

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

**Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2016**

Protocol número: 6.720



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
1.- Informe d'Auditoria Independent de Comptes Anuals	2
2.- Comptes Anuals.....	4



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

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

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **Fundació de Gestió Sanitària de l'hospital de la Santa Creu i Sant Pau**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, 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.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els patrons són els responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **Fundació de Gestió Sanitària de l'hospital de la Santa Creu i Sant Pau**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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



Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Fundació de Gestió Sanitària de l'hospital de la Santa Creu i Sant Pau** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Paràgrafs d'èmfasis

- Cridem l'atenció sobre allò assenyalat a la nota 2.6 de la memòria adjunta la qual indica que com a conseqüència de les pèrdues acumulades incorregudes en exercicis anteriors, la Fundació presenta un desequilibri patrimonial i financer amb uns fons propis negatius a 31 de desembre de 2016 de 246.940 milers d'euros, i un fons de maniobra negatiu de 45.806 milers d'euros. A la mateixa nota s'indiquen els efectes mitigants pels quals els Patrons de la Fundació han formulat els comptes anuals adjunts en base al principi de gestió continuada.
- Igualment, fem esment a allò que es descriu a la nota 12 de la memòria adjunta on es detallen les contingències passives de la Fundació, bàsicament com a conseqüència de les diferents reclamacions laborals i demandes relacionades amb el desplegament de mesures de contenció i reducció de la despesa del Sector Públic, d'inspeccions de la Tresoreria General de la Seguretat Social i d'aplicació a polítiques retributives derivades de la negociació del conveni laboral. En base a les estimacions realitzades per la Fundació i a les avaluacions de riscos dels assessors externs de l'entitat, s'ha constituït al passiu del balanç adjunt una provisió per import de 9.577 milers d'euros

Aquestes qüestions no modifiquen la nostra opinió.

Altres qüestions

Els comptes anuals de la **Fundació de Gestió Sanitària de l'hospital de la Santa Creu i Sant Pau** corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2015 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió amb excepcions sobre elles el 26 d'abril de 2016.



Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Verificació de la liquidació del pressupost.

La Fundació, d'acord a la seva naturalesa, és una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya, incloent el seu pressupost en els Pressupostos de la Generalitat, i trametent al Departament d'Economia i Coneixement la informació periòdica a la que legalment està subjecte, presentant conjuntament amb els comptes anuals la liquidació del pressupost de l'exercici 2016. La Direcció de l'entitat és responsable de confeccionar la liquidació del pressupost d'acord amb la normativa pressupostaria que li es d'aplicació, i en particular amb 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.

Com a part dels nostres treballs d'auditoria, i d'acord amb l'abast establert en el contracte signat amb l'entitat, hem verificat la liquidació del pressupost inclosa en els comptes anuals, la qual, en la nostra opinió, expressa en tots els aspectes significatius, el resultat pressupostari corresponent a l'exercici anual de 2016, d'acord amb la normativa que resulta d'aplicació a l'entitat.

Barcelona, a 20 de juliol de 2017
Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.
Nº ROAC: S0206


Ma. Josep Arasa Alegre

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

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

Any 2017 Núm. 20/17/11603
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



4

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

Comptes Anuals de l'exercici tancat
a 31 de desembre de 2016





HOSPITAL DE LA
SANTA CREU I
SANT PAU

UNIVERSITAT AUTÒNOMA DE BARCELONA

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

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016

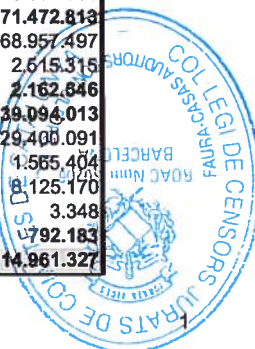
- 1. Balanç**
- 2. Compte de resultats**
- 3. Estat de canvis en el patrimoni net**
 - a) Estat d'Ingressos i Despeses reconeguts**
 - b) Estat total de canvis en el Patrimoni Net**
- 4. Estat de fluxos d'efectiu**
- 5. Memòria**





1. BALANÇ

INDICACIÓ DE GESTIO SANITÀRIA DE LA SANTA CREU I SANT PAU	NOTES DE LA	SALDOS	
		31/12/2016	31/12/2015
per ccaa		per ccaa	reexpresats
2016		2016	2016
BLANÇ DE SITUACIO A 31 DE DESEMBRE DE 2016			
A) ACTIU NO CORRENT		35.468.066	35.993.740
I. Immobilitzat intangible	Nota 5	1.704.387	1.588.378
4. Drets de Traspàs			
5. Aplicacions informàtiques		893.278	731.994
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		811.108	856.384
II. Immobilitzat material	Nota 6	25.105.107	29.198.283
2. Construccions		2.777.701	3.622.257
3. Instal·lacions tècniques		4.724.861	5.348.400
4. Maquinària		14.238.086	16.453.345
5. Altres instal·lacions i utilitatge		119.030	157.350
6. Mobiliari		1.684.184	2.183.093
7. Equips per a processaments d'informació		1.052.582	1.028.256
8. Elements de transport		23.928	3.462
9. Altre immobilitzat		334.644	222.459
10. Immobilitz. mat. en curs i acomptes		150.089	179.660
V. Inversions entitats del grup i assoc. LT	Nota 9.1 i 14	291.650	291.650
2. Crèdits a entitats		291.650	291.650
VI. Inversions financeres a LT		8.366.923	4.915.430
1. Instruments de patrimoni	Nota 9.1	164.130	21.804
5. Altres actius financers	Nota 15.1	8.202.793	4.893.626
B) ACTIU CORRENT		90.159.046	78.967.587
II. Existències	Nota 8	8.564.959	8.610.577
1. Béns destinats a les activitats		8.564.959	8.610.577
III. Deutors comercials i altres cmptes cobrar		75.154.804	63.600.678
1. Usuaris i deutors vendes i prest. serveis	Nota 10	67.744.990	57.608.500
2. Deutors, empreses del grup i associades	Nota 14	2.085.920	1.907.008
4. Altres Deutors		945.540	954.163
5. Personal		298.446	273.384
7. Altres crèdits amb les Administ. Públiques	Nota 15.1	4.079.907	2.857.624
IV. Inversions empreses del grup i assoc. CT	Nota 14	19.240	14.320
2. Crèdits a empreses		19.240	14.320
V. Inversions financeres a CT	Nota 9.1	6.409.432	6.517.699
2. Crèdits a tercers		2.702	11.858
5. Altres actius financers		6.406.730	6.505.840
VI. Periodificacions a curt termini			135.546
VII. Efectiu i altres actius líquids equival.	Nota 9.3	10.612	88.768
TOTAL ACTIU		125.627.113	114.961.327
A) PATRIMONI NET		-238.030.317	-242.749.944
A-1) Fons propis	Nota 11.1	-246.940.983	-253.553.446
I. Fons dotacionals o fons socials		5.493.993	5.493.993
III. Reserves		33.877.484	27.549.015
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-286.596.454	-287.039.018
VI. Excedent de l'exercici (positiu/negatiu)		283.993	442.564
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.2	8.910.666	10.803.501
1. Subvencions oficials de capital		236.203	299.314
2. Donacions i llegats de capital		5.806.858	7.371.605
3. Altres subvencions, donacions i llegats		2.867.605	3.132.582
B) PASSIU NO CORRENT		227.692.128	235.586.652
II. Deutes a llarg termini		227.692.128	235.586.652
1. Deutes amb entitats de crèdit	Nota 13.1	214.897.689	221.015.933
3. Altres passius financers	Nota 13.1	6.293.422	7.783.396
3. Altres deute amb les Administ. Públiques	Nota 15.2	6.501.018	6.787.324
C) PASSIU CORRENT		135.965.302	122.124.619
II. Provisions a curt termini	Nota 12	9.577.853	8.603.065
III. Deutes a curt termini	Nota 13.1	23.708.425	71.472.813
1. Deutes amb entitats de crèdit		20.990.969	68.957.497
3. Altres passius financers		2.717.456	2.515.315
IV. Deutes amb empreses grup i associades CT	Nota 14	2.502.158	2.162.846
V. Creditors com. i altres comptes pag.		99.219.688	39.096.013
1. Proveïdors i creditors diversos		86.805.790	29.400.091
4. Personal		3.864.261	1.565.404
6. Altres deutes amb les Administ. Públiques	Nota 15.2	8.524.215	8.125.170
7. Avançaments de clients		25.422	3.348
VI. Periodificacions a curt termini		957.178	792.183
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		125.627.113	114.961.327





2. COMPTE DE RESULTATS

FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA DE LA SANTA CREU I SANT PAU	NOTES DE LA MEMORIA	RESULTATS 31/12/2016	RESULTATS 31/12/2015
COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 016			
COMPTE DE RESULTATS			
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ			
1. Ingressos per les activitats	Nota 16.1	319.122.743	313.291.547
b) Prestacions de serveis		314.072.464	307.921.725
g) Altres subven.donacions i llegats incorp.R		5.050.279	5.369.822
2. Ajuts concedits i altres despeses	Nota 16.9	-1.600.549	-1.236.612
a) Ajuts concedits		-1.600.549	-1.236.612
5. Aprovisionaments	Nota 16.2	-124.182.055	-127.099.598
a) Consum de bens destinats a les activitats		-99.896.658	-104.084.344
b) Consum de primeres matèries i altres matèr		-4.093.330	-4.187.074
c) Treballs realitzats per altres entitats		-20.192.067	-18.828.180
6. Altres Ingressos de les activitats	Nota 16.3	5.832.107	5.940.505
a) Ingressos per arrendaments		34.015	51.301
c) Ingressos accessoris i altres de gestió co		5.798.093	5.889.204
7. Despeses de personal	Nota 16.5	-163.758.265	-160.544.679
a) sous, salaris i assimilats		-130.571.693	-125.293.266
b) càrregues socials		-32.211.784	-31.398.802
c) variació provisions de personal		-974.788	-3.852.611
8. Altres despeses d'explotació	Nota 16.6	-23.348.509	-23.076.083
a) Serveis exteriors		-22.584.631	-22.438.054
a1) Contractes de Manteniment		-6.603.012	-6.479.863
a2) Arrendaments i cànon		-4.880.313	-4.759.525
a3) Reparacions i conservació		-2.922.537	-2.863.657
a4) Serveis professionals independents		-537.202	-609.361
a6) Primes d'assegurances		-624.275	-507.980
a7) Serveis bancaris		-12.308	-11.652
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiq		-95.141	-98.397
a9) Subministraments		-5.522.407	-5.791.940
a10) Altres serveis		-1.387.436	-1.315.681
b) Tributs		-730.395	-604.199
c) pèrdues,deterioraments i variació de prov.		-33.483	-33.831
9. Amortització de l'immobilitzat	Nota 5 i 6	-7.126.744	-6.994.798
10. Subvencions, donacions i llegats trasp.Res	Nota 11.2	3.078.321	3.184.860
12. Deteriorament i resultat per alienació imm	Nota 6	-47.602	-81.290
a) Deterioraments i pèrdues		-47.602	-81.290
13. Altres Resultats (excepcionals)	Nota 16.10	-7.120.994	-1.875.526
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		848.453	1.508.325
II) RESULTAT FINANCER			
14. Ingressos financers	Nota 16.7	6.427.127	6.605.049
b) De valors negociables i d'altres inst.fina		6.427.127	6.605.049
b1) Imputació de subvencions de caràcter financer		6.282.216	6.598.611
b2) En tercers		144.912	6.438
15. Despeses financeres	Nota 16.7	-6.991.587	-7.670.810
b) Per deutes amb tercers		-6.991.587	-7.670.810
II) RESULTAT FINANCER		-564.460	-1.065.761
IV) RESULTATS TOTALS		283.993	442.564

