596

EXERCICI 2022 PERIODIFICACIONS	Euros			
	Límit/Imp.inicial	Llarg termini	Curt termini	Total
Avançament adjudicatari de restauració (cuina)	3.714.247	0	318.053	318.053
TOTAL	3.714.247	0	318.053	318.053

El detall del deute financer per anys a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

EXERCICI 2023 EVOLUCIÓ PREVISTA DELS PASSIUS A LL/T I C/T	Euros					Total
	2024	2025	2026	2027	2028 i Següents	
Préstecs	12.687.993	13.869.607	15.123.337	16.453.027	102.137.935	160.271.899
Préstec Depfa Bank - Contracte Programa (Nota 2.5)	12.687.993	13.869.607	15.123.337	16.453.027	102.137.935	160.271.899
Pòlisses de crèdit-	30.398.799	0	0	0	0	30.398.799
La Caixa	30.328.369					30.328.369
La Caixa interessos polissa	70.430					70.430
Altres passius financers	8.674.199	0	0	0	0	8.674.199
Altres proveïdors d'immobilitzat	5.851.391					5.851.391
Deutes per subvencions reintegrables entitats oficials	2.293.663					2.293.663
Deutes per subvencions reintegrables altres entitats	479.894					479.894
Altres deutes	49.251					49.251
Total	51.760.991	13.869.607	15.123.337	16.453.027	102.137.935	199.344.897

EXERCICI 2022 EVOLUCIÓ PREVISTA DELS PASSIUS A LL/T I C/T	Euros					Total
	2023	2024	2025	2026	2027 i Següents	
Préstecs	11.574.838	12.687.993	13.869.607	15.123.337	118.464.369	171.720.144
Préstec Depfa Bank - Contracte Programa (Nota 2.5)	11.574.838	12.687.993	13.869.607	15.123.337	118.464.369	171.720.144
Pòlisses de crèdit-	33.257.892	0	0	0	0	33.257.892
La Caixa	33.227.474					33.227.474
La Caixa interessos polissa	30.418					30.418
Altres passius financers	9.669.560	0	0	0	0	9.669.560
Altres proveïdors d'immobilitzat	8.265.125					8.265.125
Deutes per subvencions reintegrables entitats oficials	1.181.681					1.181.681
Deutes per subvencions reintegrables altres entitats	222.754					222.754
Total	54.502.290	12.687.993	13.869.607	15.123.337	118.464.369	214.647.596

El deute registrat amb Barclays Ireland Bank PCL-FMS Wertmanagement AÖR correspon al préstec formalitzat inicialment amb DEPFA BANK en data 26 de juny de 2007 per un import de 248.000.000 d'euros (a finals de desembre de 2019 van comunicar a la Fundació que amb efectes a partir del 30/12/2019 la posició contractual de DEPFA sota els documents de finançament eren cedits a l'entitat FMS Wertmanagement AÖR. El 23 de juny de 2023 es produeix una cessió del deute al Barclays Bank Ireland PLC). Aquest préstec té venciment el 28 de juny de 2032 i disposa de dos trams que meriten un tipus d'interès fix del 4,90% i 4,72%, respectivament, i un tram a tipus variable vinculat a l' Euríbor més un diferencial de 0,15% que a la liquidació del 31 de desembre de 2023 ha estat d'un total de 0,423% (euríbor de 0,273%).

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 25 d'octubre de 2024 i estableix un tipus d'interès variable amb referència a l' Euríbor mensual sense diferencial. El límit de disposició és de 51 milions d'euros.

En el 2018 es va signar un nou contracte de serveis de restauració amb l'adjudicatari i l'avançament per part del proveïdor, el saldo pendent al tancament de l' exercici era de 361.451 euros i es trobava registrat en periodificacions a curt termini. Al tancament del present exercici el saldo era zero.

També consten deutes per subvencions reintegrables a curt termini, pendents de meritjar al proper exercici en funció de la despesa executada per un import de 2.773.557 euros, el detall es el següent:

Projecte TIQUE per un import de 1.982.162 euros

Codi de medicament per 275.165 euros.

Projectes transformadors Qcare per un import de 36.337 euros

Altres projectes no oficials per un import de 479.894 euros, entre ells projectes PAS per un import de 186.881,51 euros. pendents per aplicar la despesa corresponent quan es produeixi.

14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

14.1 Entitats del grup

Els saldos amb entitats vinculades que consten a balanç al tancament dels exercicis 2023 i 2022, són els següents:

EXERCICI 2023	Euros									
	Crèdits a Entitats del grup LI/T	Crèdits a Entitats del grup C/T	Saldos Deutors comercials	Saldos Deutors donacions	Saldos Deutors C/T	Deutes a Entitats del grup LI/T	Deutes a Entitats del grup C/T	Saldos Creditors comercials	Saldos Creditors donacions	Saldos Creditors C/T
SALDOS ENTITATS VINCULADES										
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau Institut de Recerca	291.650	23.840 19.821	176.422 1.228.691	1.847.482	2.023.904 1.228.691	779.827		323.159 19.737	580.000	323.159 599.737
Saldos Entitats Vinculades amb factura formalitzada	291.650	43.661	1.405.112	1.847.482	3.252.595	779.827	0	342.896	580.000	922.896

EXERCICI 2022	Euros									
	Crèdits a Entitats del grup LI/T	Crèdits a Entitats del grup C/T	Saldos Deutors comercials	Saldos Deutors donacions	Saldos Deutors C/T	Deutes a Entitats del grup LI/T	Deutes a Entitats del grup C/T	Saldos Creditors comercials	Saldos Creditors donacions	Saldos Creditors C/T
SALDOS ENTITATS VINCULADES										
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau Institut de Recerca	291.650	23.840	174.796 927.429	851.265	1.026.061 927.429	250.000	367.837	414.064 2.023	5.000	781.901 7.023
Saldos Entitats Vinculades amb factura formalitzada	291.650	23.840	1.102.226	851.265	1.953.491	250.000	367.837	416.087	5.000	788.925

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 amb la FPH. El saldo de 19.821 euros amb IR correspon a una aportació reintegrable pendents de justificar.

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 amb data 24 de juliol de 2012.

En els saldos deutors per donacions per un import de 1.847.482 euros es troben registrats els acords aprovats per PAS, actualment pendent de justificar i cobrar per aquest import. Com a contrapartida pendent d'executar i liquidar es troba com a subvenció reintegrable un import de 779.827 euros corresponents a les obres del servei de Medicina i Rehabilitació fins que no es realitzin les obres corresponents a l'adequació dels espais i equipaments.

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

En els deutes per entitats del grup i associades a curt termini es troben registrades en el saldos creditors les aportacions pendents per un import de 580.000 euros efectuades al Institut de Recerca.

14.2.- Altres parts vinculades.

En compliment de la Instrucció 13/2023 de la Intervenció General de la Generalitat, s'informa en aquest apartat dels volums de negoci i saldos amb les entitats referides del sector:

A) Operacions Pressupostàries					
NIF	nom entitat	codi	partida	obligació/ingrés	pagament/cobrament
A59954487	Laboratori de Referència de Catalunya, SA	9465	I/3170009	52.318,87	52.318,87
A60252137	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	6650	I/3170009	535.179,38	535.179,38
A60252137	Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	6650	I/3990009	34.833,72	34.833,72
G60594009	Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron-Institut de Recerca (VHIR)	7145	I/3170009	-1.400,00	-1.400,00
G60805462	Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Trias i Pujol (IGTP)	8270	D/2510002	425,00	425,00
P5890009C	Agència de Salut Pública de Barcelona	7595	I/3170009	5.692,20	5.692,20
P5890049I	Autoritat del Transport Metropolità, Consorci per a la coordinació del sistema metropolità del transport públic de l'àrea de Barcelona	6930	D/2260089	1.066,92	1.066,92
Q0801091J	Consorci Sanitari de l'Anoia	7010	I/3170009	6.109,08	6.109,08
Q0801175A	Consorci Administració Oberta de Catalunya	7210	D/2260089	1.108,02	1.108,02
Q0802070C	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	9860	D/2510002	33.807,55	33.807,55
Q0802070C	Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	9860	I/3170009	92.566,06	92.566,06
Q0802284J	Salut Catalunya Central	9960	I/3170009	245.668,79	245.668,79
Q4300351F	Salut Sant Joan de Reus – Baix Camp	9955	I/3170009	41.059,23	41.059,23
Q5850005I	Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	I/3170009	72.533,57	72.533,57
Q5850005I	Consorci Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	6950	I/5400009	907,50	907,50
Q5850025G	Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf	7030	I/3170009	6.162,77	6.162,77
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2100001	7.598,06	7.598,06
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2130001	19.506,90	19.506,90
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2210001	34.822,03	34.822,03
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2210089	8.720,67	8.720,67
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2220001	8.898,76	8.898,76
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2260089	119,64	119,64
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2270001	41.107,83	41.107,83
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2270002	383,32	60,00
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2270089	1.024,40	1.024,40
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2510001	143.600,77	143.600,77
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	D/2510002	11.053,68	11.053,68
Q5855029D	Institut Català de la Salut (ICS)	5200	I/3170009	1.239.717,89	1.239.717,89
Q5856102H	Consorci Hospitalari de Vic	6980	I/3170009	63.516,33	63.516,33
Q5856145G	Consorci Sanitari de Terrassa	6960	I/3170009	18.754,34	18.754,34
Q5856253I	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	7140	D/2220001	21.170,16	21.170,16
Q5856253I	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	7140	D/2260089	2.052,60	2.052,60
Q5856253I	Consorci de Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	7140	D/2270089	2.700,00	2.700,00
Q5856254G	Consorci Sanitari Integral	6990	D/2260089	102.394,54	102.394,54
Q5856254G	Consorci Sanitari Integral	6990	I/3170009	49.067,04	49.067,04
Q5856249G	Institut de Diagnòstic per la Imatge	6600	D/2510002	82.536,71	0,00
Q5856338H	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya (CTTI)	6290	D/2280003	155.069,77	0,00
Q5856383D	Institut Català d'Oncologia	6670	I/3170009	9.041,65	9.041,65
Q5856383D	Institut Català d'Oncologia	6670	I/3990009	15.000,00	15.000,00
Q5856387E	Banc de Sang i Teixits	6680	D/2210005	1.160.844,00	1.160.844,00
Q5856387E	Banc de Sang i Teixits	6680	D/2210006	373.868,50	373.868,50
Q5856387E	Banc de Sang i Teixits	6680	D/2510001	4.738.457,87	4.738.457,87
Q5856387E	Banc de Sang i Teixits	6680	D/2510002	420.040,28	420.040,28
Q5856387E	Banc de Sang i Teixits	6680	I/3170009	177.671,23	177.671,23
Q5856387E	Banc de Sang i Teixits	6680	I/3990009	34.811,23	34.811,23
Q5856428G	Consorci Sanitari del Maresme	7040	I/3170009	408,72	408,72
S0800012G	Parc Sanitari Pere Virgili	6750	I/3110001	2.510,00	2.510,00
S0800012G	Parc Sanitari Pere Virgili	6750	I/3170009	233.729,09	233.729,09
S0800471E	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	7785	D/2260011	960,00	960,00
S0800471E	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	7785	D/2510002	450,63	450,63
S0800471E	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	7785	I/3170009	140.663,81	140.663,81
S0800471E	Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	7785	I/3990009	6.534,00	6.534,00
S0811001G	Generalitat	1000	D/6200001	6.206,16	0,00
S0811001G	Generalitat	1000	I/3180004	1.043.613,85	1.043.613,85
S0811001G	Generalitat	1000	I/3990009	96.336,15	96.336,15
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	I/3170001	473.365.441,19	473.365.441,19
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	I/4305100	8.483.940,57	8.982.808,83
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	I/7305100	3.015.534,39	3.015.534,39
S5800006H	Servei Català de la Salut	5100	I/8315100	12.515.271,51	0,00
V55096580	Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya	7475	I/3170009	284.160,42	284.160,42
V60857059	Interhospitalia-2, AIE	9721	D/2270089	1.597.907,68	1.597.907,68