Ex Financer

dunal





3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

a) Estat d'Ingressos i despeses reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015 reexpresat
RESULTAT DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES (I)		283.993	442.564
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
- Imputacions a reserves per aportacions plurianuals contracte programa	Nota 11.2	6.328.469	5.650.624
- Subvencions, donacions i llegats rebuts (addicions subvencions de capital i d'exploració)	Nota 11.2	12.517.981	12.073.861
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (II)		18.846.450	17.724.485
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
- Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.2	(14.410.816)	(15.153.294)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES (III)		(14.410.816)	(15.153.294)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I+II-III)		4.719.627	3.013.755

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 2016





3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

b) Estat Total de canvis en el Patrimoni Net

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

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2016

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(Euros)

	Fons dotacional	Excedent de l'exercici anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2014	5.493.993	(265.749.416)	608.788	247.196.543	(12.450.091)
Ajustaments per errors				(233.313.609)	(233.313.609)
SALDO INICIAL 1 DE GENER DE 2015	5.493.993	(265.749.416)	608.788	13.882.934	(245.763.700)
Distribució del resultat de l'exercici 2014	-	-	(608.788)	-	-
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	442.564	(3.079.433)	(2.636.869)
Aportacions reserves Contracte Programa	-	5.650.624	-	-	5.650.624
SALDO FINAL REEXPRESAT DE L'EXERCICI 2015	5.493.993	(259.490.003)	442.564	10.803.501	(242.749.944)
Distribució del resultat de l'exercici 2015	-	-	(442.564)	-	-
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	283.993	(1.892.835)	(1.608.842)
Aportacions reserves Contracte Programa	-	6.328.469	-	-	6.328.469
SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2016	5.493.993	(252.718.970)	283.993	8.910.666	(238.030.317)

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 2016

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





4. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

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

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DE L'EXERCICI 2016

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		58.683.382	(6.183.731)
Resultat de l'exercici abans d'impostos		283.993	442.564
Ajustos al resultat:		5.669.547	8.843.430
- Amortització de l'immobilitzat	Notes 5 i 6	7.126.744	6.994.798
- Variació de provisions	Notes 9.2, 12 i 16.6	1.009.061	3.886.442
- Imputació de subvencions	Nota 11.2	(3.078.321)	(3.184.860)
- Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	Nota 6	47.602	81.290
- Despeses financeres	Nota 16.7	6.991.587	7.670.810
- Ingressos financers	Nota 16.7	(6.427.127)	(6.605.049)
Canvis en el capital corrent		53.294.302	(14.403.965)
- Existències	Nota 8	45.618	(592.730)
- Deutors i altres comptes a cobrar		(9.479.948)	11.408.275
- Altres actius corrents			
- Altes en Subvencions, donacions i llegats	Nota 11.2	1.185.486	105.427
- Creditors, altres comptes a pagar i altres passius		61.382.943	(25.141.875)
- Altes en Periodificacions a curt termini passiu corrent		160.203	(183.062)
- Altres actius i passius no corrents		-	-
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(564.460)	(1.065.761)
- Cobraments d'interessos	Nota 16.7	6.427.127	6.605.049
- Pagaments d'interessos	Notes 13 i 16.7	(6.991.587)	(7.670.810)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(3.236.159)	(4.808.137)
Pagaments per inversions		(3.450.304)	(10.264.804)
- Entitats del grup i associades		(4.920)	(3.000)
- Immobilitzat intangible	Nota 5	(418.259)	(334.994)
- Immobilitzat material	Nota 6	(2.778.921)	(1.754.239)
- Instruments de patrimoni	Nota 9	(142.326)	-
- Altres actius financers	Nota 9	(105.878)	(8.172.572)
Cobraments per desinversions		214.144	5.456.667
- Entitats del grup i associades		-	-
- Instruments de patrimoni	Nota 9	-	-
- Altres actius financers	Nota 9	214.144	5.456.667
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		(55.525.378)	11.054.789
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(55.525.378)	11.054.789
a) Emissió		54.477	24.027.853
- Deutes amb entitats de crèdit	Nota 13	31.415	5.462.358
- Deutes amb entitats del grup	Nota 14	-	-
- Deutes amb Administracions Públiques		-	18.561.762
- Altres passius financers		23.062	3.733
b) Devolució y amortització		(55.579.855)	(12.973.064)
- Deutes amb entitats de crèdit (altres passius financers)		(28.000.463)	(339.404)
- Deutes amb entitats de crèdit (amortització prestecs)		(6.328.469)	(11.077.593)
- Deutes amb entitats del grup	Nota 14	-	-
- Deutes amb Administracions Públiques		(19.716.407)	-
- Altres passius financers		(1.534.516)	(1.556.067)
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III)		(78.156)	62.921
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		88.768	25.847
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		10.612	88.768

Les Notes 1 a 23 descrites a la Memòria adjunta i els Annexos formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu corresponent al exercici 2016





5. MEMÒRIA 2016

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'autoritzacions i altres al Protectorat
23. Esdeveniments posteriors al tancament
24. Resum de la liquidació del pressupost públic





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

Memòria de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016

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.

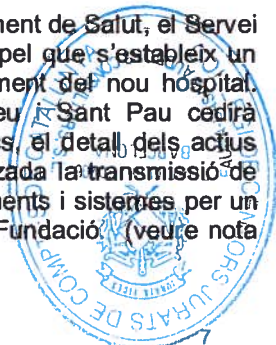
1.2. Principals finançadors i ajuts atorgats

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.

Addicionalment 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.

Addicionalment 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, així com el finançament rebut via subvencions a la Fundació (veure nota 11.2).





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

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

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

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

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

FASE I: Elaboració del Pla de Comunicació. on cal destacar la publicació del Pla d'Igualtat a la Intranet, la creació d'un canal de comunicació (igualtat@santpau.cat) per manifestar qualsevol preocupació i opinió referides a qüestions discriminatòries, la creació d'un element gràfic que identifiqui els materials del Pla d'Igualtat i finalment notícies al portal i a la safata del menjador.

FASE II: Difusió de pràctiques d'igualtat on es determina que la primera pràctica d'igualtat és l'elaboració d'una "Guia sobre llenguatge i comunicació no sexista".

La Comissió d'Igualtat realitza una tasca de benchmarking, amb l'objectiu de poder treballar amb idees ja aplicades a altres institucions. Es concreten les línies de treball específiques per la guia de l'hospital, establint l'índex del document.

En el 2015 la Comissió va realitzar les següents accions:

- Realització d'un Informe de mesures conciliació vida laboral i familiar, comparant l'any 2010 i 2014. L'objectiu és fer una comparativa i veure quina evolució en termes d'igualtat ens hem trobat a l'hospital. Dintre d'aquest anàlisi quantitatiu / qualitatiu no es detecten diferències significatives.
- A nivell de comunicació interna, s'ha dissenyat una campanya de difusió interna, on es farà un recordatori de la Comissió d'Igualtat i es publicaran els informes de Conciliació vida laboral i familiar 2010-2014. Les accions previstes són: entrevista al butlletí Sant Pau Ara, notícia a la intranet i safata del menjador i salvapantalles.

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

- entrevista al butlletí Sant Pau Ara
- a la intranet: recordatori de la Comissió d'Igualtat i publicació dels informes de Conciliació vida laboral i familiar 2010-2014.
- notícia a la safata del menjador
- salvapantalles

Introducció del punt Pla d'Igualtat dintre dels Manuals d'acollida que tenim a dia d'avui a l'hospital: Professionals d'Infermeria, Gestió de pacients i residents.

Des de el departament de Recursos Humans es va presentar a la Comissió el Protocol d'assetjament per a la gestió de conflictes, i el seu programa preventiu dels conflictes en 3 nivells: prevenció primària, prevenció secundària i terciària.





En el moment en què s'aprovi, ens farà arribar el protocol, on la Comissió d'Igualtat tindrà la informació d'aquells casos que es consideri assetjament.

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

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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

2.1. Imatge fidel

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

Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació

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

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

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 2016, 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 2016 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2015 una vegada reexpressats els saldos corresponents a l'exercici 2015 considerant la correcció d'errors detallada en el punt 2.7 següent.

Els comptes anuals del exercici 2015 varen ser aprovats per la Junta del Patronat de la Fundació amb data 26 d'abril de 2016.

2.5. Agrupació de partides

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

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

Les magnituds més rellevants posen de manifest la continuïtat de la activitat, en el 2016, de la mateixa manera que ja es va manifestar en el 2015, 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, han derivat per part del Departament de Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya de l'aixecament definitiu d'aquestes mesures excepcionals de control, a les que estava sotmesa la Fundació per part de la Comissió de Control. Així mateix, en aquesta data es va acordar dissoldre la Comissió de Control constituïda en el seu moment per aquesta finalitat.

Cal destacar els següents aspectes que confirmen aquesta situació:

- La Fundació tanca l'exercici 2016 amb un resultat positiu de 283.993 euros (442.564 euros en el 2015). Es consolida així una tendència a la recuperació de l'equilibri financer a partir del 2011 on es va arribar a un resultat negatiu de 16.994.030 euros. En els darrers anys s'ha anat reduint aquest dèficit, fins a ser capaços de generar superàvits a partir del 2014, com mostren els resultats obtinguts a partir del 2012:

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

- En aquest sentit el resultat d'explotació ha estat positiu per un import de 848.453 euros (1.508.325 euros, en el 2015).





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

- La Fundació presenta a 31 de desembre de 2016 un fons de maniobra negatiu de 45.806.256 euros (a 31 de desembre de 2015 era de 36.828.563 euros, que reexpresats a conseqüència de les requalificacions per les aportacions futures plurianuals del Contracte Programa serien negatius en 43.157.032 € en el 2015, ja que ha curt termini no es pot considerar la quota a cobrar pendent en el 2016 com a contrapartida dels fons propis que es regularitzen). Encara que el fons de maniobra presenti una tendència negativa, cal considerar els efectes de les diferents actuacions dels plans de pagaments a proveïdors als quals que s'acollit la fundació i que desvirtuen aquesta tendència.
- El Patrimoni de la Fundació és negatiu en 238.030.317 euros a 31 de desembre de 2016 (a 31 de desembre de 2015 era negatiu en 15.086.959 euros, que reexpresats a conseqüència de les requalificacions per les aportacions futures plurianuals 2017-2032 del Contracte Programa haurien estat negatius en 242.749.944 euros en el 2015).
- No obstant l'exposat anteriorment, la Fundació ha aplicat el principi d'empresa en funcionament com a conseqüència dels fets mitigants següents:

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

- Un finançament atorgat per entitats financeres, per import de 257.015.000 euros, del qual la Generalitat de Catalunya n'assumeix les quotes anuals d'amortització i la càrrega financera establerta en l'Acord. Es deixa constància que, a 31 de Desembre de 2016, els imports pendents del principal són 221.334.516 euros (226.761.485 euros en el 2015) del préstec del Depfa Bank.
- Els compromisos derivats de l'arrendament del nou hospital en concepte d'IVA, per un import total valorat en el seu moment per 23.485.162 euros pel període 2007-2032. A 31 de desembre de 2016 s'ha finançat per part de la Generalitat la totalitat del IVA meritat no deduïble en funció del contracte de lloguer subscrit per un import de 1.347.319 euros (1.359.575 euros en el 2015) en funció del cost d'amortització del edifici.

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

C) El Patronat va aprovar un Pla d'Empresa el mes de març de 2014. Aquest Pla formulat per tres anys ha estat el full de ruta que ha garantit la sostenibilitat de l'Hospital fins aquest 2016. L'any 2016 s'ha iniciat la elaboració d'un nou Pla Estratègic pels propers quatre exercicis (2017-2020) amb els corresponents plans econòmics bianuals.

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





E) El Patronat considera que la tendència actual, derivat dels resultats de la Fundació que s'han produït en el 2016 i els que es van produir en els exercicis del període (2012-2015) respecte el 2011, demostren un esforç important de gestió en la contenció de despeses i conseqüentment un punt d'inflexió en els resultats econòmics de la Fundació. Aquest punt d'inflexió permet reforçar les perspectives de la seva viabilitat i sostenibilitat futura, malgrat la conjuntura actual de tot el sector.

F) La Fundació té garantia de liquiditat, ja que al 31 de desembre de 2016 té autoritzada i contractada una pòlissa per valor de 53.000.000 euros. Així mateix, l'activitat de la entitat genera els estats de fluxos en efectiu necessaris per mantenir-la en aquest límit.

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

H) La Fundació està subjecte als plans de pagaments a proveïdors als que s'acull la Generalitat envers a les mesures d'acompliment de la llei de morositat. Així, en l'exercici 2016 es va portar a terme (Nota 10):

- a) en data 30 de novembre de 2015, la Fundació es va acollir a un pla del Fons de Liquidés Autòmic (FLA 2015/1) en virtut de l'acord pres pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i traslladat a la Generalitat en data 20 de novembre, va significar abonar als proveïdors per aquest mecanisme un import de 70.901.626,82 euros, i que ha afectat a factures de proveïdors de la Fundació, emeses fins al 30 de novembre de 2015. La Generalitat en el propi mes de desembre de 2015 ha consignat una facturació per un import de 51.114.371,82 euros, destinada a compensar part de l'avançament efectuat als proveïdors, per la resta s'ha constituït un préstec a interès zero sense despeses de formalització per un import de 19.787.255 euros, que s'ha retornat mensualment i en la seva totalitat en el mes de juliol de 2016.
- b) en data 17 de juny de 2016, la Fundació es va acollir a un altre pla del Fons de Liquidés Autòmic (FLA 2016/1) en virtut de l'acord pres pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i traslladat a la Generalitat en data 30 de maig, en aquest cas ha significat abonar als proveïdors per aquest mecanisme un import de 14.603.522,69 euros, i que ha afectat a factures de proveïdors de la Fundació, emeses fins al 31 de gener de 2016. En aquest cas la Generalitat va consignar la facturació suficient de la Fundació en el propi 2016 per compensar la totalitat del deute contret en el FLA 2016/1 a data 17 de juny de 2016.

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

2.7. Correcció d'errors

S'ha portat a terme en el 2016 la regularització de les aportacions futures corresponents al Contracte Programa, tal com recomanen els nostres auditors, la Intervenció i la Sindicatura de Comptes, d'acord a lo que s'estableix en el Text Refós de la Llei de Finances de Catalunya (Decret 3/2002 de 24 de desembre), pel qual els imports inclosos en el Contracte Programa no poden ésser registrats comptablement per l'Entitat fins que estiguin consignats en els Pressupostos Generals de la Generalitat de Catalunya. Aquesta regularització ha estat aprovada pel Patronat de la fundació amb el vist i plau del Protectorat de Fundacions





Per tant d'acord amb el criteri anterior, en el 2016, s'han reduït les masses patrimonials de patrimoni net i les seves contrapartides en l'actiu a cobrar a llarg i curt termini per un import de 221.334.516 euros corresponent a les aportacions pendents del període 2017-2032), respecte al període 2015, representa una reformulació de comptes per reexpressar aquestes masses patrimonials comparativament en ambdós exercicis:

FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA DE LA SANTA CREU I SANT PAU	NOTES DE LA	SALDOS 31/12/2016	RECLASIF. 2016	SALDOS 31/12/2016	SALDOS 31/12/2015 reexpressats per ccaa 2016	RECLASIF. 2015	SALDOS 31/12/2015
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016	MEMORIA	sense reclasificar		ccaa 2016			ccaa 2015
A) ACTIU NO CORRENT		250.652.923	-215.184.857	35.468.066	35.993.740	-221.334.516	257.328.256
VI. Inversions financeres a LT		223.551.780	-215.184.857	8.366.923	4.915.430	-221.334.516	228.249.948
1. Instruments de patrimoni	Nota 9.1	184.130		184.130	21.804		21.804
5. Altres actius financers	Nota 15.1	223.387.650	-215.184.857	8.202.793	4.893.626	-221.334.516	228.228.142
B) ACTIU CORRENT		96.308.705	-6.149.659	90.159.046	78.967.587	-6.328.469	85.296.056
III. Deutors comercials i altres cmptes cobrar		81.304.463	-6.149.659	75.154.804	63.600.678	-6.328.469	69.929.147
1. Usuaris i deutors vendes i prest. serveis	Nota 10	67.744.990		67.744.990	57.608.500		57.608.500
2. Deutors, empreses del grup i associades	Nota 14	2.085.920		2.085.920	1.907.008		1.907.008
4. Altres Deutors		945.540		945.540	954.163		954.163
5. Personal		298.448		298.448	273.384		273.384
7. Altres crèdits amb les Administ. Públiques	Nota 15.1	10.229.566	-6.149.659	4.079.907	2.857.624	-6.328.469	9.186.093
A) PATRIMONI NET		-16.695.801	-221.334.516	-238.030.317	-242.749.944	-227.662.985	-15.086.959
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 11.2	230.245.182	-221.334.516	8.910.666	10.803.501	-227.662.985	238.466.486
1. Subvencions oficials de capital		221.570.719	-221.334.516	236.203	299.314	-227.662.985	227.962.299
2. Donacions i llegats de capital		5.806.858		5.806.858	7.371.605		7.371.605
3. Altres subvencions, donacions i llegats		2.867.605		2.867.605	3.132.582		3.132.582

El resultat d'aquests canvis tècnics, no modifica la situació de solvència econòmica de la fundació, i tal com es manifesta en la nota 2.6.- Empresa en funcionament.

3. APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

El resultat de l'exercici es positiu en 283.993 euros. La Junta del Patronat aprova aplicar aquest resultat a excedents negatius d'exercicis anteriors.

	Euros
Bases de repartiment:	
Excedent positiu de l'exercici	283.993
Total base de repartiment	283.993
Aplicació:	
S'apliquen a excedents negatius d'exercicis anteriors	283.993
Total aplicació	283.993

Una vegada aplicat el superàvit indicat, la Fundació presenta un patrimoni net negatiu de 238.030.317 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 2016 i 2015, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1. Immobilitzat intangible

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

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

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

Deteriorament de valor d'actius intangibles i materials:

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

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

A 31 de desembre de 2016 i 2015 no existeixen indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius no corrents de la Fundació.

4.2. Immobilitzat material

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

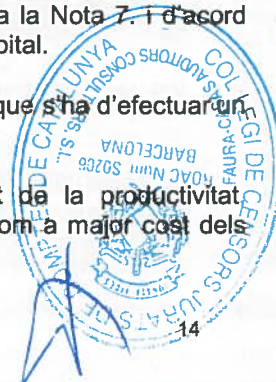
Segons l'escriptura de constitució de la Fundació, la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau va cedir en ús les instal·lacions, maquinària i mobiliari necessaris per la prestació de l'activitat assistencial, els quals van ser registrats pel seu valor net comptable en el moment de la cessió,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

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

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

A 31 de desembre de 2016 i 2015 no existeixen indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius de la Fundació.

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





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

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

	% d'amortització
Edificis i construccions	1,5%-10%
Instal·lacions Tècniques	5,5%-20%
Maquinària	6,7%-33%
Altres instal·lacions i utilatge	10%-33%
Mobiliari	5%-33%
Equips per a processament d'informació	20%-33%
Elements de transport	10%-20%
Altres immobilitzat	5%-33%

4.3. Arrendaments

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

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

Arrendatària

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

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

4.4. Instruments financers

4.4.1 Actius financers

Classificació:

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

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

Valoració inicial:

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

Valoració posterior:

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

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





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

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

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

4.4.2 Passius financers

Són passius financers aquells 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'empresa, 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 dóna de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

4.5. Existències

Les existències es valoren inicialment al seu preu d'adquisició, cost de producció. Els descomptes comercials, les rebaxes obtingudes, altres partides similars i els interessos incorporats al nominal dels 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 es una entitat sense afany de lucre subjecte a l'Impost sobre Societats que s'ha acollit al règim fiscal especial regulat a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscal del mecenatge. Aquest règim especial fa que quedin sotmesos a una tributació del 10% els rendiments obtinguts en les explotacions econòmiques no exemptes regulades a l'article 7 de la Llei 49/2002.

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





4.7. Provisions i contingències

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

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

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

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

4.8. Elements patrimonials i despeses de naturalesa mediambiental

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

4.9. Indemnitzacions per acomiadament

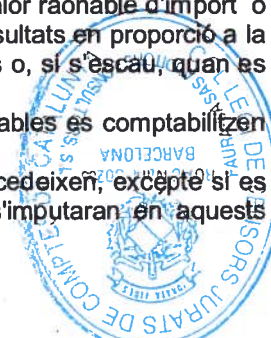
D'acord amb la legislació vigent, la Fundació està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a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

4.10. Subvencions, donacions i llegats

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

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

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





La Fundació té registrat en el balanç de situació subvencions no reintegrables i donacions de capital, aquestes últimes provinents de donacions i llegats de particulars i entitats privades, principalment per cessions gratuïtes d'equipament efectuades per la Fundació Privada Hospital (Notes 4.2, 5, 6 i 11.2). Aquestes subvencions i donacions, són traspasades 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, el traspàs al compte de resultats es realitza de la següent forma:

- Subvenció per l'amortització dels préstecs contractats amb el Depfa Bank i l'ICF: durant l'exercici 2016 la Fundació ha realitzat un traspàs a l'epígraf de "Reserves" del balanç de situació, corresponent l'amortització del principal de 2016 per import de 6.328.469 euros (5.650.624 euros en el 2015). L'import acumulat en Reserves per aquest concepte a 31 de desembre de 2016 es de 33.877.484 euros (27.549.015 euros en el 2015).
- Subvenció per la despesa financera del préstec contractat amb Depfa Bank: el traspàs al compte de resultats es realitza per l'import de la despesa financera suportada per la Fundació durant l'exercici.

4.11. Classificació entre corrent i no corrent

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

4.12. Ingressos i despeses

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

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

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

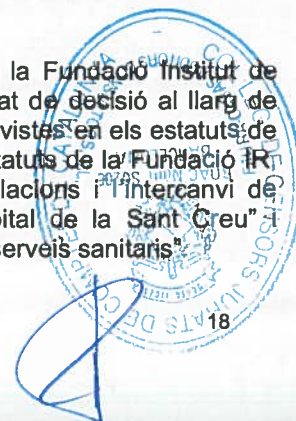
4.13. Transaccions amb entitats vinculades

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

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

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

La Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i la Fundació Institut de Recerca de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (IR) formen part d'una unitat de decisió al llarg de l'exercici 2016 i també en l'exercici 2015, ja que es donen les circumstàncies previstes en els estatuts de les dos fundacions en quan a aquest requeriment. També es recullen en els estatuts de la Fundació IR que entre les seves finalitats i activitats, hi ha: "promoure i estrènyer les relacions i 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 dels actius en el 2016 és de 156,97 milions d'euros (372,78 milions d'euros en el 2015, reexpressats 145,12 milions d'euros, veure nota 2.7), el del patrimoni net és de 225,87 milions d'euros negatius (2,9 milions d'euros en el 2015 negatius, reexpressats 230,59 milions d'euros negatius, veure nota 2.7)), l'import net de la xifra de negocis va ser de 334,56 milions d'euros (327,32 milions d'euros en el 2015) i el del resultat conjunt de l'exercici ha estat de 0,3 milions d'euros positius (0,4 milions d'euros positius en el 2015).

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment produït durant els exercicis 2016 i 2015 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

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

EXERCICI 2015	Euros				
	Saldo inicial 2015	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo 12/2015
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Cost	22.227		(89)		22.138
Amortització acumulada	(22.227)		89		(22.138)
Patents i marques					
Cost	4.525.880	334.994			4.860.874
Amortització acumulada	(3.918.468)	(210.412)			(4.128.880)
Aplicacions informàtiques					
Cost	607.412	124.582			731.994
Amortització acumulada	1.154.449				1.154.449
Amortització acumulada	(252.791)	(45.275)			(298.066)
Drets sobre béns cedits en us gratuïtament					
Cost	901.659	(45.275)			856.384
Amortització acumulada	5.702.557	334.994	(89)		6.037.461
Amortització acumulada	(4.193.486)	(255.687)	89		(4.449.083)
Total	1.509.071	79.307			1.588.378

Al 31 de desembre de 2016 i 2015, els elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús, ascendeixen a 4.075.306 euros i 4.030.527 euros respectivament.