B) Operacions pèrdues i guanys

NIF	nom entitat	codi compte		import	ingrés/despesa
G60805462	FUND INST INVEST CIENCIES SALUT GERMANS TRIAS I PUJOL	8270	6072		425,00
P5890049I	AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ	6930	6290		1.066,90
Q0802070C	HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA	9860	6072		33.807,55
Q5855029D	I.C.S	5200	6020		8.720,67
Q5855029D	I.C.S	5200	6071		143.600,77
Q5855029D	I.C.S	5200	6072		11.053,68
Q5855029D	I.C.S	5200	6072		42.515,55
Q5855029D	I.C.S	5200	6220		27.104,96
Q5855029D	I.C.S	5200	6240		119,64
Q5855029D	I.C.S	5200	6280		34.822,03
Q5855029D	I.C.S	5200	6290		8.898,76
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE	6600	6072		82.536,71
Q5856254G	CONSORCI SANITARI INTEGRAL	6990	6290		102.394,54
Q5856338H	CENTRE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES INFORMACIÓ	6290	6230		155.069,77
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	6003		1.160.844,00
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	6004		373.868,50
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	6072		5.158.498,14
S0800471E	CONSORCI MAR PARC DE SALUT	7785	6072		450,63
S0800471E	CONSORCI MAR PARC DE SALUT	7785	6490		960,00
V60857059	INTERHOSPITALIA AIE	9721	6072		1.597.918,78
A59954487	LABORATORI REFERÈNCIA CATALUNYA	9465	7051		-52.318,87
A60252137	SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES	6650	7051		-535.179,38
A60252137	SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES	6650	7591		-34.833,72
G50594009	FUND HOSPITAL UNIVERSITARI VALL D'HEBRON-INSTITUT DE RECERCA	7145	7051		1.400,00
P5890009C	AGÈNCIA SALUT PÚBLICA	8535	7051		-5.692,20
Q0801091J	CONSORCI SANITARI DE L'ANOIA	7010	7051		-6.109,08
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	7210	6290		1.108,02
Q0801969G	AGÈNCIA DE QUALITAT I AVALUACIÓ	7545	7780		-11.560,14
Q0802070C	HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA	9860	7051		-92.566,06
Q0802284J	SALUT CATALUNYA CENTRAL	9960	7591		-245.668,79
Q4300351F	SALUT SANT JOAN DE REUS	9955	7591		-41.059,23
Q5850005I	CORPORACIÓ SANITÀRIA PARC TAULÍ	6950	7051		-72.533,57
Q5850005I	CORPORACIÓ SANITÀRIA PARC TAULÍ	6950	7520		-907,50
Q5850025G	CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDÉS, ANOIA I GARRAF	7030	7051		-6.162,77
Q5855029D	I.C.S	5200	7050		-1.239.717,89
Q5856102H	CONSORCI HOSPITALARI DE VIC	6980	7051		-63.516,33
Q5856145G	CONSORCI SANITARI DE TERRASSA	6960	7051		-18.754,34
Q5856253I	CONSORCI SERVEIS UNIVERSITARIS DE CATALUNYA	7140	6230		2.700,00
Q5856253I	CONSORCI SERVEIS UNIVERSITARIS DE CATALUNYA	7140	6290		23.222,76
Q5856254G	CONSORCI SANITARI INTEGRAL	6990	7051		-49.067,04
Q5856383D	INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA	6670	7051		-9.041,65
Q5856383D	INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA	6670	7403		-15.000,00
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	7051		-177.671,23
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	7591		-34.811,23
Q5856428G	CONSORCI SANITARI DEL MARESME	9517	7051		-408,72
S0800012G	PARC SANITARI PERE VIRGILI	6750	7051		-233.729,09
S0800012G	PARC SANITARI PERE VIRGILI	6750	7591		-2.510,00
S0800471E	CONSORCI MAR PARC DE SALUT	7785	7051		-147.197,81
S0811001G	DEPARTAMENT DE SALUT	1000	2130		3.049,23
S0811001G	DEPARTAMENT DE SALUT	1000	2330		3.156,93
S0811001G	DGPS	1000	7050		-1.043.822,59
S0811001G	DGPS	1000	7404		-96.336,15
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	5100	7050		-473.365.441,19
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	5100	7403		-71.467,92
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	5100	7404		-1.291.434,26
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	5100	7460		-438.086,97
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	5100	7461		-7.121.038,39
V55096850	AGRUPACIÓ EUROPEA DE COOPERACIÓ TERRITORIAL-HOSPITAL DE LA Cerdanya	7437	7051		-284.160,42

C) Saldos balanç

NIF	nom entitat	codi	compte	saldo deutor/creditor
A59954487	LABORATORI REFERÈNCIA CATALUNYA	9465	4300	7.451,37
A60252137	SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES	6650	4400	93.149,36
G60805462	FUND INST INVEST CIÈNCIES SALUT GERMANS TRIAS I PUJOL	8270	4000	-250,00
P5890009C	AGÈNCIA SALUT PÚBLICA	7595	4400	2.572,02
P5890049I	AUTORITAT DEL TRANSPORT METROPOLITÀ	6930	4000	-113,50
Q0801091J	CONSORCI SANITARI DE L'ANOIA	7010	4300	2.996,30
Q0802070C	HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA	9860	4000	-2.896,17
Q0802284J	SALUT CATALUNYA CENTRAL	9960	4400	-2.380,58
Q4300351F	SALUT SANT JOAN DE REUS	9955	4300	24.858,84
Q5850005I	CORPORACIÓ SANITÀRIA PARC TAULÍ	6950	4300	3.382,61
Q5850005I	CORPORACIÓ SANITÀRIA PARC TAULÍ	6950	4400	907,50
Q5855029D	I.C.S	5200	4300	46.949,13
Q5855029D	I.C.S	5200	4300	147.081,60
Q5856102H	CONSORCI HOSPITALARI DE VIC	6980	4300	26.947,74
Q5856145G	CONSORCI SANITARI DE TERRASSA	6960	4300	14.465,51
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE	6600	4000	-82.536,71
Q5856253I	CONSORCI SERVEIS UNIVERSITARIS DE CATALUNYA	7140	4000	-3.528,36
Q5856254G	CONSORCI SANITARI INTEGRAL	6990	4300	4.955,46
Q5856254G	CONSORCI SANITARI INTEGRAL	6990	4400	24.000,00
Q5856338H	CENTRE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES INFORMACIÓ	6290	4000	-25.899,92
Q5856383D	INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA	6670	4300	-873,01
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXTS	6680	4000	-4.609.083,76
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXTS	6680	4300	177.671,23
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXTS	6680	4400	31.564,42
S0800012G	PARC SANITARI PERE I VIRGILI	6750	4300	52.360,03
S0800471E	CONSORCI MAR PARC DE SALUT	7785	4300	23.099,76
S0800471E	CONSORCI MAR PARC DE SALUT	7785	4400	19.661,72
S0811001G	DGPS	1000	4300	245.277,71
S0811001G	DGPS	1000	5425	6.477,24
S5800006H	CATSALUT	5100	2520	16.721.066,96
S5800006H	CATSALUT	5100	4300	94.965.336,13
S5800006H	CATSALUT	5100	5425	7.142.265,28
V55096580	AGRUPACIÓ EUROPEA DE COOPERACIÓ TERRITORIAL-HOSPITAL DE LA CERDANYA	7475	4300	71.820,00
V60857059	INTERHOSPITALIA AIE	9721	4000	-311.832,37
V60857059	INTERHOSPITALIA AIE	9721	5324	255.515,48

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 2023 i 2022 és la següent:

EXERCICI 2023 SALDOS DEUTORS ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	2023		TOTAL
	LI/T	C/T	
Deutors per subv. capital PERT		3.072.225	3.072.225
Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya (nota 2.6.)		484.401	484.401
Deutors per subv.explo.concedides ICAS		6.477	6.477
Deutors per subv. capital QUIROFANS	4.870.000		4.870.000
Deutors per subv. capital EDIFICI A9+QCARE	11.605.941	2.572.550	14.178.491
Deutors per subv.explo.conc CatSalut Història Clín		71.468	71.468
Deutors per subv.expl.Gene Codi Medicament	245.126	313.622	558.748
Deutors per subv.explo.conc		15.000	15.000
Deutors per subv.expl.conc.pend.cobr CATSALUT FARM		613.000	613.000
Subv.oficials d'explot.pendents de consignar		657.300	657.300
Total saldos deutors Generalitat	16.721.067	7.806.043	24.527.109

EXERCICI 2022 SALDOS DEUTORS ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	2022		TOTAL
	LI/T	C/T	
Deutors per subv. capital PERT		1.173.538	1.173.538
Deut. sub.capital REACT	4.870.000		4.870.000
Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya (nota 2.6.)		647.469	647.469
Deutors per subv.explo.concedides ICAS		18.264	18.264
Deutors per subv.expl.Gene UCI'S		3.500.000	3.500.000
Total saldos deutors Generalitat	4.870.000	5.339.271	10.209.271

Els saldos creditors a llarg termini per les subvencions del CatSalut que també es troben a curt corresponents al QCare, Codi de Medicament, estan recollits dintre del punt "9.1 Inversions financeres a llarg termini", en tant que no es reconeix a llarg termini Crèdits amb Administracions Públiques pel registre de les resolucions pluriennals corresponents.

PERT

L'import pendent de cobrament PERT al tancament del present exercici correspon a:

20% PERT 2022-2023: 195.720 euros

100% PERT 2023-2024: 2.876.505 euros

TOTAL 3.072.225 euros

També es troba contemplat el reintegrament en el passiu a llarg termini amb administracions públiques mentre no s'executin per un import de 2.886.940 euros (Nota 15.2)

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. L'import és el corresponent al segon semestre del 2023 segons Nou Acord de Govern.

ICASS

El saldo pendent de cobrar correspon al 5% de la subvenció del 2022 i del 2023 per l'Escola de Teràpia Familiar, més l'increment de la subvenció al Club Social del primer semestre 2023.

QUIRÒFANS

Es troba registrat un import de 4.870.000 euros, que correspon a la resolució en relació al projecte d'ampliació de la capacitat d'alta complexitat (Quiròfans), també es troba contemplat el seu reintegrament en els passius financers i pel mateix import mentre les obres no es trobessin realitzades (Nota 15.2 Saldos creditors amb administracions públiques a llarg i curt termini).

EDIFICI A9+QCARE

Es troben recollits en aquest epígraf els imports pendents de cobrar relacionats amb el Conveni de Col·laboració entre el Servei Català de la Salut i la FGSH per al desenvolupament del projecte de transformació sanitària " Nou model integrat d'abordatge a les necessitats d'atenció urgent a la població anciana o fràgil".

L'import a llarg termini és la suma dels imports concedits pels exercicis 2025-2026.

L'import a curt termini correspon al 100% de l'import concedit pel 2024 més el 30% de la xifra concedida pel 2023, ja que el 70% del 2023 ja s'ha cobrat.

També es troba contemplat el reintegrament en el passiu a llarg termini amb administracions públiques mentre les obres no es trobessin realitzades per un import de 14.047.221 euros que correspon a execucions previstes en el període 2025-2026 (Nota 15.2) i els reintegrament a curt termini en Altres passius financers per un import de 36.337 euros que correspon a execucions previstes en el 2024. (Nota 13.1)

HISTÒRIA CLÍNICA

El saldo pendent correspon al segon, tercer i quart trimestre del 2023 de la subvenció concedida pel CatSalut pel projecte d'Història Clínica.

CODI DEL MEDICAMENT

Es troben recollits en aquest epígraf els imports pendents de cobrar relacionats amb el Conveni de Col·laboració entre el Servei Català de la Salut i la FGSH per al desenvolupament del projecte de transformació sanitària " Abordatge integral dels problemes de salut relacionats amb els medicaments: codi medicament".

L'import a llarg termini és l'import corresponent al 2025.

L'import a curt termini correspon al 100% de l'import concedit pel 2024 més el 30% de la xifra concedida pel 2023, ja que el 70% del 2023 ja s'ha cobrat.

També es troba contemplat el reintegrament en el passiu a llarg termini amb administracions públiques mentre les obres no es trobessin realitzades per un import de 245.126 euros que correspon a execucions previstes en el període 2025 (Nota 15.2) i els reintegrament a curt termini en Altres passius financers per un import de 275.165 euros que correspon a execucions previstes en el 2024. (Nota 13.1)

CONVENI COL·LABORACIÓ I.C.O.

El saldo pendent de cobrar correspon al 50% de l'import pel 2023.

FARMA INDUSTRIA

El saldo pendent de cobrar correspon a la subvenció rebuda del CatSalut pel 2023, en relació a un conveni subscrit amb Farmaindustria (nota 5 i 11.2)

INVEAT

Aquest import, pendent de consignar, correspon al 100% de la subvenció concedida pel CatSalut contemplada en el INVEAT pel 2023.

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 2023 i 2022 és la següent:

SALDOS CREDITORS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	Euros		Euros	
	2023		2022	
	LI/T	C/T	LI/T	C/T
Hisenda Pública creditora per IVA		248.969		231.886
Hisenda Pública creditora per IRPF		6.343.425		5.594.583
Seguretat Social quotes corrents		6.535.240		4.530.064
Subv. capital SCS REACT	4.870.000		4.870.000	
Subv. Capital SCS (Edifici A9 -Qcare)	14.047.221			
Subv. Capital SCS Codi Medicament	245.126			
Projecte Tique	1.240.585		3.300.467	
Subv. capital SCS PERT	2.886.940		536.114	
Total	23.289.873	13.127.634	8.706.581	10.356.533

Els saldos reintegrables a curt termini es troben registrats en l'apartat "13.1 Altres passius financers", en aquell apartat s'indiquen les subvencions reintegrables oficials a curt termini que constitueixen altres passius financers .

En aquest punt 15.2 d'Administracions Públiques sols consten les subvencions reintegrables a llarg termini que per defecte constitueixen tots els Altres Passius Financers a llarg termini de la entitat i descrits en aquesta mateixa nota.

Per tant en aquest mateix apartat d'Administracions públiques a curt termini sols consten aquelles obligacions reals derivades d'impostos i assegurances socials.

Hisenda Pública creditora per IVA i IRPF

Aquests saldos, tant del 2023 com del 2022, corresponen a conceptes tributaris del mes de desembre pendents de liquidar al gener de l'exercici posterior.

Tant a l'exercici anterior com a l'actual, l'entitat s'ha beneficiat de mesures fiscals que s'esmenten a continuació.

El Reial Decret-Llei 11/2022, de 25 de juny, va ampliar temporalment fins el 31 de desembre de 2022, l'aplicació del tipus reduït del 4% de l'IVA per les entregues, importacions i adquisicions intracomunitàries de les mascaretes quirúrgiques d'un sol ús.

Posteriorment, el Reial Decret-Llei 20/2022, de 27 de desembre, amb efectes des de el u de gener de 2023, prorroga fins el 30 de juny de 2023 l'aplicació del tipus impositiu del 4% de l'IVA a les entregues, importacions i adquisicions intracomunitàries de les mascaretes quirúrgiques d'un sol ús.

També es va prorrogar fins el 30 de juny de 2023 l'aplicació del tipus impositiu del 0% d'IVA a les entregues, importacions i adquisicions intracomunitàries de determinats béns i prestacions de serveis necessaris per combatre els efectes de la Covid (vacunes autoritzades per la Comissió Europea, reactius, etc).

Seguretat Social quotes corrents

Aquests saldos, tant del 2023 com del 2022, corresponen a cotitzacions salarials del mes de desembre pendent de liquidar al gener de l'exercici posterior.

Subvenció capital REACT

El saldo a llarg termini que consta com a subvenció reintegrable correspon a l'import concedit per resolució en relació al projecte d'ampliació de la capacitat d'alta complexitat (Quiròfans), com a contrapartida consta també pel mateix import l'import pendents de cobrament a llarg termini (Notes 9.1 i 15.1).

Subvenció A9-Qcare

El saldo a llarg termini que consta com a subvenció reintegrable correspon als imports concedits pendents de justificar (2023-2026) del Conveni de Col·laboració entre el Servei Català de la Salut i la FGSH per al desenvolupament del projecte de transformació sanitària " Nou model integrat d'abordatge a les necessitats d'atenció urgent a la població anciana o fràgil".