Les inversions en aplicacions informàtiques per un import de 417.466 euros (334.944 euros en el 2015) responen a llicències d'us majoritàriament.

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



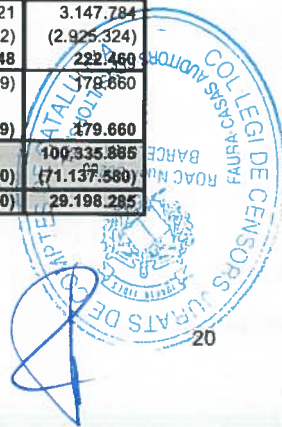


6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment produït durant els exercicis 2016 i 2015 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

EXERCICI 2016	Euros				
	Saldo inicial 2016	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo 12/2016
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Cost	8.948.687	20.082	(81.397)	16.787	8.904.158
Amortització acumulada	(5.326.430)	(836.291)	53.050	(16.787)	(6.126.457)
Edificis i construccions	3.622.257	(816.209)	(28.347)		2.777.701
Cost	9.201.804		(807.848)	(16.921)	8.377.036
Amortització acumulada	(3.853.405)	(583.561)	795.132	(10.341)	(3.652.175)
Instal·lacions Tècniques	5.348.400	(583.561)	(12.716)	(27.262)	4.724.860
Cost	52.816.359	2.174.834	(1.948.787)	11.744	53.054.151
Amortització acumulada	(36.363.014)	(4.399.485)	1.946.434		(38.816.065)
Maquinària	16.453.345	(2.224.651)	(2.353)	11.744	14.238.086
Cost	681.320				681.320
Amortització acumulada	(523.970)	(38.320)			(562.290)
Altres instal·lacions i utilitatge	157.350	(38.320)			235.416
Cost	16.144.430	132.590	(71.276)	45.765	16.251.510
Amortització acumulada	(13.961.336)	(642.418)	68.101	(31.673)	(14.567.325)
Mobiliari	2.183.094	(509.828)	(3.174)	14.092	4.042.391
Cost	8.725.384	300.848	(245.742)	10.703	8.791.193
Amortització acumulada	(7.697.128)	(276.674)	244.917	(9.726)	(7.738.611)
Equips per a processament d'informació	1.028.256	24.175	(825)	977	1.052.582
Cost	490.436	20.599	(552)	49.556	560.038
Amortització acumulada	(486.974)	(4.873)	365	(44.628)	(536.110)
Elements de transport	3.462	15.725	(187)	4.928	18.122
Cost	3.147.784	129.568	(323.174)	(58.012)	2.896.166
Amortització acumulada	(2.925.324)	(42.875)	323.174	83.503	(2.561.522)
Altres immobilitzat	222.460	86.693		25.491	570.800
Cost	179.660	1.192		(30.762)	150.089
Amortització acumulada					
Immobilitzat en curs	179.660	1.192		(30.762)	150.089
Cost	100.335.865	2.779.714	(3.478.777)	28.859	99.665.660
Amortització acumulada	(71.137.580)	(6.824.497)	3.431.174	(29.652)	(74.560.554)
Total	29.198.285	(4.044.783)	(47.602)	(793)	25.105.106

EXERCICI 2015	Euros				
	Saldo inicial 2015	Addicions o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo 12/2015
IMMOBILITZAT MATERIAL					
Cost	9.142.309	43.847	(237.468)		8.948.687
Amortització acumulada	(4.709.994)	(853.904)	237.468		(5.326.430)
Edificis i construccions	4.432.315	(810.058)			3.622.257
Cost	9.286.199		(84.395)		9.201.804
Amortització acumulada	(3.408.216)	(529.583)	84.395		(3.853.405)
Instal·lacions Tècniques	5.877.983	(529.583)			5.348.400
Cost	55.522.153	766.405	(3.917.134)	444.936	52.816.359
Amortització acumulada	(35.986.036)	(4.218.058)	3.839.692	1.387	(36.363.014)
Maquinària	19.536.117	(3.451.654)	(77.442)	446.324	16.453.345
Cost	683.681	920	(3.280)		681.320
Amortització acumulada	(485.597)	(41.653)	3.280		(523.970)
Altres instal·lacions i utilitatge	198.083	(40.733)			157.350
Cost	16.365.056	70.822	(375.470)	84.022	16.144.430
Amortització acumulada	(13.595.967)	(741.510)	373.206	2.935	(13.961.336)
Mobiliari	2.769.089	(670.689)	(2.264)	86.958	2.183.094
Cost	8.354.515	685.686	(380.367)	65.550	8.725.384
Amortització acumulada	(7.844.173)	(227.587)	378.782	(4.150)	(7.697.128)
Equips per a processament d'informació	510.343	458.099	(1.584)	61.399	1.028.256
Cost	487.108	3.927	(599)		490.436
Amortització acumulada	(480.379)	(7.194)	599		(486.974)
Elements de transport	6.729	(3.267)			3.462
Cost	3.254.208	28.163	(148.808)	14.221	3.147.784
Amortització acumulada	(2.954.337)	(119.622)	148.808	(172)	(2.925.324)
Altres immobilitzat	299.871	(91.459)		14.048	222.460
Cost	633.918	154.471		(608.729)	179.660
Amortització acumulada					
Immobilitzat en curs	633.918	154.471		(608.729)	179.660
Cost	103.729.147	1.754.239	(5.147.521)		100.335.865
Amortització acumulada	(69.484.700)	(6.739.112)	5.066.231	(0)	(71.137.580)
Total	34.284.448	(4.984.873)	(81.290)	(0)	29.198.285





Altes

Les addicions realitzades durant el 2016 i 2015 corresponen principalment a:

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

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

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

Adquisicions	Unitats	Import
Poliàgraf per Sala Vascular	1	92.000
Soda per Laparoscopia	1	15.851
Actualització seqüenciador Qlaxcel	1	14.520
Tococardiògraf	1	16.457
Electroencefalograma	1	15.924
Videorinolaringolag	1	14.853
Monitors per bloc quirúrgic	8	25.823
Mòdul làser	1	25.894
Electrobisturi	1	28.677
Cabina fototeràpia PUVA	1	33.794
Respirador Anestesia	1	35.695
Cabina seguretat biològica	1	22.305
Electromiògraf	1	28.933
Total Inversions Philips 2016		370.725

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

Adquisicions Aparells mèdics Pla d'Acció Social	Unitats	Import
Ecògraf per conductes addictives *	1	6.463
Electrocardiògrafs per conductes addictives *	2	895
Carro amb rodes i braç suport per a conductes addictives **	1	3.570
Electroencefalograma per a conductes addictives **	1	19.905
Foto estimulator per a conductes addictives **	1	3.527
Centrifuga *	1	7.353
Sistema Anestesia Gamma Alta *	1	41.250
Respirador *	2	57.408
Electrocardiògrafs *	21	117.975
Monitor paramètric *	7	26.267
Total inversions aparells mèdics Pla d'Acció Social		284.602

* Aprovat en 2015

** Aprovat en 2016





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

Adquisicions altres aparells mèdics per donació	Donant	Unitats	Import
Maniqui per pràctiques	Glaxosmithkline SA	1	63.459
Microscopi quirúrgic	Alcon Cussi SA	1	10.000
Polsioxímetre	Mismo Europe LTD	1	2.385
Ecograf alta gamma	Fundació Privada Cellex	1	87.011
Fibrosco	Associació Pneumologia Sant Pau	1	5.630
Ergometre	Associació Pneumologia Sant Pau	2	2.926
Total altres inversions per altres donacions en aparells mèdics 2016			171.411

I finalment dintre de l'apartat d'inversions en aparells mèdics també es troben registrats la totalitat d'elements registrats amb cessió d'us:

Cessions d'us d'aparells mèdics		Unitats	Import
Cadena Hematologia	Roche Diagnostic	1	373.618
Analitzador	Roche Diagnostic	2	58.597
Equip Radiofreqüència	Otomèdic Quirúrgica	1	12.342
Torre Artrocòpia	Conmed Iberia SL	1	74.123
Falcoemulsificador	Alcon Cusi	1	77.600
Total inversions en aparells mèdics amb cessió d'us 2016			596.280

- Les inversions en mobiliari per un import de 132.590 euros responen a adquisicions de reposició d'elements obsolets i condicionaments de nous espais, on cal destacar també la donació efectuada dintre del Pla d'Acció Social (PAS) de la Fundació Privada (veure nota 11.2):

Adquisicions Mobiliari Pla d'Acció Social	Unitats	Import
Mobiliari per conductes addictives *	1	93.073
Total inversions mobiliari Pla d'Acció Social		93.073

* Aprobat en 2015

- Les altes en equips per a processament d'informació per un import de 300.848 euros, responen principalment ampliacions de capacitat d'emmagatzematge amb controladors i de reposicions de PC's





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 2016 s'han incorporat 596.280 euros (65.328 euros en el 2015), segons el detall indicat anteriorment en altes d'aparells mèdics:

Exercici 2016		Euros						
IMMOBILITZAT	Valor	Addicions	Trasllats	Baixes	Valor	Dotació	Amortització	Valor net
CREDIT EN US	cessions/ donacions rebudes anys anterior	cessions	2016	2016	cessions rebudes a 31/12/16	amortització 2016	acumulada a 31/12/16	comptable cessions a 31/12/16
Instal·lacions tècniques	32.802				32.802	-3.280	-21.604	11.198
Maquinària	3.887.339	596.280		-863.606	3.820.013	84.872	-1.731.377	1.888.836
Altres instal·lacions i utilitatge	53.306				53.306	-18.339	-99.854	-46.348
Mobiliari	133.671				133.671	-777	-1.263	132.408
Equips per a processament d'informació	720.731				720.731	-207	-719.336	1.395
Altres immobilitzat	99.600				99.600	-10.183	-30.326	69.274
TOTAL	4.927.449	596.280		-863.606	4.660.123	52.085	-2.603.561	2.056.562

Exercici 2015		Euros						
IMMOBILITZAT	Valor	Addicions	Trasllats	Baixes	Valor	Dotació	Amortització	Valor net
CREDIT EN US	cessions/ donacions rebudes anys anterior	cessions	2015	2015	cessions rebudes a 31/12/15	amortització 2015	acumulada a 31/12/15	comptable cessions a 31/12/15
Instal·lacions tècniques	32.802				32.802	-3.280	-18.324	14.478
Maquinària	3.844.839	60.000		-17.500	3.887.339	-390.570	-1.816.249	2.071.090
Altres instal·lacions i utilitatge	53.306				53.306	-18.339	-81.315	-28.009
Mobiliari	130.074	3.597			133.671	-486	-486	133.185
Equips per a processament d'informació	719.000	1.731			720.731	-129	-719.129	1.602
Altres immobilitzat	99.600				99.600	-10.099	-20.143	79.457
TOTAL	4.879.621	65.328		-17.500	4.927.449	-422.903	-2.655.646	2.271.803

Adicionalment com a edificis també es troba registrada la cessió efectuada per l'Ajuntament de Barcelona, amb data 1 de febrer de 2002, d'una finca ubicada al carrer Vilaseca de Barcelona, amb la finalitat d'instal·lar-hi la Residència i el Centre de Dia Pi i Molist del Servei de Psiquiatria de la Fundació. Aquesta cessió està valorada inicialment en 1.154.449 euros en base al seu valor raonable i s'amortitza linealment en proporció als anys corresponents a la cessió que finalitza en data 5 de Novembre de 2032, el valor actual de la cessió amb data 31 de desembre de 2016 es de 811.043 euros.(856.315 euros en el 2015). Així a 31 de desembre de 2016 l'import total del elements cedits es de 2.867.605 euros (3.132.582 euros en el 2015).

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

Baixes

Les baixes més rellevants s'han produït en el capítol de Maquinària per un import de 1.948.787 euros (3.917.134 euros en el 2015) i que ha generat un impacte residual en resultats de 2.353 euros (77.442 euros en el 2015), respon a la renovació tecnològica del equipament tal com s'ha indicat en aquest mateix apartat d'altres, així com a les revisions sistemàtiques dels inventaris, dintre d'aquestes baixa cal destacar baixes produïdes en aparells mèdics cedits per un import nominal de 863.606 euros tal com s'indica en l'apartat anterior.

També cal significar les baixes produïdes en el capítol d'Edificis i Construccions per un import de 81.397 euros (237.468 euros en el 2015) i en el de Instal·lacions tècniques per un import de 807.848 euros. (84.395 euros en el 2015), responen per un costat a darreres actuacions que es van iniciar en el 2013 i fa referència a les obres de millora que es van efectuar en el seu dia en l'antic recinte hospitalari i que han quedat en desús i per tant s'han enderrocat a partir de la rehabilitació efectuada, aquests elements es trobaven totalment amortitzats en el moment de la seva baixa, cal destacar la baixa d'una centralita telefònica per un import de 595.687 euros sense cap valor residual i per un altre costat a actualitzacions a conseqüència del propi seguiment d'inventaris on cal destacar principalment les baixes de mòduls prefabricats en els vestidors del Nou Hospital i accessos i pintura en l'heliport per un import total de 81.397 euros i un valor residual 28.347 euros.





En el mobiliari s'han produït baixes per un import de 71.276 euros (375.470 euros en el 2015) amb un valor residual de 3.174 euros (2.264 euros en el 2014)

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

A 31 de desembre de 2016 i 2015, els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús són els següents:

IMMOBILITZAT MATERIAL EN ÚS TOTALMENT AMORTITZAT	2016	2015
Construccions	368.294	171.922
Maquinària	17.411.740	13.286.570
Instal·lacions tècniques	1.149.656	1.613.961
Mobiliari i utilitatge	11.566.664	11.234.830
Equips per a procés de Informació	7.200.367	7.258.489
Elements de transport	508.609	427.634
Altre immobilitzat	2.141.629	2.537.316
Totalment amortitzat	40.346.958	36.530.722

A 31 de desembre de 2016 i 2015 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 2016 i 2015 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 2016 i 2015 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	
	2016	2015
Menys d'un any	3.865.061	3.843.300
Entre un i cinc anys	14.955.878	15.083.675
Més de cinc anys	28.680.936	32.266.744
Quotes mínimes	47.501.875	51.193.720

L'import de les quotes d'arrendament operatiu reconegudes com a despesa als exercicis 2016 i 2015 és el següent, en euros:

Arrendaments Operatius	2016	2015
Despeses per arrendaments	4.880.313	4.759.525

En la seva posició d'arrendatària, el contracte d'arrendament operatiu més significatiu que té la Fundació al tancament dels exercicis 2016 és el lloguer del nou hospital, propietat de la Fundació Privada Hospital, per un import de 4.320.611 euros amb IVA inclòs (4.322.399 euros en el 2015), aquest cost de lloguer inclou l'actualització del import anual del IVA segons cost d'amortització del edifici subvencionat pel Contracte Programa i reconegut en la plurianualitat del propi 2016, sent la base de lloguer la mateixa contractada per un import de 2.962.825 euros.

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

La Fundació també té llogats diferents equips d'electromedicina per un import de 193.447 euros (110.591 euros en el 2015).

8. EXISTÈNCIES

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent:

Existències	Euros	
	2016	2015
Productes farmacèutics	5.004.720	5.426.100
Material sanitari de consum	3.240.853	2.858.525
Altres materials consumibles	319.386	325.952
Total	8.564.959	8.610.577

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

Les partides més significatives en material sanitari de consum són sondes, catèters i drenatges per un import de 1.594.292 euros (1.424.171 euros en el 2015), reactius per un import de 446.474 euros, (417.742 euros en el 2015), material sanitari en general per un import de 545.018 euros (464.541 euros en el 2015) i material de sutures per 244.089 euros (158.552 euros en el 2015).

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





9. INVERSIONS FINANCERES I EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

9.1. Inversions financeres a llarg i curt termini

El saldo dels comptes de l'epígraf "Inversions financeres a llarg i curt termini" al tancament dels exercicis 2016 i 2015 és el següent:

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

Exercici 2015		Euros	
Categories	Classe	Instruments Financers a Llarg Termini	Instruments Financers a Curt Termini
	Altres		
Altres actius financers		313.153	11.858
Altres actius financers (imposicions i fiances)		301	6.505.840
Altres actius financers i crèdits a tercers		313.454	6.517.699

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

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

En "Altres Actius Financers (imposicions i fiances)" com a Instruments Financers a Llarg Termini es troba una inversió financera de 142.627 euros (301 euros en el 2015) en la entitat Interhospitalia, segons el pla d'inversió aprovat de la AIE. Interhospitalia és una AIE que presta serveis de bugaderia centralitzada als seus partícips. En data 21 de gener de 2016 es va atorgar escriptura notarial elevat a públic els acord subscrits respecte a la participació en la A.I.E.. Interhospitalia, per part de la Fundació de Gestió i els altres partícips, en la que es determina que totes aquestes entitats renuncien a la seva participació en concepte de capital i per tant aquestes aportacions passen a formar patrimoni net d'aquesta entitat, de tal manera que la AIE no té capital social En la nova configuració social de la AIE, la Fundació de Gestió Sanitària ha passat a representar el 23,66 % del capital de la entitat. En el decurs de l'exercici 2016 la Fundació de Gestió ha regularitzat comptablement aquesta situació. Aquests acords no signifiquen per la Fundació de Gestió cap aportació més addicional.

En "Altres Actius Financers (imposicions i fiances)" com a Instruments Financers a Curt Termini es troba un import de 100.000 euros (200.000 euros en el 2015), constituït a termini fix amb un venciment inferior a dotze mesos, generant un tipus d'interès de mercat. Aquest import no està disponible donat que actua com a garantia d'una línia d'aval amb una entitat financera que es renoven anualment.

En Altres Actius Financers (imposicions i fiances)" com a Instruments Financers a Curt Termini també es troba recollit principalment les fiances de jutjats per cobrir altres contingències per un import de 6.038.205 euros (6.037.855 euros en el 2015). Entre les més significatives, en aquest apartat cal destacar un import de 3.296.244 euros que correspon a una consignació en el jutjat a partir de la demanda col·lectiva de facultatius interposada per l'Associació Professional del Cos Facultatiu en relació a la reducció del 5% que es va realitzar l'any 2010. En el seu moment es va determinar amb risc baix per part dels nostres assessors i per tant no procedia provisionar. En aquest sentit durant l'any 2015 el TSJC es va pronunciar en relació a l'adequació de la reducció de les retribucions en un 5% que es van



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

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

També es troben recollides en aquest apartat les fiances constituïdes a tercers com a garantia dels pisos i locals destinats a les activitats per un import de 12.469 euros (mateix import en el 2015), així com la fiança constituïda amb Interhospitalia, per un import de 255.515 euros (mateix import en el 2015) que corresponen a la garantia de dues mensualitats per part de cada soci a mantenir mentre es formi part de la IAE i retornable quan es resolgui la participació.

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

Informació quantitativa i qualitativa

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

a) Risc de crèdit:

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

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

A 31 de desembre del 2016 i 2015 la Fundació té registrat en l'epígraf de "Clients" del balanç un deteriorament per crèdits comercials per import de 465.057 euros i 749.158 euros respectivament, el qual es considera suficient per fer front a possibles comptes a cobrar no recuperables (Nota 16.6).

b) Risc de liquiditat:

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

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

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





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

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

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

9.3. Efectiu i altres actius líquids equivalents

La Fundació, al tancament dels exercicis 2016 i 2015, registra en l'epígraf de "Tresoreria" un total de 10.612 euros i 88.768 euros respectivament, dipositat en comptes corrents a la vista disponibles, els quals estan remunerats a un tipus d'interès de mercat.

10. USUARIS I DEUTORS PER VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS

La composició dels "Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis" a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	Euros	
	2016	2015
Servei Català de la Salut	54.344.389	50.679.943
Previsió facturació Servei Català de la Salut	6.656.224	1.724.704
Total Servei Català de la Salut	61.000.613	52.404.647
Mútues, particulars i altres entitats	6.729.889	4.734.113
Previsió facturació Entitats, Mútues, Particulars i Altres	14.488	469.740
Total mútues, particulars i altres entitats	6.744.377	5.203.853
Total usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	67.744.990	57.608.500

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	
	2016	2015
Altres conceptes no assistencials	2.596.342	28.947
Facturació Febrer	2.940	2.940
Facturació Agost		179.085
Facturació Setembre		229.409
Facturació Octubre	4.322.743	281.083
Facturació Novembre	23.188.059	396.293
Facturació Desembre	24.234.305	49.562.186
Total Servei Català de la Salut	54.344.389	50.679.943

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 2016 en base a les estimacions i converses mantingudes amb els responsables del Servei Català de la Salut.

Al tancament de l'exercici 2016, la Fundació te 6.656.224 euros pendents de facturar (1.724.704 euros en el 2015), està compostat per 3.002.270 euros corresponent a la recuperació de la paga extra de 2012, i de 3.653.954 euros corresponent a regularitzacions de prestacions.





Cal destacar que la Fundació també està subjecte als plans de pagaments a proveïdors als que s'acull la Generalitat envers a les mesures d'acompliment de la llei de morositat, en el 2016 aquests plans no han significat per la Fundació cap finançament extraordinari, les factures dels proveïdors de la Fundació han estat ateses directament pel mecanisme de pagament establerts i majoritàriament a compte de les factures per prestacions de serveis pendents d'abonar per part del CatSalut.

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

En l'exercici 2015 es va portar a terme una intervenció, en data 30 de novembre de 2015, la Fundació es va acollir a un altre pla del Fons de Liquidés Autòmic (FLA 2015/1) en virtut de l'acord pres pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques i traslladat a la Generalitat en data 20 de novembre, en aquest cas va significar abonar als proveïdors per aquest mecanisme un import de 70.901.626,82 euros, i que va afectar a factures de proveïdors de la Fundació, emeses fins al 30 de novembre de 2015. La Generalitat en el propi mes de desembre de 2015 va consignar una facturació per un import de 51.114.371,82 euros, destinada a compensar part de l'avançament efectuat als proveïdors, per la resta es va constituir un préstec a interès zero sense despeses de formalització per un import de 19.787.255 euros, que es va retornar abans del mes de juliol de 2016, a efectes de Tresoreria les devolucions mensuals d'aquest préstec fins al mes de juliol, van substituir els pagament previstos als proveïdors segons les condicions que teníem previstes.