El saldo reintegrables a curt termini per un import de 36.336,58 euros es troba registrat en l'apartat "13.1 Altres passius financers".

Com a contrapartida d'aquest compte es troben els imports pendents de cobrar de la mateixa resolució a llarg termini (notes 9.1 i 15,1) com Altres Actius financers, i a curt termini (nota 15,1) com a Altres crèdits amb Administracions Públiques.

Subvenció Codi Medicament

El saldo a llarg termini correspon a la subvenció reintegrable per l'import concedit per l'exercici 2025 del Conveni de Col·laboració entre el Servei Català de la Salut i la FGSH per al desenvolupament del projecte de transformació sanitària " Abordatge integral dels problemes de salut relacionats amb els medicaments: codi medicament".

El saldo reintegrable a curt termini per un import de 275.164,50 euros es troba registrat en l'apartat "13.1 Altres passius financers",

Com a contrapartida d'aquest compte es troben els imports pendents de cobrar de la mateixa resolució a llarg termini (notes 9.1 i 15,1) com Altres Actius financers, i a curt termini (nota 15,1) com a Altres crèdits amb Administracions Públiques

Projecte Tique

Aquest import és la part del projecte Tique a aplicar a llarg termini (2025-2026). La part corresponent a curt es troba registrada en Altres passius financers reintegrables (nota 13.1) per un import de 1.982.162 euros.

Subvenció capital PERT

Aquest import de 2.886.940 euros correspon a la subvenció reintegrable de la convocatòria 2022-2023 i 2023-2024.

Com a contrapartida d'aquest compte es troben els imports pendents de cobrar de la mateixa resolució (punt 15,1)

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

El resultat dels exercicis 2023 i 2022 ha estat de 13.862.650 euros i 30.239.809 euros positius ambdós, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0 euros.

	2023		2022	
	Augments	Total	Augments	Total
Rtat.comptables després I.S.		-13.862.650		-30.239.809
Ajustaments per correccions				
Diferències permanents:				
Rendiments exempts Llei 49/2002	-13.862.650	-13.862.650	-30.239.809	-30.239.809
Base imposable fiscal	-13.862.650		-30.239.809	

Tipus Impositiu

L'apartat segon de l'article 7 de la Llei 49/2002 determina les explotacions econòmiques que es troben exemptes, entre elles les explotacions econòmiques de prestacions de serveis d'hospitalització o assistència sanitària, incloent les activitats auxiliars o complementàries de les mateixes, així com són el lliurament de medicaments o els serveis accessoris d'alimentació, allotjaments i transport.

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 qual ha estat modificada pel Reial Decret-Llei 6/2023, de 19 de desembre. 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 al 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%. En el cas concret de la Fundació de Gestió Sanitària, tots els rendiments obtinguts es troben exempts del impost.

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 2023 i 2022 és la següent:

	2023		2022	
	Augments	Total	Augments	Total
Rtat.comptables després I.S.		-13.862.650		-30.239.809
Ajustaments per correccions				
Diferències permanents:				
Rendiments exempts Llei 49/2002	-13.862.650	-13.862.650	-30.239.809	-30.239.809
Base imposable fiscal	-13.862.650		-30.239.809	

A 31 de desembre de 2023 i 2022 la Fundació, la qual està subjecta a la Llei 49/2002 (modificada pel Reial Decret-Llei 6/2023, de 19 de desembre), 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 2023 i 2022 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 el període mig de pagament a proveïdors segons el càlcul de la morositat d' aplicació al sector públic

D' acord al Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, que va modificar el Reial Decret 634/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d' abril, d' Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, el període mig de pagament de la nostra entitat al mes de desembre ha estat de:

	31/12/2023	31/12/2022
Operacions pagades al darrer mes de l'exercici	20.489.030,19	18.263.394,00
Rati de les operacions pagades al darrer mes de l'exercici	43,20	30,89
Operacions pendents de pagament a final de l'exercici	29.441.326,92	34.224.976,00
Rati de les operacions pendents de pagament a final de l'exercici	17,95	16,01
Període mitjà de pagament de la nostra entitat	28,31	21,19

El període de pagaments es troba format per la mitjana dels pagaments del darrer mes de desembre més els pagaments pendents fins a la data de tancament.

16. INGRESSOS I DESPESES

16.1. Ingressos per les activitats

La distribució dels ingressos per les activitats corresponents als exercicis 2023 i 2022, segons la naturalesa és la següent:

INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	Euros	
	2023	2022
Prestacions de serveis- Activ. assistencial	479.354.569	463.741.908
Catsalut	368.758.573	362.453.652
Farmàcia ambulatoria	94.351.349	87.540.192
Altres Clients	16.244.648	13.748.064
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	7.296.583	5.361.021
Total ingressos per les activitats	486.651.152	469.102.928

La procedència dels ingressos per les activitats és nacional.

Els ingressos procedents del CatSalut són la millor estimació possible d'acord amb la informació que disposa l'entitat a la data de formulació dels presents comptes anuals.

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 2023. Per tant, els paràmetres de càlcul utilitzats per la determinació dels ingressos per la prestació de serveis de l'exercici 2023 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 puguin sorgir diferències significatives en el total d'ingressos de la Fundació corresponents a l'exercici 2023, i per tant considera que l'import fixat és la millor estimació possible en funció dels paràmetres indicats anteriorment.

En l'epígraf "Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici" es registra:

Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	Euros	
	2.023	2.022
Donacions Fund.Privada Hospital Sta.Creu i St.Pau	3.675.263	3.362.582
Subv.explotació Generalitat de Catalunya C.Programa	1.125.359	1.284.605
Subv.explotació CatSalut (Codi medicament, projectes transformadors)	237.543	
Subv.explot.Comissió Europea	1.709.088	232.574
Donacions varies i conv.col. (entitats privades, particulars, ...)	415.476	297.317
Subvenció ICASS	96.336	132.510
Subv.Entitats Autonom.Generalitat de Catalunya	30.000	45.000
Subv.explot.of.Ministeri Sanitat	7.518	6.432
Total Altres subvencions, donacions i llegats incorp.rtat.exercici	7.296.583	5.361.021

16.2. Aprovisionaments

La composició de la partida "Aprovisionaments" dels exercicis 2023 i 2022 és la següent:

APROVISIONAMENTS	Euros	
	2023	2022
a) Consum de bens destinats a les activitats	144.903.096	135.960.106
b) Consum de primeres matèries i altres matèr	9.633.386	7.878.678
c) Treballs realitzats per altres entitats	28.176.021	26.419.712
Aprovisionaments	182.712.503	170.258.496

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 noves accions.

El detall de les compres efectuades per la Fundació durant els exercicis 2023 i 2022, atenent a la seva procedència és la següent:

APROVISIONAMENTS	Euros	
	2023	2022
Nacionals	182.183.866	169.766.148
Intracomunitaries	518.475	463.123
Extracomunitaries	10.162	29.225
	182.712.503	170.258.496

16.3. Altres ingressos de les activitats

Els altres ingressos de les activitats estan formats per:

	2023	2022
ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS	6.308.045	6.126.460
Ingressos per arrendaments	28.117	38.945
Ingressos accessoris i altres ing.de gestió	6.279.927	6.087.515
Ing.Docència	2.421.518	2.365.468
Ing.Rep.Despeses i serveis	3.147.038	3.080.034
Ing.Serveis investigació	183.653	231.341
Acords i convenis patrocini	199.706	136.575
Cànon restauració	114.038	91.679
Salut digital	22.831	0
Altres	191.143	182.418

16.4. Ingressos amb entitats vinculades

Els ingressos durant els exercicis 2023 i 2022 amb entitats vinculades han estat els següents:

INGRESSOS ENTITATS VINCULADES	Euros	
	2023	2022
<u>Ingressos Fundació Privada Hospital</u>		
Per donacions rebudes	3.357.425	3.362.582
Serveis suport FGS a FPH	168.678	145.370
Altres ingressos	23.144	36.135
Total ingressos Fundació Privada Hospital	3.549.247	3.544.087
<u>Ingressos Institut de Recerca</u>		
Ingressos per acords i convenis	1.732.800	1.871.719
Ingressos per serveis de suport	579.767	321.435
Ingressos repercutits IR	278.252	265.506
Prestacions assistencials	75.662	124.344
Altres ingressos	123.978	242.252
Total Ingressos Institut de Recerca	2.790.459	2.825.256
Total	6.339.707	6.369.344

1. Els ingressos per donacions rebudes per part de la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau responen a donacions d'explotació en compliment dels objectius fundacionals d'aquesta fundació i del Pla d'acció Social (PAS).
2. 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.
3. 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, s'inclou els serveis mancomunats en riscos laborals.
4. En quan a la Fundació del Institut de Recerca, consten com "Ingressos per acords i convenis" el cost de personal dedicat a projectes finançats per tercers a través del Institut de Recerca. (bàsicament intensificació d'investigadors).
5. Els "Serveis de suport" i els "Ingressos repercutits" corresponen tant els serveis de suport com la repercussió de subministraments i materials que es troben recollits en les addendes anuals del conveni marc signat entre les tres fundacions amb data 24 de juliol de 2012.
6. En la partida de "Prestacions assistencials" es registren els ingressos corresponents a activitat assistencial facturada.
7. En "Altres Ingressos" s'inclouen ingressos corresponents a serveis mancomunats i 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	2023	2022
Sous, Salaris i assimilats	212.586.194	187.976.841
Cargues socials	55.158.290	46.841.739
Indemnitzacions (acomiadaments)	243.701	149.869
Variacio de les provisions personal	-57.011	1.671.592
Total	267.931.173	236.640.041

El quadre de les variacions de les provisions de personal (2.672.748 euros en el 2023 i 2.729.759 euros en el 2022) és el següent:

VARIACIO DE PROVISIONS DE RISC PER LITIGIS	2023	2022
Saldo a l' inici de període	2.729.759	1.078.167
Provisions vàries a llarg i curt termini	2.682.325	1.010.733
Provisions fons social	47.434	67.434
Dotacions del període	595.956	2.295.193
Provisions vàries	595.956	2.246.592
Provisions fons social		48.601
Aplicacions del període	-652.968	-643.601
Provisions vàries	-652.968	-575.000
Provisions fons social		-68.601
Saldo a final del període	2.672.748	2.729.759
Provisions vàries a llarg i curt termini	2.625.314	2.682.325
Provisions fons social	47.434	47.434

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 2023 i 2022, considerant la seva jornada laboral, distribuït per categories ha estat de 4.432 i 4.139 persones, respectivament, distribuïdes de la següent manera:

EXERCICI 2023	ASSISTENCIAL		NO ASSISTENCIAL		Total
	Homes	Dones	Homes	Dones	
Direcció			5	4	9
Llicenciats	467	633	30	80	1210
Diplomats	248	1250	24	23	1545
FP2	85	199	150	288	722
FP1	105	668	32	11	816
Resta	108	5	14	3	130
Total	1013	2755	255	409	4432

EXERCICI 2022	ASSISTENCIAL		NO ASSISTENCIAL		Total
	Homes	Dones	Homes	Dones	
Direcció			5	4	9
Llicenciats	437	580	27	63	1.107
Diplomats	226	1.189	21	23	1.459
FP2	84	182	141	275	682
FP1	103	615	30	10	758
Resta	104	5	12	3	124
Total	954	2.571	236	378	4.139

Personal contractat per categories amb discapacitat superior al 33%:

A 31/12/2023		A 31/12/2022	
A.2 Titulats de grau superior no sanitari	1	A.2 Titulats de grau superior no sanitari	1
ADJUNTS	6	ADJUNTS	7
B.1 Titulats grau mitjà sanitari, diplomats, form.	22	B.1 Titulats grau mitjà sanitari, diplomats, form.	27
C.1 FP de grau superior sanitari	3	C.1 FP de grau superior sanitari	3
C.2 FP de grau superior no sanitari	20	C.2 FP de grau superior no sanitari	19
COMANDAMENTS ASSISTENCIALS	1	COMANDAMENTS ASSISTENCIALS	1
D.1 FP de grau mitjà sanitari	29	D.1 FP de grau mitjà sanitari	27
D.2 FP de grau mitjà no sanitari	2	D.2 FP de grau mitjà no sanitari	2
E.1 Auxiliars assistencials	4	E.1 Auxiliars assistencials	4
E.2 Auxiliars no assistencials	4	E.2 Auxiliars no assistencials	3
FACULTATIUS SENSE ESPECIALITAT	1	FACULTATIUS SENSE ESPECIALITAT	1
METGES DE GUÀRDIA	1	METGES DE GUÀRDIA	1
RESIDENTS METGES	3	RESIDENTS METGES	3
Total	97	Total	99

A 31 de desembre de 2023 i 2022 el nombre total de persones empleades és de 4.976 i 4.541, respectivament, independentment de la seva jornada laboral.

A 31 de desembre de 2023 la Junta del Patronat està formada per cinc membres, quatre homes i una dona. En el 2022 també estava formada per cinc membres, quatre homes i una dona.

16.6. Altres despeses d'exploració

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

ALTRES DESPESES D'EXPLORACIÓ	2023	2022
Serveis exteriors	31.547.808	37.165.864
Contractes de Manteniment	9.125.567	8.866.946
Arrendaments i cànon (Nota 7)	5.032.551	5.040.714
Reparacions i conservació	5.821.503	5.004.326
Serveis professionals independents	678.055	735.876
Primes d'assegurances	852.791	844.694
Serveis bancaris	18.308	13.724
Publicitat, propaganda i relacions públiques	590.343	393.588
Subministraments	7.383.895	14.483.399
Altres serveis	2.044.795	1.782.597
Tributs	743.377	638.247
Pèrdues, deterioraments i variació de prov.	103.111	-515.751
Pèrdues per crèdits comercials incobrables	104.201	24.519
Variació de la provisió	-1.090	-540.269
Altres despeses d'exploració	32.394.296	37.288.360

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 4.602.403 euros (4.699.083 euros en l'exercici 2022).

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 (1.091 euros de menys despesa en el 2023 i 520.269 euros de menys despesa en el 2022) es compon de variació per operacions comercials, tal com es detalla en els dos següents quadres:

PÈRDUES, DETERIORAMENTS I VARIACIÓ DE PROVISIONS COMERCIALS	Euros	
	2023	2022
Saldo deteriorament a inici de període	2.065.197	2.585.466
Dotacions del període	202.991	313.977
Aplicacions del període	-204.082	-834.246
Saldo deteriorament a final de període	2.064.106	2.065.197

Aquestes provisions comercials responen a insolvències de clients i deutors.

L'entitat EsSalud presenta un import pendent de cobrament com a saldo deteriorat i provisionat de 849.000 euros (849.000 euros en el 2022). A l'exercici anterior es va aconseguir cobrar una part important.

Els honoraris durant l'exercici 2023 i 2022, relatius als serveis d'auditoria de comptes i d'altres serveis prestats per Faura Casas han estat els següents (euros):

Descripció	Honoraris auditor	
	2023	2022
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		
Total serveis professionals		

16.7. Ingressos i despeses financeres

L'import dels ingressos i despeses financeres registrats durant els exercicis 2023 i 2022 per naturalesa han estat els següents:

INGRESSOS I DESPESES FINANCERES	2023	2022
Ingressos financers		
Ingressos amb tercers		
Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer (Nota 11.2)	7.121.038	5.069.909
Total ingressos financers	7.121.038	5.069.909
Despeses financeres		
Deutes amb tercers		
Interessos presteç Contracte programa	-7.121.038	-5.069.909
Comissions per no disposició de polissa i altres	-132.556	-274.255
Interessos polissa crèdit	-636.051	-58.901
Provisió interessos proveïdors	0	-234.223
Total despeses financeres	-7.889.645	-5.637.288
Resultat Financer	-768.607	-567.379

16.8. Despeses amb entitats vinculades

Les despeses durant els exercicis 2023 i 2022 amb entitats vinculades han estat les següents:

VOLUM DESPESES ENTITATS VINCULADES	Euros	
	2023	2022
<u>Despeses Fundació Privada Hospital</u>	4.982.173	5.333.612
Per arrendaments	4.362.493	4.523.946
Per serveis de suport	102.960	105.657
Per assegurances	198.974	178.755
Per altres serveis	317.746	525.254
<u>Despeses Institut de Recerca</u>	591.702	61.951
Per serveis de suport	16.702	56.951
Per convenis col·laboració	575.000	5.000
Total	5.573.875	5.395.563

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.

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.

16.9. Despeses acords i convenis de col·laboració

Les despeses relacionades amb acords i convenis de col·laboració, tant en l'exercici 2023 com 2022 són les següents:

Acords i convenis de Col.laboració	2023	2022
Conveni Col·laboració Institut Recerca	575.000	5.000
Conveni Col·laboració Servei Religios	6.900	0
Convenis Col.laboració	16.304	5.409
Altres aportacions	1.657	0
Total	599.861	10.409

16.10. Altres resultats d'exploració

Els altres resultats d'exploració es mostren uns resultats positius per un import de 11.131.386 euros amb el següent detall:

	2023	2022
ALTRES RESULTATS D' EXPLOTACIÓ	11.131.386	4.444.373
Ingressos regularitzacions CatSalut	11.165.644	3.521.591
Ingressos ajust.entrades albarans i fres.prov.	410.411	436.877
Ingressos per la regul.d'inter.demora prov.	223.866	
Ingressos per ajustaments sdos.passius	93.065	
Ingressos indeguts IVA		282.683
Ingressos regularització deute Seg.Social		126.905
Ingressos per ajustaments sdos.de deutors		172.748
Ingressos per int.pels ingr.indeguts IVA		21.072
Ingressos penalitats proveïdors	21.183	
Ingressos indemnitzacions assegurances	15.482	11.035
Ingressos per premis diversos	12.397	20.000
Altres ingressos excepcionals	27	2.072
Despesa Seg.Social paga Covid 2020	-745.147	
Despesa excep.per ajust.sdos.deutors		-143.627
Despesa per dos abonaments ex.anteriors	-56.926	
Despesa sancions administratives	-5.633	-720
Altres despeses excepcionals	-2.981	-6.262

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 2023 es detallen a continuació en milers d'euros:

Milers d'euros			
Any	Ingrès total Fundació	Despeses patrimonials i activitat econòmica	Diferència
2018	357.528	355.898	1.630
2019	372.581	370.327	2.254
2020	429.415	401.984	27.431
2021	447.413	428.154	19.259
2022	486.417	456.177	30.240
2023	513.551	499.689	13.862

La Fundació està subjecta al règim fiscal que la Llei 49/2002 (modificada pel Reial Decret-Llei 6/2023, de 19 de desembre)

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 a l'exercici 2023:

DESTINACIÓ RENDES OBTINGUDES	Rendes exemptes
Ingressos	513.551.665
Despeses necessàries	27.218.151
Renda obtinguda	486.333.514
70% Rendes a aplicar	340.433.460
Despeses fundacionals	472.470.864
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	472.470.864
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	97,15%

2022	
DESTINACIÓ RENDES OBTINGUDES	Rendes exemptes
Ingressos	486.417.685
Despeses necessàries	22.318.459
Renda obtinguda	464.099.226
70% Rendes a aplicar	324.869.458
Despeses fundacionals	433.859.416
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	433.859.416
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	93,48%

2021	
DESTINACIÓ RENDES OBTINGUDES	Rendes exemptes
Ingressos	447.413.134
Despeses necessàries	21.898.771
Renda obtinguda	425.514.363
70% Rendes a aplicar	297.860.054
Despeses fundacionals	406.254.597
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	406.254.597
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	95,47%

2020	
DESTINACIÓ RENDES OBTINGUDES	Rendes exemptes
Ingressos	429.415.473
Despeses necessàries	21.795.890
Renda obtinguda	407.619.583
70% Rendes a aplicar	285.333.708
Despeses fundacionals	380.188.354
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	380.188.354
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	93,27%

2019	
DESTINACIÓ RENDES OBTINGUDES (Criteri actual)	Rendes exemptes
Ingressos	372.580.741
Despeses necessàries	21.292.341
Renda obtinguda	351.288.400
70% Rendes a aplicar	245.901.880
Despeses fundacionals	349.034.237
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	349.034.237
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	99,36%

2018	
DESTINACIÓ RENDES OBTINGUDES	Rendes exemptes
Ingressos	357.527.864
Despeses necessàries	20.033.977
Renda obtinguda	337.493.888
70% Rendes a aplicar	236.245.721
Despeses fundacionals	335.863.763
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	335.863.763
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	99,52%

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 2023 i 2022 no s'han meritat despeses relacionades, compromisos de pensions, pòlisses d'assegurança o altres compromisos.

18.2. Direcció

El contracte del Director Gerent de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau és un contracte d'alta direcció i, per tant, regulat pel Reial Decret 1382/1985, d'1 d'agost, pel qual es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció, en correspondència amb la normativa sobre contractació de personal directiu o d'alta direcció en l'àmbit del sector públic, juntament amb les clàusules i pactes establerts en l'actual contracte.

Durant el 2022 s'han produït diferents canvis: en data 01/02/2022 es va canviar la directora d'infermeria, en data 01/07/2022 es va canviar el director de gestió i sistemes d'informació i la directora econòmica i en data 01/10/2022 es va canviar el director de recursos humans

Durant el 2023 s'han produït diferents canvis: en data 10/01/2023 va causar baixa el director mèdic i es va incorporar un nou director mèdic. En data 26/03/2023 va causar baixa la directora de comunicació. El dia 18/10/2023 va causar baixa la directora d'infermeria i es va nomenar com a directora d'infermeria la, fins aquell moment, directora adjunta d'infermeria

Les retribucions rebudes durant els exercicis 2023 i 2022 pels membres de la direcció de la Fundació, classificades per conceptes, han estat les següents:

	2021		2022	
	Sous i Salaris	Indemnitzacions	Sous i Salaris	Indemnitzacions
Direcció	865.458	40.893	886.207	82.909

Durant els exercicis 2023 i 2022 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 primes contractades en el 2023 i 2022 per responsabilitat civil de patrons i directius és de 60.419 euros en ambdós exercicis.

19. MEMBRES DE L'ÒRGAN DE GOVERN

Membre	En representació de:	Càrrec
Xavier Prats Monné	Generalitat de Catalunya	President del Patronat de la Fundació
Mercè Salvat Guinjoan	Generalitat de Catalunya	Vicepresidenta
Ignasi Carrasco Miserachs	Generalitat de Catalunya	Vocal
Davide Malmusi	Ajuntament de Barcelona	Vocal
Josep M ^a Forcada i 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 2023:

No han hagut canvis en la composició del Patronat durant tot l'any 2023.

Canvis en la composició del Patronat en el 2022:

El dia 22 de setembre de 2022, van acceptar el càrrec de Patró el Sr. Ignasi Carrasco Miserachs i la Sra. Josefina Valls Vila, en representació de la Generalitat de Catalunya, nomenats en substitució del Sr. Xavier Rodríguez Guasch i la Marta Chandre Jofre, respectivament.

El dia 24 de novembre de 2022, van acceptar el càrrec de Patró el Sr. Xavier Prats Monné i la Sra. Mercè Salvat Guinjoan, en representació de la Generalitat de Catalunya, nomenats en substitució del Sr. Manel Balcells Diaz i la Sra. Josefina Valls Vila, respectivament.

20. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

La Fundació té contractada una línia d'aval que es renoven anualment amb entitats financeres als exercicis 2023 i 2022 per un import de 100.000 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 tots i cadascun dels deutes que l'hospital tingui amb les Direccions Provincials, així com a futurs 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 24 de juny de 2015.

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.

A l'exercici 2023 s'ha continuat amb les accions per minimitzar, protegir i/o millorar els impactes mediambientals.

En relació a l'aspecte Medi Ambiental, a 2023 les principals línies de treball han estat les següents:

- Digitalització de la gestió d'Uniformitat, que ha suposat un estalvi significatiu de paper i d'ús d'impressores
- Implantació del reciclatge als Controls d'Infermeria, als magatzems de material i als office del personal, de les Sales d'Hospitalització
- Substitució dels Equips de Generació i de fred i calor per a Climatització de l'Hospital, amb una millora significativa de l'eficiència Energètica d'aquesta instal·lació
- Es mantenen i es consoliden els convenis sobre la gestió del residu tèxtil (entitat Solidança) i la gestió dels residus electrònics (entitat ACS Recycling)
- Consolidació de l'ús d'uniformitat quirúrgica reutilitzable al Bloc Quirúrgic en substitució de la d'un sol ús
- Consolidació del Menú d'Elecció pels pacients, amb possible mitja ració al sopar, i substitució de l'ampolla d'aigua de plàstic del menú, per aigua de xarxa pública, filtrada i desmineralitzada. Aquestes millores suposen uns estalvis aproximats de 30 Tn/any de rebuig d'aliments, i de 1,14 Tn/any de residus plàstics.

En quant al Servei de Prevenció de Riscos Laborals en el present exercici s'ha dut a terme l'Auditoria Legal del sistema de gestió en Prevenció de Riscos Laborals. L'empresa que ha realitzat l'auditoria ha estat FULL AUDIT S.A, empresa autoritzada per l'Administració, amb nº de registre-0106016-B. L'auditoria s'ha realitzat conforme a les exigències establertes per la Llei31/1995 de Prevenció de Riscos Laborals, el Reglament dels Serveis de Prevenció(ReialDecret39/1997) i la normativa específica vigent.

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 2023 ni 2022.

23. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El dia 13 de març de 2024, va acceptar el càrrec de Patrona la Sra. Marta Clari Padrós, en representació de l'Ajuntament de Barcelona, nomenada en substitució del Sr. Davide Malmusi.

24. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST PÚBLIC 2023

24.1. RESUM LIQUIDACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICI 2023

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC	LIQUIDACIÓ		Avant projepte Pressupost Públic	TOTAL MODIFICACIONS	3ª modificació Pressup. Públic 2023 (Aprovat 19/12/2023)		LIQUIDACIÓ		Execució		Desviació		Desv.	
		2022	2023			2023	2023	31/12/23	%	31/12/23	%				
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	474.285.906,39	476.939.788,72	10.007.451,46	10.007.451,46	486.947.240,18	486.947.240,18	497.605.312,26	102,19	10.658.072,08	2,19	10.658.072,08	2,19		
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	14.595.621,54	12.894.923,67	-209.884,45	-209.884,45	12.685.039,22	12.685.039,22	12.924.513,84	101,89	239.474,62	1,89	239.474,62	1,89		
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	60.016,51	27.385,88	1.558,82	1.558,82	28.944,70	28.944,70	28.117,39	97,14	-827,31	-2,86	-827,31	-2,86		
	INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	488.941.544,44	489.862.098,27	9.799.125,83	9.799.125,83	499.661.224,10	499.661.224,10	510.557.943,49	102,18	10.896.719,39	2,18	10.896.719,39	2,18		
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	-234.157.948,28	-246.723.433,96	-19.755.181,78	-19.755.181,78	-266.478.615,74	-266.478.615,74	-267.964.254,80	100,56	-1.485.639,06	-0,56	-1.485.639,06	-0,56		
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	-209.207.465,42	-229.191.564,47	10.144.048,75	10.144.048,75	-219.047.515,72	-219.047.515,72	-216.605.622,22	98,89	2.441.893,50	1,11	2.441.893,50	1,11		
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	-5.651.012,01	-8.763.905,84	193.485,04	193.485,04	-8.570.420,80	-8.570.420,80	-7.907.952,97	92,27	662.467,83	7,73	662.467,83	7,73		
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-10.409,11	-17.309,00	-381.477,84	-381.477,84	-398.786,84	-398.786,84	-619.771,73	155,41	-220.984,89	-55,41	-220.984,89	-55,41		
	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-449.026.834,82	-484.696.213,27	-9.799.125,83	-9.799.125,83	-494.495.339,10	-494.495.339,10	-493.097.601,72	99,72	1.397.737,38	0,28	1.397.737,38	0,28		
	RESULTAT DE LES OPERACIONS CORRENTS	39.914.709,62	5.165.885,00	0,00	0,00	5.165.885,00	5.165.885,00	17.460.341,77	337,99	12.294.456,77	237,99	12.294.456,77	237,99		
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	-16.837.515,90	-22.445.788,35	-1.631.811,44	-1.631.811,44	-24.077.599,79	-24.077.599,79	-20.443.403,88	84,91	3.634.195,91	15,09	3.634.195,91	15,09		
CAPÍTOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.014.093,08	0,00	2.371.608,81	2.371.608,81	2.371.608,81	2.371.608,81	3.103.914,48	100,00	732.305,67	30,88	732.305,67	30,88		
	INVERSIONS NETES DE LES OPERACIONS DE CAPITAL	-15.823.422,82	-22.445.788,35	739.797,37	739.797,37	-21.705.990,98	-21.705.990,98	-17.339.489,40	79,88	4.366.501,58	20,12	4.366.501,58	20,12		
	RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES	24.091.286,80	-17.279.903,35	739.797,37	739.797,37	-16.540.105,98	-16.540.105,98	120.852,37	100,00	16.660.958,35	100,73	16.660.958,35	100,73		
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS (Cobraments Deutes)	14.026.656,00	28.854.741,36	-739.797,37	-739.797,37	28.114.943,98	28.114.943,98	12.515.271,51	44,51	-15.599.672,47	-55,49	-15.599.672,47	-55,49		
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS (Pagaments Deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	RESULTAT PRESSUPOSTARI	38.117.942,80	11.574.838,00	0,00	0,00	11.574.838,00	11.574.838,00	12.636.123,88	109,17	1.061.285,88	9,17	1.061.285,88	9,17		
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS LIT (Cobraments Endeutament)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS LIT (Amortització Endeutament)	-10.526.656,00	-11.574.838,00	-11.574.838,00	-11.574.838,00	-11.574.838,00	-11.574.838,00	-11.574.838,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS CIT (Cobraments Endeutament)	3.489.482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS CIT (Amortització Endeutament)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.899.105,23	0,00	-2.899.105,23	0,00	-2.899.105,23	0,00		
	LIQUIDACIÓ	31.080.769,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.837.819,35		-1.837.819,35		-1.837.819,35			