11. PATRIMONI NET I FONTS PROPIS

11.1. Fons propis

Els Fons propis de la Fundació es componen de:

- a) Fons dotacionals propis de l'entitat, els quals recullen l'aportació en metàl·lic realitzada per la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, en el moment de la constitució de la Fundació
- b) Fons dotacionals cedit en ús, els quals recullen l'aportació en la constitució dels actius i passius necessaris per al desenvolupament de l'activitat assistencial, excepte els edificis i construccions que segueixen en propietat de la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau.
- c) Amb efectes des del 1 de gener de 2008 es va integrar el total dels actius i passius de l'Associació per la Rehabilitació Psicosocial Sant Pau (ARP) en la Fundació. Els fons propis integrats d'acord amb els darrers estats financers disponibles de 31 de desembre de 2007 de l' ARP varen ser de 3.173 euros corresponents al Fons Social i 293 euros corresponents a resultats d'exercicis anteriors.
- d) la Fundació realitzava fins al 2015 un traspàs de subvencions no reintegrables a reserves sense passar per resultats corresponent a les aportacions del contracte Programa signat amb la Generalitat (Nota 2.6.1) corresponent a l'amortització del principal anual dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF. A partir del 2016 s'han regularitzat els saldos pendents corresponents a les subvencions futures fins al 2032 i es registra directament en l'epígraf de "Reserves" del balanç de situació, l'import corresponent a l'amortització del principal del 2016 dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF per import de 6.328.469 euros (5.650.624 euros en el 2015), motiu pel qual es reexpresen els saldos del propi 2015 per fer-los comparatius amb el 2016
- e) Excedents negatius d'exercicis anteriors
- f) Resultat de l'exercici per un import de 283.993 euros positius





La composició i variacions de l'epígraf "Patrimoni Net" del balanç de situació durant els exercicis 2016 i 2015 han estat els següents:

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

EXERCICI 2015 (reexpressat)	Euros					Saldo a 31/12/2015
	Saldo a 31/12/2014	Distribució de resultats de l'exercici anterior	Excedent de l'exercici	Ingressos i despeses reconeguts en el Patrimoni Net	Ajustaments per requalificacions subvencions	
PATRIMONI NET						
Fons dotacional-	5.493.993	0	0	0		5.493.993
Fons dotacional propi	63.567			0		63.567
Fons dotacional cedit en ús	3.627.426			0		3.627.426
Aportacions Generalitat 2007 i 2008	1.803.000			0		1.803.000
Reserves	21.898.391	0	0	5.650.624		27.549.015
Aportació Capital Generalitat 2009	2.401.500			0		2.401.500
Aportació Capital Generalitat 2010	2.855.773			0		2.855.773
Aportació Capital Generalitat 2011	3.342.411			0		3.342.411
Aportació Capital Generalitat 2012	3.863.242			0		3.863.242
Aportació Capital Generalitat 2013	4.420.190			0		4.420.190
Aportació Capital Generalitat 2014	5.015.275			0		5.015.275
Aportació Capital Generalitat 2015	0			5.650.624		5.650.624
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-287.647.808	608.788	0	0		-287.039.018
Resultat de l'exercici	608.788	-608.788	442.564	0		442.564
Subvencions, donacions i llegats rebuts	247.196.543			-3.079.433	-233.313.609	10.803.501
Totals	-12.450.091	0	442.564	2.571.191		-242.749.944

EXERCICI 2015	Euros					Saldo a 31/12/2015
	Saldo a 31/12/2014	Distribució de resultats de l'exercici anterior	Excedent de l'exercici	Ingressos i despeses reconeguts en el Patrimoni Net		
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	21.898.391	0	0	5.650.624		27.549.015
Aportació Capital Generalitat 2009	2.401.500					2.401.500
Aportació Capital Generalitat 2010	2.855.773					2.855.773
Aportació Capital Generalitat 2011	3.342.411					3.342.411
Aportació Capital Generalitat 2012	3.863.242					3.863.242
Aportació Capital Generalitat 2013	4.420.190					4.420.190
Aportació Capital Generalitat 2014	5.015.275					5.015.275
Aportació Capital Generalitat 2015				5.650.624		5.650.624
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-287.647.808	608.788	0	0		-287.039.018
Resultat de l'exercici	608.788	-608.788	442.564			442.564
Subvencions, donacions i llegats rebuts	247.196.543			-8.730.057		238.466.486
Totals	-12.450.091	0	442.564	-3.079.433		-15.086.954





Tal i com ja s'ha comentat en la nota 11.1, la Fundació realitzava fins al 2015 un traspàs de subvencions no reintegrables a reserves sense passar per resultats corresponent a les aportacions del contracte Programa signat amb la Generalitat (Nota 2.6.1) corresponent a l'amortització del principal anual dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF. A partir del 2016 s'han regularitzat els saldos pendents corresponents a les subvencions futures fins al 2032 i es registra directament en l'epígraf de "Reserves" del balanç de situació. L'import corresponent a l'amortització del principal del 2016 dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF per import de 6.328.469 euros (5.650.624 euros en el 2015), motiu pel qual es reexpressen els saldos del propi 2015 per fer-los comparatius amb el 2016

En el 2016 les addicions de subvenció de capital per un import de 502.377 euros corresponen a fundacions i particulars, inclouen 406.810 euros (40.099 euros en el 2015) que responen a equipament donat per la Fundació Privada dintre del programa de Pla d'Acció Social amb el següent detall:

Adquisicions Aparells mèdics Pla d'Acció Social	Unitats	Import
Ecograf per conductes addictives *	1	6.463
Electrocardiograf per conductes addictives *	2	895
Centrifuga *	1	7.353
Sistema Anestesia Gamma Alta *	1	41.250
Respirador *	2	57.408
Electrocardiograf *	21	117.975
Monitor parametric *	7	26.257
Carro amb rodes i braç suport per a conductes addictives **	1	3.570
Electroencefalograma per a conductes addictives **	1	19.905
Foto estimulador per a conductes addictives **	1	3.527
Total inversions aparells mèdics Pla d'Acció Social		284.602

* Aprovat en 2015

** Aprovat en 2016

Adquisicions Mobiliari Pla d'Acció Social	Unitats	Import
Mobiliari per conductes addictives *	1	93.073
Mobiliari per pissos assistits **	1	1.631
Total inversions mobiliari Pla d'Acció Social		94.703

* Aprovat en 2015

** Aprovat en 2016

Adquisicions Elements Transport Pla d'Acció Social	Unitats	Import
Furgoneta per a Serveis Rehabilitació Comunitari **	1	20.063
Total inversions Elements Transport Pla d'Acció Social		20.063

** Aprovat en 2016

Adquisicions Altre immobilitzat PAS	Unitats	Import
Lampara fototerapia *	2	7.442
Total inversions altre immobilitzat PAS 2016		7.442

* Aprovat en 2015

TOTAL PAS 2016

406.809,64

La resta de donacions de fundacions i altres entitats sense ànim responen a:

Adquisicions altres aparells mèdics per donació	Donant	Unitats	Import
Ecograf alta gamma	Fundació Privada Cellex	1	87.011
Fibrosop	Associació Pneumologia Sant Pau	1	5.630
Ergometre	Associació Pneumologia Sant Pau	2	2.926
Total altres inversions per altres donacions en aparells mèdics 2016			95.567





Les altes corresponents a donacions d'altres proveïdors per un import de 86.830 euros estan constituïdes per:

Adquisicions altres aparells mèdics per donació	Donant	Unitats	Import
Maniqui per pràctiques	Glaxosmithkline SA	1	63.459
Microscopi quirúrgic	Alcon Cussi SA	1	10.000
Polsiòxímetre	Mismo Europe LTD	1	2.385
Total altres inversions per donacions proveïdors en aparells mèdics 2016			75.844

Altres donacions	Donant	Unitats	Import
Incubadora	3M España	1	7.260
Luminòmetre	3M España	1	3.630
Impresora	Microplanet	1	96
Total altres inversions per donacions proveïdors			10.986

TOTAL DONACIONS PROVEÏDORS

86.830

En el 2016 també s'han incorporat elements cedits en us per proveïdors. Aquests elements, es registren a l'immobilitzat, amb contrapartida a l'epígraf "Altres subvencions, donacions i llegats" del balanç de situació, concretament s'han incorporat 596.280 euros (65.328 euros en el 2015) , amb el següent detall:

Cessions d'us d'aparells mèdics		Unitats	Import
Cadena Hematologia	Roche Diagnostic	1	373.618
Analitzador	Roche Diagnostic	2	58.597
Equip Radiofreqüència	Otomèdic Quirúrgica	1	12.342
Torre Artroscopia	Conmed Iberia SL	1	74.123
Falcoemulsificador	Alcon Cusi	1	77.600
Total inversions en aparells mèdics amb cessió d'us 2016			596.280

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 2016 associada al préstec a llarg termini amb Depfa Bank (Nota 13) per import de 6.282.215 euros (6.598.611 euros en l'exercici 2016) euros, així com a l'IVA no deduïble del lloguer del nou hospital subvencionat per import de 1.347.319 euros (1.359.575 euros en el 2015) d'acord amb els compromisos assumits per la Generalitat de Catalunya segons s'estableix en el Contracte Programa formalitzat (Nota 1.2).

En quan a la resta de les addicions per subvencions d'explotació, destaquen principalment les donacions rebudes de la Fundació Privada hospital per un import de 2.962.825 euros, tant en el 2016 com en el 2015 i corresponent a l'arrendament del nou hospital.

Al 31 de desembre de 2016 i 2015 la Fundació havia complert tots els requisits necessaris per a considerar les subvencions i donacions mencionades com a no reintegrables.





12. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

A l'epígraf "Provisions a curt termini" es troben registrats 9.577.853 euros (8.603.065 euros en l'exercici 2015). Aquests saldos es troben relacionats exclusivament amb aspectes laborals i determinen una variació en el 2016 per un import de 974.788 euros, tal com es detalla en el següent quadre:

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

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

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

També han estat presentades diverses demandes relacionades amb la finalització de la ultra activitat i de la modificació substancial de les condicions laborals, sense que actualment hi hagi resolucions fermes al respecte.

El detall de les dotacions efectuades en aquest exercici 2016 son:

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

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

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



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

Un import de **480.019 euros** que respon a demanada interposada amb la pretensió de que la fundació computi la totalitat del temps treballat als efectes de calcular el complement d'antiguitat, amb independència del tipus de contracte (indefinit o temporal), aquest import respon a la regularització de l'antiguitat en el període de gener a agost 2016, ja que es va regularitzar en data setembre 2016, però hi ha risc de reclamació de 12 mesos. L'import s'ha determinat tenint en compte el sistema de càlcul utilitzat per recalcular els triennis

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

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

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

També s'han dotat **350 euros** en concepte de tramitació de sentències.

En aplicacions o excessos de les provisions:

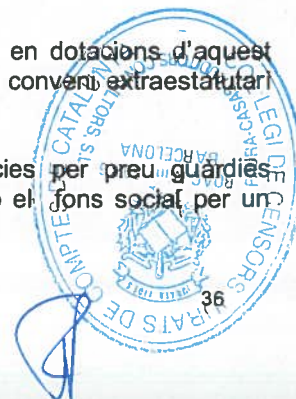
S'ha passat com a despesa definitiva l'import de 5.772.106 euros corresponent a l'acta de liquidació de cotitzacions a la Seguretat Social que ha comunicat la Inspecció de treball per entendre que les hores de guàrdia corresponents al període comprès entre els mesos de maig de 2012 i agost de 2015, s'han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

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

Provisions efectuades en exercicis anteriors i pendents d'aplicació:

La principal partida per un import de **2.281.875 euros**. I tal com es menciona en dotacions d'aquest exercici respon al procés obert de negociació tant del conveni general com del conveni extraestatutari amb l'APCF.

També existeix a una provisió de **150.000 euros** que correspon a diferències per preu guardies mèdiques. Altres provisions efectuades responen a moviments relacionats amb el fons social per un import de **68.929 euros**.