24.2. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - INGRESSOS	INGRESSOS LIQUIDATS		Avant projecte Pressupost Públic		MODIFICACIONS		3ª modificació Pressup. Públic 2023 (Aprovat 19/12/2023)		INGRESSOS LIQUIDATS		Execució		Desv.	
		2022	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	31/12/23	%	31/12/23	%		
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	474.285.906,39	476.939.788,72	10.007.451,46	486.947.240,18	496.508.564,07	102,19	10.656.072,08	102,19	10.656.072,08	2,19	105,27	24.786.441,12	5,27	
/031.0001 /0000	PRESTACIÓ DE SERVEIS	472.087.626,71	443.035.266,62	27.687.856,34	470.723.123,95	496.508.564,07	103,29	24.786.441,12	103,29	24.786.441,12	5,27	103,29	24.786.441,12	5,27	
/031.7001 /0000	Drets de matrícula	2.365.487,65	2.319.950,00	24.450,65	2.344.400,65	2.421.517,77	104,80	77.117,12	104,80	77.117,12	3,29	104,80	22.127.941,00	4,90	
/031.7002 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària CsSalut (amb MHDH)	452.865.937,40	424.078.838,96	27.168.861,23	451.237.600,19	473.365.441,19	135,14	322.334,59	135,14	322.334,59	35,14	135,14	450.428,13	-43,36	
/031.7003 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària ICS	707.448,06	1.490.406,56	-573.023,26	917.383,30	1.289.771,89	56,64	-450.428,13	56,64	-450.428,13	-43,36	56,64	3.504.578,34	33,43	
/031.7009 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària XRP	11.587.040,03	1.036.692,07	0,00	1.036.692,07	588.263,94	133,43	1.314.134,66	133,43	1.314.134,66	14,70	133,43	168.444,58	14,70	
/031.8004 /0000	Prestació de d'assistència social i socio sanitària (privats i mitjans)	1.185.690,08	9.979.812,48	504.276,64	10.484.091,12	13.988.669,46	114,70	1.145.690,08	114,70	1.145.690,08	-27,13	114,70	964.546,38	-27,13	
/031.9009 /0000	Prestacions d'altres serveis a entitats de d'ns del SP	2.458.660,19	3.016.704,63	538.660,91	3.555.365,54	2.590.819,16	72,87	-14.127.369,04	72,87	-14.127.369,04	-87,08	72,87	-14.127.369,04	-87,08	
/039.0009 /0000	ALTRES INGRESSOS	2.198.279,68	33.904.522,10	-17.680.404,87	16.224.117,23	2.096.748,19	12,92	-14.127.369,04	12,92	-14.127.369,04	-87,08	12,92	-14.127.369,04	-87,08	
/039.0009 /0000	Altres ingressos diversos (Altres Serveis, Repercutits, extraordinaris, etc)	2.198.279,68	33.904.522,10	-17.680.404,87	16.224.117,23	2.096.748,19	12,92	-14.127.369,04	12,92	-14.127.369,04	-87,08	12,92	-14.127.369,04	-87,08	
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	14.595.621,54	12.894.923,67	-209.884,45	12.685.039,22	12.924.513,84	101,89	239.474,62	101,89	239.474,62	1,89	116,88	1.085,97	16,88	
/0405.0001 /0000	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	6.432,10	6.431,71	0,00	6.431,71	7.517,68	116,88	1.085,97	116,88	1.085,97	16,88	116,88	1.085,97	16,88	
/0405.0001 /0000	D'empreses i ens públics de l'Estat (Ministerio de Sanitat i Consum)	6.432,10	6.431,71	0,00	6.431,71	7.517,68	116,88	1.085,97	116,88	1.085,97	16,88	116,88	1.085,97	16,88	
/0430.5100 /0000	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	6.354.513,85	9.455.417,34	-1.144.785,77	8.310.631,57	8.483.940,57	102,09	173.309,00	102,09	173.309,00	2,09	102,09	173.309,00	2,09	
/0430.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut (Ins.Daifa+IVA.lloguer)	6.354.513,85	9.455.417,34	-1.144.785,77	8.310.631,57	8.317.865,51	100,09	7.233,94	100,09	7.233,94	0,09	100,09	166.075,06	0,00	
/0430.5100 /FANF	Del Servei Català de la Salut (Projectes transformadors + codi medicament)	0,00	0,00	0,00	0,00	166.075,06	0,00	166.075,06	0,00	166.075,06	0,00	0,00	166.075,06	0,00	
/0470.0001 /0000	D'EMPRESSES PRIVADES	179.701,84	86.592,96	-27.592,58	59.000,38	327.070,34	554,35	268.069,96	554,35	268.069,96	454,35	554,35	268.069,96	454,35	
/0470.0001 /0000	D'empreses privades (proveïdors)	179.701,84	86.592,96	-27.592,58	59.000,38	327.070,34	554,35	268.069,96	554,35	268.069,96	454,35	554,35	268.069,96	454,35	
/0480.0001 /0000	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FIDEJURE	3.830.197,30	3.319.482,00	-10.894,29	3.308.787,71	3.686.298,22	110,50	347.510,51	110,50	347.510,51	10,50	110,50	347.510,51	10,50	
/0480.0001 /0000	De famílies	877,50	37.732,00	-36.266,93	1.465,07	12.970,71	885,33	11.505,64	885,33	11.505,64	785,33	885,33	11.505,64	785,33	
/0481.0001 /0000	De fundacions (FPH base lloguer i altres)	3.829.319,80	3.281.750,00	-25.572,64	3.307.322,64	3.643.327,51	110,16	336.004,87	110,16	336.004,87	10,16	110,16	336.004,87	10,16	
/0493.0009 /0000	DE L'EXTERIOR	4.224.776,45	26.999,66	973.188,19	1.000.187,85	449.687,03	44,96	-550.500,82	44,96	-550.500,82	-55,04	44,96	-550.500,82	-55,04	
/0493.0009 /0000	Altres transferències corrents de la UE	4.224.776,45	26.999,66	973.188,19	1.000.187,85	449.687,03	44,96	-550.500,82	44,96	-550.500,82	-55,04	44,96	-550.500,82	-55,04	
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	60.016,51	27.385,88	1.558,82	28.944,70	28.117,39	97,14	-827,31	97,14	-827,31	-2,86	0,00	0,00	-100,00	
/0520.0001 /0000	INTERESSOS DE DIPÒSIT	21.071,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	
/0520.0001 /0000	Interessos de comptes corrents	21.071,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	-100,00	
/0540.0009 /0000	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	38.944,70	27.385,88	1.558,82	28.944,70	28.117,39	97,14	-827,31	97,14	-827,31	-2,86	97,14	-827,31	-2,86	
/0540.0009 /0000	Altres lloguers	38.944,70	27.385,88	1.558,82	28.944,70	28.117,39	97,14	-827,31	97,14	-827,31	-2,86	97,14	-827,31	-2,86	
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	1.014.093,08	0,00	2.371.608,81	2.371.608,81	3.103.914,48	130,88	732.305,67	130,88	732.305,67	30,88	130,88	732.305,67	30,88	
/0730.5100 /0000	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA	977.818,49	0,00	2.291.608,81	2.291.608,81	3.015.534,39	131,59	723.925,56	131,59	723.925,56	31,59	131,59	723.925,56	31,59	
/0730.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut (PERT +Aplicació informàtica (Farma Indústria)	977.818,49	0,00	2.291.608,81	2.291.608,81	3.015.534,39	131,59	723.925,56	131,59	723.925,56	31,59	131,59	723.925,56	31,59	
/0770.0001 /0000	D'EMPRESSES PRIVADES	36.274,59	0,00	80.000,00	80.000,00	88.380,09	110,48	8.380,09	110,48	8.380,09	10,48	110,48	8.380,09	10,48	
/0770.0001 /0000	D'empreses privades	36.274,59	0,00	80.000,00	80.000,00	88.380,09	110,48	8.380,09	110,48	8.380,09	10,48	110,48	8.380,09	10,48	
/0770.0002 /0000	Dentitats diverses	1.260,82	0,00	80.000,00	80.000,00	70.172,74	87,72	-9.827,26	87,72	-9.827,26	-12,28	87,72	-9.827,26	-12,28	
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	14.026.656,00	28.854.741,36	-739.797,37	28.114.943,98	12.515.271,51	44,51	-15.599.672,47	44,51	-15.599.672,47	-55,49	100,00	0,00	0,00	
/0831.5100 /0000	APORTACIONS AL FONS PATRIMONIAL	14.026.656,00	16.444.838,00	-3.929.566,53	12.515.271,47	12.515.271,51	100,00	0,04	100,00	0,04	0,00	100,00	0,00		
/0831.5100 /0000	Aportacions de capital del Servei Català de la Salut QUOTA PRESTEC + INVEAT (pert)	14.026.656,00	11.574.838,00	-657.300,00	12.232.138,00	12.232.138,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00		
/0831.5100 /REAC	Aportacions de capital del Servei Català de la Salut (Projectes Quiròfans)	0,00	4.870.000,00	-4.870.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
/0831.5100 /FANF	Aportacions de capital del Servei Català de la Salut (Projectes Transformadors)	0,00	0,00	283.133,47	283.133,47	283.133,47	100,00	0,04	100,00	0,04	0,00	100,00	0,00		
/0870.0001 /0000	APLICACIÓ ROMANENTS DE TRESORERIA	0,00	12.409.903,36	3.189.769,16	15.599.672,51	15.599.672,51	0,00	-15.599.672,51	0,00	-15.599.672,51	-100,00	0,00	-15.599.672,51	-100,00	
/0870.0001 /0000	Aplicació de romanents de Tresoreria	0,00	12.409.903,36	3.189.769,16	15.599.672,51	15.599.672,51	0,00	-15.599.672,51	0,00	-15.599.672,51	-100,00	0,00	-15.599.672,51	-100,00	
CAPÍTOL 9	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	3.489.482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
/0870.0001 /0000	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	3.489.482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
/0870.0001 /0000	Altres variacions de passius financers a C/T (disposició polissa)	3.489.482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL INGRESSOS		607.471.776,18	518.716.839,63	11.430.337,27	530.147.776,90	526.177.129,46	99,25	-3.970.647,42	99,25	-3.970.647,42	-0,75	99,25	-3.970.647,42	-0,75	