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 2016 i 2015 és el següent:

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

EXERCICI 2015 DEUTES A LLARG I CURT TERMINI	Euros			
	Limit	Llarg termini	Curt termini	Total
Préstecs-	257.015.000	221.015.932	26.126.957	247.142.889
Prèstec Depfa Bank - Contracte Programa (Nota 2.6)	248.000.000	221.334.516	5.426.969	226.761.485
Comissió diferida prèstec Depfa Bank		-318.584	0	-318.584
ICF - Pla Empresa capital (Nota 2.6)	9.015.000	0	901.500	901.500
ICF - Pla Empresa interessos (Nota 2.6)	0	0	11.233	11.233
Prèstec FLA Generalitat			19.787.255	19.787.255
Pòlisses de crèdit	53.000.000	0	42.830.540	42.830.540
La Caixa disposició	53.000.000	0	42.780.185	42.780.185
La Caixa interessos pòlissa		0	50.355	50.355
Deutes amb entitats de crèdit	310.015.000	221.015.932	68.957.497	289.973.429
Proveïdor restauració (Instal·lació cuina)	5.342.164	4.078.357	341.422	4.419.779
Proveïdors immobilitzat	0	3.705.039	2.173.894	5.878.933
Altres passius financers	5.342.164	7.783.396	2.515.316	10.298.712
TOTAL	315.357.164	228.799.329	71.472.813	300.272.141





El detall del deute financer per anys a 31 de desembre de 2016 i 2015 és el següent:

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

EXERCICI 2015	Euros					
EVOLUCIÓ PREVISTA DELS PASSIUS A LL/T I C/T	2016	2017	2018	2019	2020 i Següents	Total
Préstecs	26.126.957	6.149.659	6.919.661	7.739.568	200.207.044	247.142.890
Préstec Depfa Bank - Contracte Programa (Nota 2.6)	5.426.969	6.149.659	6.919.661	7.739.568	200.207.044	226.442.901
ICF - Pla Empresa (Nota 2.6)	912.733					912.733
FLA Generalitat	19.787.255					19.787.255
Pòlisses de crèdit-	42.830.540	0	0	0	0	42.830.540
La Caixa	42.780.185					42.780.185
La Caixa interessos polissa	50.355					50.355
Proveïdors d'immobilitzat	2.515.316	1.843.875	1.925.532	1.075.150	2.938.839	10.298.712
Proveïdor restauració (Instal·lació cuina)	341.422	359.951	379.486	400.081	2.938.839	4.419.778
Altres proveïdors d'immobilitzat	2.173.894	1.483.924	1.546.046	675.069	0	5.878.933
Total	71.472.812	7.993.534	8.845.193	8.814.718	203.145.883	300.272.141

El deute registrat amb Depfa Bank correspon al préstec formalitzat en data 26 de juny de 2007 per un import de 248.000.000 d'euros. Aquest préstec té venciment el 28 de juny de 2032 i disposa de dos trams que meriten un tipus d'interès fix del 4,9% i 4,7%, respectivament, i un tram a tipus variable vinculat a l'Euribor més un diferencial de 0,15% que a la liquidació del 31 de desembre de 2016, com sigui que l'Euribor a 31 de desembre va ser negatiu en 0,176 %, no va existir liquidació per aquest tram variable.

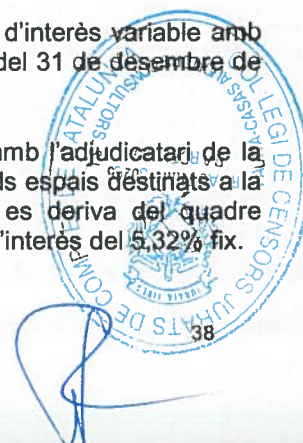
La Generalitat de Catalunya, a través del Servei Català de la Salut, s'ha compromès a finançar l'amortització del principal i els interessos d'aquest préstec fins al seu venciment o cancel·lació, segons acord de govern recollit en el Contracte Programa signat en data 26 de juny de 2007. (Nota 2.6).

El deute registrat fins al 2015 a l'epígraf "ICF – Pla Empresa" corresponia al préstec formalitzat amb l'Institut Català de Finances en data 31 de desembre del 2005, i venciment 31 de desembre 2015 (darrer pagament 1 de gener del 2016) amb quotes constants d'amortització, el qual estableix un tipus d'interès referenciat a l'Euribor més un diferencial de 0,9% i que a la liquidació del 31 de desembre de 2015 va ser un 1,229 %.

La Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, també es va comprometre a finançar l'amortització del principal pendent de pagament fins al seu venciment o cancel·lació d'aquest préstec, 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 27 d'octubre de 2017 i estableix un tipus d'interès variable amb referència a l'Euribor trimestral més un diferencial del 0,440 % i que la liquidació del 31 de desembre de 2016 va ser precisament d'aquest diferencial al ser l'euribor negatiu.

Els saldos registrats en l'epígraf "Altres Passius Financers" correspon al deute amb l'adjudicatari de la restauració a conseqüència de l'activació de la inversió realitzada per aquest en els espais destinats a la cuina, menjador laboral i cafeteria de públic. L'amortització d'aquest préstec es deriva del quadre d'amortització presentat en l'oferta, que respon a un termini de 14 anys i un tipus d'interès del 5,32% fix.





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

També consta en deutes per subvencions reintegrables una aportació de 60.000 euros rebuda de Celgene S.L. i destinada a la compra d'aparells mèdics en el 2017 pel servei de Dermatologia.

14. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Els saldos amb entitats vinculades al tancament dels exercicis 2016 i 2015, són els següents:

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

EXERCICI 2015	Euros							
	Crèdits a Entitats del grup L/T	Crèdits a Entitats del grup C/T	Saldos Deutors comercials	Saldos Deutors per subv.	Saldos Deutors C/T	Saldos Creditors comercials	Saldos Creditors per subv.	Saldos Creditors C/T
SALDOS ENTITATS VINCULADES								
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau Institut de Recerca	291.650	14.320	673.541	19.300	692.841	1.057.517		1.057.517
			1.214.167		1.214.167		1.105.030	1.105.030
Total saldos Entitats Vinculades	291.650	14.320	1.887.708	19.300	1.907.008	1.057.517	1.105.030	2.162.548

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

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

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

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

Els saldos creditors comercials responen principalment als serveis transversals prestats per la Fundació Privada Hospital i l'Institut de Recerca, en el cas de la Fundació Privada inclou la regularització del IVA corresponent al lloguer del nou hospital. (nota 2.6)

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





15. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

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

La composició dels saldos corrents amb les Administracions públiques deutores al tancament dels exercicis 2016 i 2015 és la següent:

EXERCICI 2016 SALDOS DEUTORS ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	2016		TOTAL
	LI/T	C/T	
Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya (nota 2.6.)		2.248.819	2.248.819
Seguretat Social	8.202.793	1.757.048	9.959.842
Deutors per subvencions explotació concedides		15.000	15.000
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)		27.049	27.049
Ciberned (Programa Intensificació)		30.000	30.000
Subvenció escola EGB (Departament Ensenyament)		1.992	1.992
TOTAL	8.202.793	4.079.908	12.282.701

EXERCICI 2015 SALDOS DEUTORS ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES REEXPRESATS	2015		TOTAL
	LI/T	C/T	
Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya (nota 2.6.)		1.359.575	1.359.575
Seguretat Social	4.893.626	1.399.895	6.293.521
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)		66.162	66.162
Ciberned (Programa Intensificació)		30.000	30.000
Subvenció escola EGB (Departament Ensenyament)		1.992	1.992
TOTAL	4.893.626	2.857.624	7.751.250

EXERCICI 2015 SALDOS DEUTORS ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	2015		TOTAL
	LI/T	C/T	
Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya (nota 2.6.)	221.334.516	7.688.044	229.022.560
Seguretat Social	4.893.626	1.399.895	6.293.521
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)		66.162	66.162
Ciberned (Programa Intensificació)		30.000	30.000
Subvenció escola EGB (Departament Ensenyament)		1.992	1.992
TOTAL	226.228.142	9.186.093	235.414.235





Contracte Programa amb la Generalitat de Catalunya

El saldo deutor amb la Generalitat de Catalunya es compon del finançament a curt termini pel principal del préstec amb ICF per un import de 901,500 € corresponent a la darrera quota del 2016 pendent de cobrament i per 1.347.319 euros corresponents a la subvenció del IVA del lloguer del Nou Hospital, en el 2014 el saldo era de 229.022.560 euros. Tal i com ja s'ha comentat en la nota 11.1 i 11.2, la Fundació tenia registrat en el 2015 les subvencions no reintegrables futures del 2016 al 2032 corresponent a les aportacions del contracte Programa signat amb la Generalitat (Nota 2.6.1). També tenia com a contrapartida en el actiu les quotes corresponents a cobrar a curt i a llarg pel mateix concepte, períodes i imports corresponents a les amortitzacions del principal anual del préstec amb el Depfa Bank i el ICF. A partir del 2016 s'han eliminat del patrimoni net les subvencions registrades com a no reintegrables futures fins al 2032 i com a contrapartida en el actiu també s'han eliminat els saldos a cobrar a curt per import de 6.149.659 euros (6.328.469 euros en el 2015) i a llarg per un import de 215.184.857 euros (221.334.516 euros en el 2015). Aquests imports corresponen a les subvencions pendents de cobrar futures de les amortitzacions del principal dels préstecs amb el Depfa Bank i l'ICF, motiu pel qual es reexpressen els saldos del propi 2015 per fer-los comparatius amb el 2016

Seguretat Social

En aquest apartat es recull aquells conceptes reclamats per la Seguretat Social corresponent a cotitzacions ja meritades i pagades o que no es considera que existeixi risc suficient per determinar que correspongui a una despesa definitiva. També s'inclouen els recàrrecs corresponents reclamats per aquest organisme en tots els casos, i que es desprenen de dos notificacions rebudes per part d'aquest organisme. La primera en el mes d'agost de 2013, pel les cotitzacions de guàrdies mèdiques de diferents facultatius de l'Hospital fins al mes de maig de 2012 (Acta 1 per un import reclamat de 11,1 milions d'euros, veure nota 15.2)

Amb anterioritat a aquestes notificacions, els membres del Patronat van considerar que, amb les provisions registrades no es preveien riscos addicionals als comptablement registrats (1.418.000 euros) i que va minorar el deute previst a retornar per part de la Seguretat Social

Com a conseqüència de la sentència de la Sala de lo Social del Tribunal Supremo, emesa el 22 d'octubre de 2014, referent a la consideració de les guàrdies mèdiques com a hores extres a partir de les 1.826,27 hores la valoració del risc en relació a aquest assumpte, que es va realitzar per els membres del Patronat a 31 de desembre de 2014 va canviar, de manera que van decidir registrar una despesa addicional per import de 1.428.957 euros conjuntament amb la materialització com a despesa definitiva de la provisió anteriorment indicada de 1.418.000 euros, minorant en ambdós cassos el deute previst a retornar per part de la Seguretat Social.

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





En el 2015 es va reconèixer la resta de cotitzacions requerides per la Seguretat Social per un import de 1.807.918 euros, que inicialment en el 2014 no s'estimaven que prosperarien en el seu reconeixement com a meritament per cotitzacions no abonades (nota 16.9)

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

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

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

En aquest exercici 2016 s'ha rebut segona acta pel mateix concepte i corresponent al període comprès fins al mes d'agost de 2015 (Acta 2 per un import de 11,7 milions d'euros, veure nota 15.2):

En el 2016 els ingressos indeguts han estat de 273.796 euros i per tant el deute a cobrar per part de la Seguretat Social es:

DEUTES A COBRAR DE LA SEGURETAT SOCIAL	Import reclamat per Seguretat Social	Despesa reconeguda	Import reclamat ja meritat o no reconegut (Deute a cobrar com ingressos indeguts)
Saldo inicial 31/12/2016	11.101.598	4.654.875	6.293.521
Import reclamat Acta 2			
Despesa addicional segons valoració de risc (reconeixement per no meritat)	3.071.148	3.071.148	
Import ja meritat en exercicis anteriors segons estimacions pròpia entitat	3.283.431		3.283.431
Recarrecs 20% dels imports ja meritats	656.686		656.686
Sanció	4.776.195	2.388.098	2.388.098
Condonació 50% sanció per pagament efectiu			-2.388.098
Total Acta 2	11.787.460	5.459.246	3.940.117
Ingressos indeguts 2016			273.797
Saldo final 31/12/2016	22.889.059	10.114.121	9.959.842





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

La composició dels saldos corrents amb les Administracions públiques creditores a 31 de desembre de 2016 i 2015 és la següent:

SALDOS CREDITORS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	Euros 2016		Euros 2015	
	LI/T	C/T	LI/T	C/T
Hisenda Pública creditora per IVA		125.966		410.112
Hisenda Pública creditora per IRPF		3.342.502		3.232.577
Seguretat Social quotes corrents		3.298.699		3.082.585
Seguretat Social ajornaments	6.501.018	1.757.048	6.787.324	1.399.895
Total	6.501.018	8.524.215	6.787.324	8.125.170

Hisenda Pública creditora per IVA i IRPF

Aquests saldos, tant del 2015 com del 2016, corresponen a conceptes tributaris del mes de desembre pendent de liquidar al gener de l'exercici posterior.