24.3. LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DE DESPESES

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES	Avant projecte Pressupost Públic	MODIFICACIONS	3ª modificació Pressup. Públic 2023 (Aprovat 19/12/2023)	OBLIGACIONS RECONEGUDES	Execució	Desviació	Desv.
		2022	2023		2023	31/12/23	%	VARIACIÓ	%
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	234.157.948,28	246.723.433,96	19.755.181,78	266.478.615,74	267.964.254,80	100,56	1.485.639,06	0,56
	PERSONAL LABORAL FIX	181.653.277,80	171.450.137,90	19.755.181,78	191.205.319,68	195.881.647,69	102,45	4.676.328,01	2,45
D/130.0001 /0000	Retribucions bàsiques personal laboral fix	181.653.277,80	171.450.137,90	19.755.181,78	191.205.319,68	195.881.647,69	102,45	4.676.328,01	2,45
	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	6.228.700,69	12.719.601,30	0,00	12.719.601,30	6.411.409,62	50,41	-6.308.191,68	-49,59
D/131.0001 /0000	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	6.228.700,69	12.719.601,30	0,00	12.719.601,30	6.411.409,62	50,41	-6.308.191,68	-49,59
	PERSONAL LABORAL D'ALTA DIRECCIÓ I ASSIMILAT	117.827,36	119.560,07	0,00	119.560,07	121.363,06	101,51	1.802,99	1,51
D/132.0001 /0000	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	117.827,36	119.560,07	0,00	119.560,07	121.363,06	101,51	1.802,99	1,51
	INCENTIU AL RENDIMENT I ACTIVITAT EXTRAORDINÀRIES	0,00	10.579.063,68	0,00	10.579.063,68	12.564.835,00	118,77	1.985.771,32	18,77
D/150.0001 /0000	Productivitat (excepte la part variable en funció d'objectius del personal d'alta)	0,00	10.579.063,68	0,00	10.579.063,68	12.564.835,00	118,77	1.985.771,32	18,77
	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	46.158.142,43	51.855.071,01	0,00	51.855.071,01	52.984.999,43	102,18	1.129.928,42	2,18
D/160.0001 /0000	Seguretat Social	46.158.142,43	51.855.071,01	0,00	51.855.071,01	52.984.999,43	102,18	1.129.928,42	2,18
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	209.207.465,42	229.191.564,47	-10.144.048,75	219.047.515,72	216.605.622,22	98,89	-2.441.893,50	-1,11
	LLOGUERS I CÀNONS	5.040.713,72	5.252.742,87	-93.514,39	5.159.228,48	5.032.550,92	97,54	-126.677,56	-2,46
D/200.0002 /0000	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i construccions (NIH)	4.699.082,87	4.851.589,87	-128.027,32	4.723.542,55	4.602.403,21	97,44	-121.139,34	-2,56
D/203.0001 /0000	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	341.630,85	401.173,00	34.512,93	435.685,93	430.147,71	98,73	-5.538,22	-1,27
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	13.871.271,70	19.059.971,87	-4.365.693,83	14.694.278,04	14.947.069,90	101,72	252.791,86	1,72
D/210.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i	1.418.646,92	1.666.487,53	-154.503,00	1.511.984,53	1.793.277,65	118,60	281.293,12	18,60
D/212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades (lloguer)	3.075.842,66	7.287.432,38	-3.932.773,67	3.334.658,71	3.417.875,14	102,50	83.216,43	2,50
D/213.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	9.319.179,30	10.072.871,85	-269.726,85	9.802.945,00	9.682.596,38	98,77	-120.348,62	-1,23
D/214.0001 /0000	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	57.602,82	53.380,11	-8.690,31	44.689,80	53.320,73	119,31	8.630,93	19,31
	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	176.083.336,46	191.474.005,81	-6.722.810,21	184.751.195,60	181.745.400,36	98,37	-3.005.794,24	-1,63
D/220.0002 /0000	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	203.400,35	193.432,38	9.967,97	203.400,35	144.203,28	70,90	-59.197,07	-29,10
D/221.0001 /0000	Aigua i energia	14.483.398,54	15.238.152,52	-7.200.589,52	8.037.563,00	7.383.895,14	91,87	-653.667,86	-8,13
D/221.0002 /0000	Combustible per a mitjans de transport	2.424,03	2.338,18	85,85	2.424,03	2.181,10	89,98	-242,93	-10,02
D/221.0003 /0000	Vestuari	81.899,88	141.999,70	-26.791,84	115.207,86	98.295,19	85,87	-16.282,67	-14,13
D/221.0004 /0000	Subministrament d'altre material sanitari	5.034.626,38	5.076.620,01	-19.799,26	5.056.820,75	6.390.968,96	126,38	1.334.148,21	26,38
D/221.0005 /0000	Productes farmacèutics i analítiques (inclou la MHDA)	81.506.461,64	90.164.485,24	-2.862.837,92	87.301.647,32	86.005.974,83	98,52	-1.295.672,49	-1,48
D/221.0006 /0000	Compres de mercaderies i matèries primeres (menys rappels)	52.841.217,38	57.678.542,56	9.508,07	57.688.050,63	58.156.229,90	100,81	468.179,27	0,81
D/221.0089 /0000	Altres subministraments (Mat oficina, accessoris i recanvis, mat.neteja, electric,	3.001.030,61	2.639.983,18	274.955,09	2.914.938,27	3.185.892,03	108,38	244.343,76	8,38
D/222.0001 /0000	Comunicacions postals, telefòniques i altres	523.411,08	521.331,14	-29.667,18	491.663,96	580.124,70	117,99	88.460,74	17,99
D/224.0001 /0000	Despeses d'assegurances	844.693,94	872.826,00	-28.132,06	844.693,94	852.791,35	100,96	8.097,41	0,96
D/225.0001 /0000	Tributs	638.247,28	811.598,04	-173.350,76	638.247,28	743.377,08	116,47	105.129,80	16,47
D/226.0002 /0000	Atencions protocol·làries i representatives	18.199,55	4.260,72	13.938,83	18.199,55	43.141,94	237,05	24.942,39	137,05
D/226.0003 /0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	19.603,28	268.492,52	31.507,48	300.000,00	36.831,29	12,28	-263.168,71	-87,72
D/226.0004 /0000	Jurídics i contenciosos	235.110,48	179.371,65	62.646,83	242.018,48	234.123,45	96,74	-7.895,03	-3,26
D/226.0005 /0000	Organització de reunions, conferències i cursos	170.700,30	270.000,00	300.000,00	570.000,00	200.510,33	35,18	-369.489,67	-64,82
D/226.0011 /0000	Formació personal propi	627.391,14	429.206,07	665.793,67	1.094.999,74	680.871,77	62,18	-414.127,97	-32,52
D/226.0089 /0000	Altres despeses diverses	1.260.176,26	1.424.972,67	721.483,90	2.146.456,57	1.448.045,20	67,46	-698.411,37	-37,84
D/227.0001 /0000	Neteja i sanejament	6.177.722,77	6.113.489,86	1.171.711,20	7.285.201,06	6.776.584,73	93,02	-508.616,33	-6,98
D/227.0002 /0000	Seguretat	1.421.519,37	1.634.895,88	-65.771,51	1.569.124,37	1.581.156,86	100,77	12.032,49	0,77
D/227.0006 /0000	Serveis de menjador	3.974.547,02	4.397.794,55	-347.041,73	4.050.752,82	4.174.558,06	103,06	123.805,24	3,06
D/227.0011 /0000	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	432.161,34	429.066,85	-10.365,92	415.700,93	462.107,30	111,16	46.406,37	11,16
D/227.0089 /0000	Altres treballs realitzats per altres empreses	2.318.866,14	2.594.157,79	137.460,42	2.731.618,21	2.269.294,48	83,08	-462.324,19	-16,92
D/227.0089 /FANF	Altres treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	168.036,03	168.036,03	38.012,48	22,62	-130.023,55	-77,38
D/228.0002 /0000	Serv. informàtics realitzats per entitats de la G. RRRH (despesa consolidable)	149.966,23	234.918,23	474.442,15	709.360,38	127.140,60	17,92	-582.219,78	-82,08
D/228.0003 /9260	Serv. informàtics realitzats per entitats de la G. Gest.EcoFin (despesa	150.553,17	155.069,77	0,00	155.069,77	155.069,77	100,00	0,00	0,00
	DESPESES DE PUBLICACIONS	219.077,39	349.999,81	0,19	350.000,00	309.859,34	88,53	-40.140,66	-11,47
D/240.0001 /0000	Despeses de publicacions	219.077,39	349.999,81	0,19	350.000,00	309.859,34	88,53	-40.140,66	-11,47
	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	13.993.066,15	13.064.844,11	-1.037.969,49	14.092.813,60	14.570.740,70	103,39	477.927,10	3,39
D/251.0001 /0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat (compra	9.561.546,72	6.883.000,91	124.698,16	6.807.699,07	6.781.937,93	98,72	-25.761,14	-0,38
D/251.0002 /0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	6.111.519,43	6.371.843,20	913.271,33	7.285.114,53	7.788.802,77	106,91	503.688,24	6,91
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	5.651.012,01	8.763.905,84	-193.485,04	8.570.420,80	7.907.952,97	92,27	-662.467,83	-7,73
	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	5.128.809,50	8.701.808,00	-303.285,48	8.398.522,52	7.757.089,52	92,36	-641.433,00	-7,64
D/310.0001 /0001	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros (pólissa crèdit)	58.900,95	433.500,00	841.500,29	1.275.000,29	636.051,13	49,89	-638.949,16	-50,11
D/310.0002 /0000	Interessos de préstecs llarg termini (Depfa FGS)	5.069.908,55	8.268.308,00	-1.144.785,77	7.123.522,23	7.121.038,39	99,97	-2.483,84	-0,03
	ALTRES DESPESES FINANCERES	522.202,51	62.097,84	109.800,44	171.898,28	150.863,45	87,76	-21.034,83	-12,24
D/340.0001 /0000	Despeses derivades de la gestió de pagaments (Proveïdors CV i SS ordinària	234.222,73	0,00	49.999,73	49.999,73	0,00	0,00	-49.999,73	-100,00
D/342.0001 /0000	Comissions i altres despeses bancàries	287.979,78	62.097,84	59.800,71	121.898,55	150.863,45	123,76	28.964,90	23,76
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10.409,11	17.309,00	381.477,84	398.786,84	619.771,73	155,41	220.984,89	55,41
	A EMPRESES I ALTRES ENS PÚBLICS DE LA GENERALITAT I A	0,00	0,00	381.477,84	381.477,84	589.820,73	154,61	208.342,89	54,61
D/446.7465 /7465	A fundacions del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	381.477,84	381.477,84	589.820,73	154,61	208.342,89	54,61
	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	10.409,11	17.309,00	0,00	17.309,00	29.951,00	173,04	12.642,00	73,04
D/482.0001 /0006	A institucions sense fi de lucre i ens corporatius (Laportet, IR, S.Religios)	10.409,11	17.309,00	0,00	17.309,00	29.951,00	173,04	12.642,00	73,04
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	16.837.515,90	22.445.788,35	1.631.811,44	24.077.599,79	20.443.403,88	84,91	-3.634.195,91	-15,09
	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	877.232,04	4.870.000,00	6.324.484,67	11.194.484,67	7.393.238,77	66,04	-3.801.245,90	-33,96
D/610.0001 /0000	Inversions edificis i altres construccions per compte propi	877.232,04	4.870.000,00	6.041.351,20	10.911.351,20	7.393.238,77	67,76	-3.518.112,43	-32,24
D/610.0001 /FANF	Inversions edificis i altres construccions per compte propi	0,00	0,00	283.133,47	283.133,47	0,00	0,00	-283.133,47	-100,00
	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	14.188.520,32	10.328.588,35	-5.180.859,75	5.147.728,60	8.502.991,52	165,18	3.355.262,92	65,18
D/620.0001 /0000	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	14.188.520,32	10.328.588,35	-5.180.859,75	5.147.728,60	8.502.991,52	165,18	3.355.262,92	65,18
	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	18.794,47	0,00	0,00</					

24.4.- MEMÒRIA LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2023

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 Guanys de la Generalitat, així com les dades corresponents a detalls i annexos, en tots els períodes requerits.

El Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda va publicar l'Ordre ECO/135/2022, de 8 de juny, per la qual es dictaven les normes per elaborar els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2023.

Aquest pressupost s'elabora, seguint les instruccions de CatSalut i d'acord amb tots aquells objectius definits per l'agrupació departamental de Salut.

Aquest pressupost es va aprovar per Patronat en la sessió del 31 de gener de 2023, conjuntament amb les Bases d'Execució de Pressupost vigents del 2022 pel 2023.

En data 2 de febrer el Govern de la Generalitat va aprovar l'avantprojecte consolidat del pressupost de la Generalitat que va remetre al Parlament de la Generalitat.

El Parlament de la Generalitat va aprovar el pressupost de la Generalitat pel 2023 en sessió del 10 de març d'aquest mateix exercici.

1ª modificació del pressupost públic en aplicació de les instruccions corresponents a les bases d'execució del pressupost públic (Aprovat per Patronat el 25 d' abril de 2023)

En compliment de les bases d'execució del pressupost 2023 que es van formular i aprovar en data 31 de gener de 2023 es modificava el següent:

- reconeixement d'ingressos de CatSalut per un import de 34,3 milions d'euros dels quals 14,8 milions es generaven a la partida d'ingressos CatSalut i es destinaven a política retributiva, i 19,9 milions es reassignaven a ingressos extraordinaris CatSalut.
- minoració de la previsió d'ingressos extraordinaris en 5,6 milions d'euros que es traduïen a l'ajust del pressupost de despeses de béns corrents i serveis i interessos financers.
- reconeixement d'ingressos per prestacions de serveis assistencials a altres entitats, per import de 0,5 milions d'euros, que s'aplicaven a despeses de béns corrents i serveis.
- generació d'ingressos dels ajuts obtinguts de la U.E. corresponents al projecte Tique per un import d'1 milió euros, que s'aplicarien a les despeses del projecte.
- minoració de previsions d'ingressos de la Fundació Privada i increment dels ingressos de lloguers, que es tradueixen en una minoració de 36 mil euros a despeses de béns corrents i serveis.

2ª Modificació del pressupost públic 2023 (aprovat per Patronat el 28 de novembre de 2023)

En aquesta segona modificació es proposava aprovar una sèrie de modificacions a conseqüència de la variació de la previsió d'ingressos i l'adequació de les despeses a l'escenari d'execució de les inversions:

- les inversions previstes pel 2023 s'incrementen en 1,6 milions d'euros
- el CatSalut ha comunicat la no execució de la transferència corresponent als fons React amb una dotació inicial de 4,87 milions d'euros.
- la resolució provisional del PERT 2023-24 atorga a Sant Pau una subvenció de 2 milions d'euros, dels quals es rebran 1,7 milions en concepte de bestreta.
- s'han ingressat 0,6 milions d'euros corresponents al projecte FarmaIndustria i 0,66 milions d'euros com a retorn de la inversió en equips INVEAT.
- l'ingrés corresponent a l'annualitat 2023 del projecte transformador fragilitat-QCare és de 0,3 milions d'euros.
- l'aportació 2023 de la Fundació Privada ascendeix a 0,08 milions d'euros.
- incorporació de romanents per un import de 3,2 milions d'euros.

3ª Modificació de pressupost públic exercici 2023 (aprovat per Patronat el 19 de desembre de 2023)

En aquesta tercera modificació es proposaven aprovar les generacions i transferències de crèdit necessàries per:

- ajustar els interessos reals pagats corresponents al préstec finançat pel contracte programa (capítol 3 de despeses) per un import de 1.144.785,77 euros, i que segons acord de govern el seu tipus d'interès és del 5%, i el finalment executat ha estat del 2,85% fins al juny, i del 4,05% fins al mes de desembre de 2023, així com l'aportació corresponent del CatSalut per cobrir el seu finançament (capítol 4 d'ingressos per transferències corrents) pel mateix import.

-efectuar els traspassos de despeses mitjançant les transferències de crèdits necessàries del capítol 2 (despeses de béns corrents i serveis) per un import de 5.307.809,81 euros, per cobrir les despeses salarials(capítol 1) per un import de 4.926.331,97 euros a conseqüència dels increments retributius per aplicació del conveni i acords, així com l'increment a l'aportació efectuada a l'Institut de Recerca (capítol 4 de transferències corrents) per un import de 381.477 euros. Que finalment no s'ha executat, doncs malgrat es trobi la despesa financerament generada no s'ha pagat ni en conseqüència liquidat com entitat del sector públic, pagament i liquidació que s'efectuarà probablement en el 2024

24.4.1 ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

Els ingressos del pressupost definitiu de la Fundació han estat executats globalment en el 99,25 % sobre el pressupost modificat. (considerant l'aplicació del romanent l'execució es trobaria en 102,26 %).

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

Capítol 3. Taxes i altres ingressos:

Els ingressos del capítol 3 s'han incrementat en la primera modificació pressupostària del 25 d'abril de 2023 per un import net de 10 milions euros compostat principalment per un reconeixement d'ingressos del CatSalut per un import de 34,2 milions d'euros i per ingressos de tercers de 0,5 milions, la diferència correspon a un ajustament dels ingressos extraordinaris inicial per 24,7 milions d'euros, que donen els 10 milions d'aquesta primera modificació.

Els ingressos finals han estat liquidats per damunt del pressupost final modificat en 10,7 milions, (102,19%) a conseqüència de l'actualització de tarifes i increment d'activitat que ha permès cobrir tant les despeses salarials com la de bens corrents liquidades.

Capítol 4. Transferències corrents.

S'incrementen en la primera modificació del 25 d'abril de 2023 les transferències corrents de la U.E. per un import de 1 milió d'euros. En la tercera modificació del 19 de desembre de 2023 s'ajusten a la baixa els ingressos corresponents a l'aportació per cobrir els interessos finals reals corresponents al préstec finançat pel contracte programa per un import de 1,1 milions d'euros.

Les transferències corrents d'aquest capítol s'ajusten en total des de l'inici en menys 0,2 milions d'euros.

Els ingressos finals han estat liquidats per damunt del pressupost final modificat en 0,3 milions, (101,89%) a conseqüència d'altres aportacions rebudes.

Capítol 5. Ingressos Patrimonials: S'ha executat el 97,14% del pressupost modificat.

Primera modificació del 25 d'abril de 2023: increment de 1.558,82 euros d'altres lloguers.

Capítol 7. Transferències de Capital:

En la segona modificació de 28 de novembre de 2023 s'incorporen 2,4 milions d'euros d'ingressos de transferències de capital, principalment corresponents la Pla Renovació Tecnològic (PERT) per un import de 1,8 milions d'euros, Farma Industria en 0,6 milions.

Els ingressos finals han estat liquidats per damunt del pressupost final modificat en 0,7 milions, (130,88%) a conseqüència d'un increment en les aportacions PERT que han estat finalment en 2,4 milions d'euros.

Capítol 8. Variació d'actius financers:

En la segona modificació de 28 de novembre de 2023, s'efectua un ajustament a la baixa en aquest capítol per un import de 0,7 milions d'euros.

La composició d'aquest decrement és la següent:

- Eliminació de 4,9 milions d'euros corresponent a l'aportació ampliació quiròfans (fons REACT)
- Incorporació de 0,7 milions d'euros corresponents a l'aportació pel retorn inversió INVEAT
- Incorporació de 0,3 milions d'euros corresponents a l'aportació per projectes transformadors fragilitat (QCare).
- Increment dels romanents no afectats de tresoreria per un import de 3,2 milions d'euros.

Els ingressos finals han estat liquidats per un import final de 12,5 milions sobre un pressupost amb romanents no afectats incorporats de 28,1 milions d'euros (romanents incorporats per un import de 15,6 milions d'euros), el grau d'execució ha estat del 44,5 %, (sense tenir en compte romanents no afectats incorporats i no liquidats seria del 100%).

24.4.2 ESTAT D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

Les despeses del pressupost de la Fundació Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau no han superat les previstes en pressupost modificat i s'han executat pràcticament en la seva totalitat, en un 99,49%.

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

Capítol 1. Remuneracions del personal:

En la primera modificació del 25 d'abril de 2023, s'incrementa la despesa de personal per complir amb la política retributiva existent a l'entitat per un import de 14,8 milions d'euros.

En la tercera modificació del 19 de desembre de 2023 es tornen a incrementar les retribucions per un import de 4,9 milions d'euros pel mateix concepte.

Increment en retribucions per cobrir les contingències actuals i compliment en acords de política retributiva.

Les despeses finals han estat executades per un import de 268 milions d'euros (100,56%).

Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis:

En la primera modificació del 25 d'abril de 2023 es disminueixen les despeses en 4,8 milions d'euros en relació als subministraments i conservacions/repeticions.

En la tercera modificació del 19 de desembre de 2023 es decrementen les despeses en 5,3 milions d'euros.

Les despeses finals han estat executades per un import de 216,6 milions d'euros (98,89%).

Capítol 3. Despeses Financeres:

En la primera modificació del 25 d'abril de 2023 s'incrementa la despesa financera de la pòlissa en 1 milió d'euros principalment per l'actualització de despeses per interessos de la pòlissa i altres càrregues financeres.

En la tercera modificació del 19 de desembre de 2023, es disminueixen en 1,1 milions d'euros les despeses financeres per ajustar els interessos reals pagats corresponents al préstec del contracte programa, pel mateix import es redueix també les aportacions per transferències corrents tal com s'indica en mateix capítol 4 d'ingressos per transferències corrents.

Les despeses finals han estat executades per un import de 7,9 milions d'euros (92,27%).

Capítol 4. Transferències corrents: l'execució del pressupost modificat ha estat en un 7,51 %.

En la tercera modificació del 19 de desembre de 2023 s'incrementen les despeses en 381 mil euros per l'aportació al Institut de Recerca. Aquesta aportació finalment no s'ha pagat ni per tant liquidat en el present exercici.

Les despeses finals han estat executades per un import de 620 mil euros (155,41%).

Capítol 6. Inversions reals:

En la segona modificació del 28 de novembre de 2023 s'incrementen 1,6 milions d'euros, amb contrapartida també s'han incrementat les transferències de capital del capítol 7 i les aportacions de capítol 8 com ja s'ha comentat en els apartats corresponents.

Les despeses finals han estat executades per un import de 20,4 milions d'euros (84,91 %).

24.4.3 RESULTAT PRESSUPOSTARI

RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost Inicial		Pressupost Definitiu		Pressupost d'Ingressos liquidats		Pressupost de Despeses Obligacions Reconegudes		Resultat	
	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu
CAPITOL 3. Taxes i Altres Ingressos	476.939.788,72	466.947.240,18	497.605.312,26		246.723.483,96	266.478.615,74	267.964.254,80			
CAPITOL 4. Transferències corrents	12.894.923,67	12.665.039,22	12.924.513,84		229.191.584,47	219.047.515,72	216.605.622,22			
CAPITOL 5. Ingressos patrimonials	27.385,88	28.944,70	28.117,39		8.763.905,84	8.570.420,80	7.907.952,97			
INGRESSOS	489.862.098,27	499.661.224,10	510.557.943,49		484.696.213,27	494.495.339,10	493.097.601,72			
CAPITOL 1. Remuneracions de personal					484.696.213,27	494.495.339,10	493.097.601,72		5.165.885,00	17.460.341,77
CAPITOL 2. Despeses corrents de béns i serveis										
CAPITOL 3. Despeses financeres										
CAPITOL 4. Transferències corrents										
DESPESES										
1. Operacions corrents	489.862.098,27	499.661.224,10	510.557.943,49		484.696.213,27	494.495.339,10	493.097.601,72		5.165.885,00	17.460.341,77
CAPITOL 6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00							
CAPITOL 7. Transferències de capital	0,00	2.371.608,81	3.103.914,48							
INGRESSOS	0,00	2.371.608,81	3.103.914,48							
CAPITOL 6. Inversions reals					22.445.788,35	24.077.599,79	20.443.403,88			
CAPITOL 7. Transferències de capital					0,00	0,00	0,00			
DESPESES					22.445.788,35	24.077.599,79	20.443.403,88			
2. Operacions de capital	0,00	2.371.608,81	3.103.914,48		22.445.788,35	24.077.599,79	20.443.403,88		-22.445.788,35	-17.339.489,40
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	-489.862.098,27	-502.032.832,91	-513.661.857,97		-507.142.001,62	-516.572.938,89	-513.541.005,60		-17.279.903,35	120.852,37
CAPITOL 8. Variació actius financers	28.854.741,36	28.114.943,98	12.515.271,51		0,00	0,00	0,00			
3. Operacions amb actius financers	28.854.741,36	28.114.943,98	12.515.271,51		0,00	0,00	0,00		28.854.741,36	12.515.271,51
RESULTAT PRESSUPOSTARI (Capítols 1 al 8)	518.716.839,63	-530.147.776,90	-526.177.129,48		507.142.001,62	-516.572.938,89	-513.541.005,60		11.574.838,00	-12.636.123,88
CAPITOL 9. Variació passius financers	0,00	0,00	0,00		11.574.838,00	11,574.838,00	14,473.943,23			
4. Operacions amb passius financers	0,00	0,00	0,00		11.574.838,00	11,574.838,00	14,473.943,23		-11,574.838,00	-14,473.943,23
SALDO PRESSUPOSTARI	518.716.839,63	-530.147.776,90	-526.177.129,48		518.716.839,62	530.147.776,89	528.014.948,83		0,00	-1.837.819,35

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 120.852,37 euros segons el següent detall:

- **Resultat operacions corrents:** Superàvit de 17.460.341,77 euros.
- **Resultat operacions de capital:** Dèficit de 17.339.489,40 euros.

El **Saldo Pressupostari realitzat (Liquidació del pressupost)** per un import de **-1.837.819,35 euros**.

El **Resultat Pressupostari** corresponent a la liquidació del capítols de l'1 al 8, presenta un **superàvit de: 12.636.123,88 euros**, resultat positiu i superior al previst pressupostàriament per un import de 11.574.838,00 euros.

24.4.4 RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT

RESULTAT PRESSUPOSTARI				APUNTA	(Euros)
CONCEPTE	DRETS RECORREGUTS NETS (a)	OBLIGACIONS RECORREGUTES NETES (b)	IMPORTS (a)-(b)	OBSERVACIONS	
1. (+) Operacions no financeres	513.661.857,97	513.541.005,60	120.852,37		
a) Operacions corrents (Capítols 1 a 5)	510.557.943,49	493.097.601,77	17.460.341,72		
b) Operacions de capital (Capítols 6 i 7)	3.103.914,48	20.443.403,83	-17.339.489,40		
2. (+) Operacions amb altres financers	12.519.271,51	0,00	12.519.271,51		
3. (+) D'operacions especials			0,00		
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	526.177.129,48	513.541.005,60	12.636.123,88		
II. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS		14.873.643,23	14.873.643,23		
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)					
4. (+) Creditos gestats fins al final de l'exercici			-1.837.819,35		
5. (-) Desvancions de finançament positives per accions de finançament en disposició amb finançament afectat			15.599.672,51		
6. (+) Desvancions de finançament negatives en disposició amb finançament afectat			-1.876.835,45		
			1.259.400,62		
IV. SUPERAVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4+5+6)			13.144.398,33		

24.5 ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent incorpora tant els ingressos liquidats com les obligacions reconegudes ja liquidades en el pressupost públic però que encara no han estat ni cobrats ni pagats. Així no pot existir cap partida en el romanent que prèviament no hagi estat liquidada.

El romanent de Tresoreria també incorpora aquells ingressos que s'han liquidat en el pressupost públic que corresponen a cobraments d'organismes públics afectats per aplicar en exercicis posteriors i que signifiquen un saldo en romanent reservat pel destí en concret (finançament afectat).

Aquesta incorporació de romanents afectats signifiquen un ajustament negatiu en la liquidació del pressupost ajustat de l'exercici en concret que compensa el dret generat per cobrament i liquidat pressupostàriament, precisament per aplicar en despeses que es liquidaran en exercicis posteriors. Tal com s'ha comentat significa com a contrapartida un increment del finançament afectat en positiu en el Romanent de Tresoreria.

Pel contrari genera un ajustaments positiu en la liquidació del pressupost les aplicacions d'aquests romanents afectats quan es liquiden les despeses associades a aquests cobraments per mantenir la neutralitat en el pressupost ajustat del propi exercici. En aquest cas i des de el punt de vista del romanent afectat es disminueix per aquesta aplicació.

Pel mateix 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 pressupostaria, com poden ser les subvencions a cobrar del contracte programa (que en un futur es liquidaran per capítol 4 i 8) 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 extra-pressupostàries 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 disminuït la disposició de la pòlissa per valor de 2,9 milions respecte el tancament de l'exercici anterior, xifra que apareix al capítol 9 de despeses.

La pòlissa contractada amb CaixaBank és de 51.000 milers d'euros, i al tancament de l'exercici presenta un saldo total disposat de 30.328 milers d'euros.

24.5.1 ROMANENT DE TRESORERIA

El Romanent de tresoreria total és de 56.086.520,72 euros, tal i com es pot observar al següent quadre:

		2023	2022
ROMANENT DE TRESORERIA		Romanent C/T	Romanent C/T
1 (+)	Fons líquids de tresoreria	6.772,82	4.444,59
	VII. Efectiu i altres actius líquids	6.772,82	4.444,59
2 (+)	Drets pendents de cobrament	131.511.749,59	129.705.632,34
	III. Deutors comercials i altres comptes	131.387.910,04	129.581.792,79
	1. <i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	7.116.403,13	6.597.669,02
	2. <i>Clients, empreses del grup i associades (CatSalut)</i>	119.242.101,27	117.004.948,81
	2a. <i>Clients, empreses del grup i associades (CatSalut)</i>	94.965.336,13	75.645.223,68
	2b. <i>Clients, empreses del grup i associades (CatSalut pt.F)</i>	21.804.468,36	39.947.884,73
	2c. <i>Altres clients entitats vinculades</i>	2.472.296,78	1.411.840,40
	3. <i>Deutors diversos</i>	500.602,85	533.975,24
	4. <i>Personal (Bestretes)</i>	88.034,57	92.553,34
	5. <i>Actius per impost corrent</i>	0,00	0,00
	6. <i>Altres crèdits amb les administracions (Subv.of.consignades)</i>	4.383.570,50	5.339.270,76
	8. <i>Altres comptes</i>	57.197,72	13.375,62
	V. Inversions Financeres	100.000,00	100.000,00
	IV. Inversions en Empreses del grup i associades	23.839,55	23.839,55
3 (-)	Obligacions pendents de pagament	-75.280.440,50	-70.883.493,25
	III. Deutes a curt termini	-5.921.821,53	-8.090.911,40
	2. <i>Entitats de crèdit (Interessos i comissions)</i>	-70.430,29	-30.417,78
	3. <i>Proveïdors Inversions</i>	-5.851.391,24	-8.060.493,62
	IV. Deutes amb Empreses del grup i associades	-922.895,60	-421.087,21
	V. Creditors comercials i altres comptes	-68.435.723,37	-62.371.494,64
	1. <i>Proveïdors i Creditors per operacions comercials</i>	-38.950.030,23	-38.456.468,12
	2. <i>Proveïdors i Creditors per subvencions concedides</i>	-4.706,40	0,00
	4. <i>Personal</i>	-16.353.353,21	-13.558.493,65
	6. <i>Personal (Remuneracions pendents de pagaments, S.S. i IRPF)</i>	-13.127.633,53	-10.356.532,87
4 (+/-)	Partides pendents d'aplicació	-151.561,19	-373.796,68
	Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-650.099,68	-776.961,30
	Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	498.538,49	403.164,62
I. (=)	Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	56.086.520,72	58.452.787,00
II. (-)	Excés de finançament afectat projectes públics	-5.439.996,95	-5.018.261,81
	Diferiment finançament projectes no oficials per correlació despeses amb ingressos (convenis i donacions)		-840.591,64
	Diferiment finançament projectes no oficials per correlació despeses amb ingressos (patrocinis)		-313.177,44
III. (-)	Saldos de dubtós cobrament clients i altres deutors	-2.064.106,73	-2.065.197,12
IV. (=)	Romanent de tresoreria no afectat = (I - II - III)	48.582.417,04	50.215.558,99

24.5.2 ROMANENTS AFECTATS

Els romanents afectats a 31 de desembre de 2023 estan formats per:

Projecte	Deutor	Disponible p.d.t. realitzar
Tique	European Commission	3.222.747,52
PERT 22-23	Servei Català de la Salut	3.437,58
PERT 23-24	Servei Català de la Salut	2.213.611,85
Total finançament afectat Admon. Pùbliques		5.439.796,95

El projecte Tique té l'objectiu de crear i validar noves solucions d'atenció integral i integrada per a persones amb insuficiència cardíaca avançada i necessitats d'atenció complexes. Les solucions han de permetre millorar els serveis d'atenció d'aquests pacients, mitjançant la tecnologia, per poder oferir respostes ràpides i personalitzades a través de l'atenció integrada.

El projecte PERT consisteix en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics.

24.6 CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI – PÈRDUES I GUANYS

El compte de Pèrdues i Guanys presenta un superàvit de **13.862.649,62 euros**.

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

Resultat Pèrdues i Guanys		13.862.649,62
(+)	Despeses PiG, No Liqui. Pressupost	8.723.101,93
	Dotacions Amortitzacions i Deterioraments d'Immobilitzat	8.107.001,87
	Donacions efectuades a entitats públiques	570.000,00
+/-	Variació de Provisió per insolvències i riscos	46.100,06
(-)	Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost	-36.316.779,29
-	Despeses capítols 4	-589.820,73
-	Despeses capítols 6 a 9	-34.917.347,11
6	Inversions netes	-20.443.403,88
7	Transferències de capital	0,00
8	Fiances constituïdes LLT i Inversions LIT	0,00
9	Amortitzacions capítol 9	-14.473.943,23
+/-	Variació existències	-809.611,45
(+)	Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost	15.673.631,06
+	Ingressos capítols 6 a 9	15.619.185,99
+/-	Beneficis o pèrdues procedents de l'immobilitzat	54.445,07
+	Ajust transferències corrents	
(-)	Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost	-3.780.422,67
-	Subv. Donacions i Llegats de Capital Trasferits a Rtat.Ex.	-2.340.042,96
-	Ajust transferències corrents	-1.366.771,01
-	Ajust taxes i altres ingressos	-73.608,70
Saldo Pressupostari (Capítols 1 a 9)		-1.837.819,35

25.- NOUS REQUERIMENTS D'INFORMACIÓ DEL SECTOR PÚBLIC D'ACORD A L'ORDRE VEH DE 15 DE GENER.

25.1.- Informació sobre els contractes administratius executats

La Fundació al llarg del 2023, ha continuat focalitzant tots els esforços en la recuperació de la contractació administrativa, que es va veure minvada per la suspensió dels procediments administratius decretats durant la pandèmia.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT NEGOCIAT / CBA		Tramitació emergència art. 120	TOTAL
	Multiplicitat criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat		
D'obres	6.520.143,04			3.295.841,62		9.815.984,66
De subministraments	24.337.953,18	778.359,33		42.975.052,48	98.250,00	68.189.614,99
Patrimonials						
De serveis	20.553.024,63	179.688,95		17.493.570,03		38.226.283,61
De concessió d'obra pública						
De col.laboració entre el sector públic i el sector privat						
De caràcter administratiu especial						
Altres						
	51.411.120,85	958.048,28		63.764.464,13	98.250,00	116.231.883,26

25.2.- Informació sobre els convenis de col.laboració formalitzats

I/470.0001 /0000	D'EMPRESSES PRIVADES	237.870,34	
	Celgene	30.000,00	Proj. Mieloma Múltiple
	Palex Médical	620,70	Proj. Implantació Pròtesis
	Casa Ametller	2.320,60	Donació de tortells
	Aguetant Ibérica	1.119,60	Fins Fundacionals
	Vegenat	7.000,00	Implantació Programa Nutrició
	Epycardio	22.680,62	Proj. Implantació Pròtesis
	B. Car Auto	10.000,00	Fins Fundacionals
	Participaciones Tecnológicas SL	10.000,00	Fins Fundacionals
	Vivisol Ibérica	133.128,82	Destinat al Servei de Pneumologia
	Dexcom International LTD	21.000,00	Fins Fundacionals

25.3.- Informació sobre les transferències i subvencions concedides i rebudes.

25.3.1.- Transferències corrents concedides

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - DESPESES	DESPESES	DESTINACIÓ
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS CONCEDIDES	619.771,73	
D/446.7465 /7465	A EMPRESSES I ALTRES ENS PÚBLICS DE LA GENERALITAT I A UNIVERSITATS PÚBLIQUES A fundacions del sector públic de la Generalitat	589.820,73 589.820,73	Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau
D/482.001 /0006	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE A institucions sense fi de lucre i ens corporatius: Fund. Salut i Envel·liment Institut de Recerca HSCSP Consorci Salut 2023 Arquebisbat de Barcelona Altres aportacions	29.951,00 5.409,11 5.000,00 10.984,89 6.900,00 1.657,00	Col.laboració a la Càtedra de Gestió Programa Multirresistència Ais Dreta (Dr. López Contreras) Codi Medicament Manteniment sagristia Fund. Privada El Somni dels Nens (recaptació BCN Games 2023)

25.3.2.- Transferències corrents rebudes.

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - INGRESSOS	INGRESSOS LIQUIDATS	DESTINACIÓ
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS REBUDES	9.067.481,43	Subvencions oficials d'exploració
I/405.0001 /0000	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT D'empreses i ens públics de l'Estat (Ministerio de Sanitat i Consum)	7.517,68 7.517,68	Fomentar la donació i trasplantament d'òrgans i teixits humans
	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	8.610.276,72	
I/399.0009 /0000	Del Dpt. Drets Socials	96.336,15	Club Social Pi i Molist i Escola Teràpia Familiar
I/399.0009 /0000	De l'Institut Català Oncologia	30.000,00	Recollida i avaluació de resultats clínics de la cirurgia terciària
I/430.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut	7.121.038,39	Interessos corresponents a la despesa financera associada al préstec a llarg termini amb Depfa Bank segons Contracte Programa
I/430.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut	1.125.359,20	Iva lloguer Nou Hospital 2021, segons Contracte Programa
I/430.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut	132.766,53	Codi Medicament
I/430.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut	71.467,92	Història Clínica
I/430.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut	33.308,53	Proj. Transformadors (Qcare)
	DE L'EXTERIOR	449.687,03	
I/493.0009 /0000	Comissió Europea	449.687,03	Projecte Ritmocore
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS REBUDES	3.894.168,56	Donacions privades d'exploració
I/470.0001 /0000	D'EMPRESSES PRIVADES	237.870,34	
	Celgene	30.000,00	Proj. Mieloma Múltiple
	Palex Mèdical	620,70	Proj. Implantació Pròtesis
	Casa Ametller	2.320,60	Donació de tortells
	Aguetant Ibèrica	1.119,60	Fins Fundacionals
	Vegenat	7.000,00	Implantació Programa Nutrició
	Epycardio	22.680,62	Proj. Implantació Pròtesis
	B. Car Auto	10.000,00	Fins Fundacionals
	Participaciones Tecnológicas SL	10.000,00	Fins Fundacionals
	Vivisol Ibèrica	133.128,82	Destinat al Servei de Pneumologia
	Dexcom International LTD	21.000,00	Fins Fundacionals
	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	3.656.298,22	
I/480.0001 /0000	De particulars	12.970,71	Activitats pròpies de la Institució
I/481.0001 /0000	De fundacions (FPH base lloguer i altres fundacions): Fundació Privada Hospital Sta Creu i Sant Pau	3.544.307,46	Pla d'Acció Social destinada a activitats socials, equipament i altres despeses per a l'activitat soci sanitària
	Fundació Privada Futbol Club Barcelona	25.000,00	Pediatria
	Fund. Priv. Catalana Hemofília	5.770,02	Farmàcia ambulatòria
	Fund. Casa del Corazón	11.250,00	Formació
	Fund. Mutual Mèdica	1.000,00	Formació MIR
	Fundació Mèmora	56.000,03	Suport al pacient i familiars
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS REBUDES	89.200,00	Convenis de col.laboració
I/470.0001 /0000	D'EMPRESSES PRIVADES	89.200,00	
	Astra-Zeneca Farmacèutica	8.000,00	Proj. Identify
	Abbot Laboratories	46.000,00	Proj. Formació Monitorització Glucosa
	Gilead	35.200,00	Proj. Oncoplant Salut Mòbil

25.3.3.- Transferències de capital rebudes

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - INGRESSOS	INGRESSOS LIQUIDATS	DESTINACIÓ
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL REBUDES	3.103.914,48	Donacions oficials de capital
	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	3.015.534,39	
I/730.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut	2.402.534,39	Renovació equipament (PERT)
I/730.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut	613.000,00	Aplicació Informàtica (Farma Indústria)
	D'EMPRESSES PRIVADES	88.380,09	
I/770.0001-2 /0000	Abbvie Spain	9.038,94	1 Ecògraf Lumify
	Abbvie Spain	9.168,41	1 Microscopi
	Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau	70.172,74	PAS - Equipament mèdic Rehabilitació
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	12.515.271,51	Aportacions oficials de capital
	APORTACIONS AL FONS PATRIMONIAL		
I/831.5100 /0000	Aportacions de capital del Servei Català de la Salut (Catsalut) a fons propis	11.574.838,00	Finançament de l'amortització corresponent a la quota anual del préstec del Depfa Bank, segons Contracte Programa
	Del Servei Català de la Salut	657.300,00	Renovació equipament (Inveat)
	Del Servei Català de la Salut	283.133,51	Renovació equipament (Proj. Transformadors - Qcare)

Els presents Comptes Anuals de Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau corregeixen els formulats en data 19 de març de 2024. Els presents comptes anuals contenen els nous requeriments de part de la Intervenció que ens van fer arribar amb posterioritat al 19 de març de 2024, així com una correcció no rellevant a la liquidació del pressupost públic i el romanent corresponent.

Els presents Comptes Anuals es formulen en data 30 d'abril de 2024, consten de 78 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,

XAVIER PRATS
MONNÉ - DNI
39656596L
(SIG)

Signat digitalment
per XAVIER PRATS
MONNÉ - DNI
39656596L (SIG)
Data: 2024.05.03
12:39:30 +02'00'

Xavier Prats Monné
President del Patronat de la Fundació

Ignasi Carrasco Miserachs
Director de l'Àrea Assistencial

Signat electrònicament

Data:
2024.05.07
16:17:47
+02'00'

Ignasi Carrasco i Miserachs
Vocal

Joaquim Jornet
Porta - DNI
39860149E
(TCAT)

Firmado digitalmente
por Joaquim Jornet
Porta - DNI 39860149E
(TCAT)
Fecha: 2024.05.02
09:29:54 +02'00'

Joaquim Jornet Porta
Secretari

Mercè Salvat
Guinjoan -
DNI
39910041G
(TCAT)

Signat digitalment
per Mercè Salvat
Guinjoan - DNI
39910041G (TCAT)
Data: 2024.05.07
09:51:25 +02'00'

Mercè Salvat Guinjoan
Vicepresidenta del Patronat de la Fundació



MARTA CLARI PADROS -
DNI 36981939D (TCAT)
2024.05.08 09:37:05
+02'00'

Marta Clari Padrós
Vocal

FORCADA
CASANOVAS JOSE
MARIA -
39266761B

Firmado digitalmente por
FORCADA CASANOVAS
JOSE MARIA - 39266761B
Fecha: 2024.05.08 15:57:45
+02'00'

Josep M^a Forcada Casanovas
Vocal