Seguretat Social quotes corrents

Aquests saldos, tant del 2015 com del 2016, corresponen a cotitzacions salarials del mes de desembre pendent de liquidar al gener de l'exercici posterior.

Seguretat Social ajornaments

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

Així doncs, a 31 de desembre de 2015, la situació va ser la següent:

DEUTES A PAGAR A LA SEGURETAT SOCIAL	Import reclamat per Seguretat Social	Pagat en efectiu	Ajornat
Import reclamat Acta 1	11.101.598		
Inajornables pagats en efectiu		1.611.559	
Ajornaments			9.490.039
Devolucions quotes 2014			-77.327
Saldo final a 31/12/2014	11.101.598	1.611.559	9.412.712
Devolucions quotes 2015			-1.225.493
SALDO FINAL 31/12/2015	11.101.598	1.611.559	8.187.219

- Per obtenir l'ajornament es van peritar, presentar i certificar elements tangibles propietat de la Fundació, que actuen com a garantia del ajornament concedit al tipus del 5%.
- A conseqüència de l'ajornament indicat es va consignar directament amb la Seguretat Social un aval en forma d'hipoteca sobre elements tangibles, aparells mèdics principalment propietat de la Fundació, així com un pis situat en el carrer Còrsega, 657 de Barcelona, per un valor total de 11.613.000 euros. taxat per experts independents





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

En el 2016 es va aixecar una segona acta per part de la Seguretat Social (acta 2) corresponent al període comprès entre maig de 2012 i agost de 2015, l'import total reclamat per la Seguretat Social ha estat de 11,7 milions d'euros pel mateix concepte de diferències de cotitzacions de guàrdies mèdiques de diferents facultatius de l'Hospital, i confirma la sanció proposada a l'acta de 4.776.195 euros, així el deute reclamat per la Seguretat Social per aquesta acta ha estat de 11.787.460 euros (veure nota 15.1).

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

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

El resultat dels exercicis 2016 i 2015 ha estat de 283.993 euros i 442.564 euros positius ambdós, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0 euros.

Tipus Impositiu

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

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





Conciliació entre el resultat comptable i base imposable fiscal

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats dels exercicis 2016 i 2015 és la següent:

	Euros			
	2015		2014	
	Augments	Total	Augments	Total
Resultat comptable després d'Impost sobre Societats	-	283.993	-	442.564
Diferències permanents: Rendiments exempts en base Llei 49/02	(283.993)	(283.993)	(442.564)	(442.564)
Base imposable fiscal	(283.993)	-	(442.564)	-

A 31 de desembre de 2016 i 2015 la Fundació, la qual està subjecta a la Llei 49/2002, no té impostos reconeguts directament en el patrimoni net, bases imposables negatives, deduccions pendents d'aplicar, impostos diferits registrats ni actius per impostos diferits no registrats.

15.4. Exercicis pendents de comprovació i actuacions inspectores

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament dels exercicis 2016 i 2015 la Fundació té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són aplicables. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per a la Fundació com a conseqüència d'una eventual inspecció.

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

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

	31/12/2016		31/12/2015	
	Import (Euros)	%	Import (Euros)	%
Pagaments dintre del termini màxim legal	11.085.596	12%	24.640.668	14%
Resta de pagaments	81.017.544	88%	157.697.550	86%
Total pagaments de l'exercici	92.103.140	100%	182.338.218	100%
PMP pagaments fora del termini màxim legal (dies)	182,73		189	
PMPE (dies) Cartera	225,35		220	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassaven el termini màxim legal	84.667.525	98%	26.058.627	94%

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

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





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

El període mig de pagament real (PMP) fa referència als pagaments que s'han produït en el 2016 fora del termini legal.

El període mig de pagament previst corresponent a pagaments pendents a 31 de desembre de 2016 que sobrepassen el termini legal i que consten en l'apartat (PMPE) .

16. INGRESSOS I DESPESES

16.1. Ingressos per les activitats

La distribució dels ingressos per les activitats corresponents als exercicis 2016 i 2015, segons la naturalesa és la següent:

INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	Euros	
	2016	2015
Prestacions de serveis- Activ. assistencial	314.072.464	307.921.725
Catsalut	244.594.198	238.924.355
Farmàcia ambulatoria	56.798.195	56.395.301
Altres Clients	12.680.071	12.602.069
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	5.050.279	5.369.822
Total ingressos per les activitats	319.122.743	313.291.547

La procedència dels ingressos per les activitats és nacional.

L'increment en els ingressos del Cat Salut al 2015, es troben justificats principalment per la recurrència en l'increment de tarifes del 3,6% a partir del mes de maig del 2015 i pel retorn de part de la paga extra de 2012.

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 2016, si bé els paràmetres de càlcul utilitzats per la determinació dels ingressos per la prestació de serveis de l'exercici 2016 amb càrrec a aquest concert coincideixen amb els determinats en el preacord subscrit entre la Fundació i el Servei Català de la Salut. La Fundació no estima que pugin sorgir diferències significatives en el total d'ingressos de la Fundació corresponents a l'exercici 2016. En la primera quinzena de març de 2017 s'han rebut les clàusules del concert d'assistència a beneficiaris de la salut i pendents de signatura en el moment de la formulació de les CCAA. (nota 23)

En l'epígraf "Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici" es registra als exercicis 2016 i 2015 les subvencions d'explotació de la Generalitat de Catalunya per import de 1.347.319 euros (1.359.575 euros en el 2015), associades a l'IVA no deduïble del lloguer del nou hospital, així com donacions dels exercicis 2016 i 2015 de la Fundació Privada Hospital per import de 2.962.825 euros, derivats del conveni de finançament del nou hospital per ambdós exercicis. També es registren altres donacions de particulars, entitats privades i subvencions d'entitats públiques per import de 740.136 euros i 1.047.423 euros, respectivament en els dos exercicis. Cal destacar principalment en aquest apartat la subvenció del ICASS per un import de 86.920 euros (140.345 euros en el 2015 existien regularitzacions pendents). En el 2016 les donacions de proveïdors han estat de 137.987 euros (485.598 euros en el 2015) i que en el 2016 s'han anat formalitzat gradualment com a menys despesa. Pla d'Acció Social per un import de 209.311 euros, (167.210 euros en el 2015), on cal destacar les subvencions efectuades en beques i en activitats soci-sanitàries.





16.2. Aprovisionaments

La composició de la partida "Aprovisionaments" dels exercicis 2016 i 2015 és la següent:

APROVISIONAMENTS	Euros	
	2016	2015
a) Consum de bens destinats a les activitats	99.896.658	104.084.344
b) Consum de primeres matèries i altres matèr	4.093.331	4.187.074
c) Treballs realitzats per altres entitats	20.192.066	18.828.180
Aprovisionaments	124.182.055	127.099.598

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.

El detall de les compres efectuades per la Fundació durant els exercicis 2016 i 2015, atenent a la seva procedència és la següent (pendent Susana):

APROVISIONAMENTS	Euros	
	2016	2015
Nacionals	123.838.706	126.797.697
Intracomunitaries	324.473	298.095
Extracomunitaries	18.876	3.806
	124.182.055	127.099.598

16.3. Altres ingressos de les activitats

L'epígraf "Altres ingressos de les activitats" està format principalment pels ingressos de docència per un import de 2.628.875 euros (2.653.885 euros en el 2015). També formen part d'aquest capítol els ingressos per repercussió de despeses a altres entitats per un import de 2.955.926 euros (2.871.205 euros en el 2015), aquest increment es produeix principalment per l'actualització de les addendes de serveis entre fundacions.





16.4. Ingressos amb entitats vinculades

Els ingressos durant els exercicis 2016 i 2015 amb entitats vinculades han estat els següents:

	2016	2015
<u>Ingressos Fundació Privada Hospital</u>		
Per donacions rebudes	3.172.136	3.170.134
Serveis suport FGS a FPH	537.010	659.358
Altres ingressos	50.676	82.948
Total ingressos Fundació Privada Hospital	3.759.822	3.912.440
<u>Ingressos Institut de Recerca</u>		
Ingressos per acords i convenis	691.130	585.760
Ingressos per serveis de suport	682.502	594.403
Ingressos repercutits IR	628.560	570.600
Prestacions assistencials	109.056	37.547
Altres ingressos	129.891	142.930
Total Ingressos Institut de Recerca	2.241.139	1.931.240
Total	6.000.961	5.843.680

Els ingressos per donacions rebudes per part de la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau responen a donacions d'explotació derivades del Conveni de Finançament del nou hospital formalitzat amb la Generalitat de Catalunya per un import de 2.962.825 euros, tant en el 2015 com en el 2016. La resta de donacions rebudes responen al Pla d'Acció Social que en el 2016 ha significat un import de 209.311 euros, destinat cobrir el cost de beques i activitats soci-sanitàries (167.210 euros en el 2015).

En l'epígraf de "Altres Ingressos", de la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu i Sant Pau es troben les repercussions de consums i subministres i serveis de suport efectuats a aquesta Fundació per un import de 587.686 euros (742.306 euros en el 2015) on els serveis de suport és la partida més significativa per un import de 537.010 euros en el 2015 (659.358 euros en el 2015).

En quan a la Fundació del Institut de Recerca, consten com "Ingressos per acords i convenis" un import de 691.130 euros en el 2016 i 585.760 euros en el 2015 per assolir el cost de personal dedicat a projectes finançats per tercers a través del Institut de Recerca. (bàsicament intensificació d'investigadors).

En la partida de "Ingressos repercutits" a aquesta Fundació consten 628.560 euros en el 2015 i 570.600 euros en el 2016. Els serveis de suport es registren per un import de 682.502 euros (594.403 euros en el 2015),

Els imports corresponents a tots els serveis de suport facturats a les dos fundacions es troben actualitzats amb les addendes anuals del conveni marc signat entre les tres fundacions amb data 24 de juliol de 2012.

En la partida de "Prestacions assistencials" es registren els ingressos corresponents a activitat assistencial facturada a tarifa a l'Institut de Recerca per un import de 109.056 euros en el 2016 i 37.547 euros en el 2015.

En "Altres Ingressos" s'inclouen ingressos corresponents a serveis mancomunats per un import de 84.039 euros en el 2016 (77.640 euros en el 2015), la resta corresponen a altres serveis diversos.





16.5. Despeses de personal

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

DESPESES DE PERSONAL	Euros	
	2015	2014
Sous, Salaris i assimilats	130.547.569	125.276.118
Cargues socials	32.211.784	31.398.802
Indemnitzacions (acomiadaments)	24.124	17.148
Indemnitzacions (preavis)		
Variació de les provisions personal	974.788	3.852.611
Total	163.758.265	160.544.679

Les indemnitzacions estan formades pròpiament per les indemnitzacions per acomiadaments i també per la part corresponent al preavis (acord en el contracte de treball de que en cas d'extinció del contracte per decisió de la empresa es concedirà un preavis de cessament de 6 mesos). El tractament fiscal d'aquests dos conceptes és diferent ja que el preavis tributa fiscalment.

El quadre de les variacions de les provisions de personal, 974.788 euros en el 2016 (3.852.611 euros en el 2015) es el següent:

VARIACIÓ DE PROVISIONS DE RISC PER LITIGIS	Euros	
	2016	2015
Saldo a l'inici de període	8.603.065	4.750.454
Provisions varies a llarg i curt termini	8.531.626	4.673.944
Provisions fons social	71.439	76.510
Dotacions del període	6.749.404	8.054.566
Provisions varies	6.749.404	8.053.681
Provisions fons social		885
Aplicacions del període	-5.774.616	-4.201.955
Provisions varies	-5.772.106	-4.195.998
Provisions fons social	-2.510	-5.956
Saldo al final de període (Nota 12)	9.577.853	8.603.065
Provisions varies a llarg i curt termini	9.508.924	8.531.626
Provisions fons social	68.929	71.439

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 2016 i 2015, considerant la seva jornada laboral, distribuït per categories ha estat de 3.237 i 3.158,2 persones, respectivament, distribuïdes de la següent manera:

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

EXERCICI 2015	ASSISTENCIAL		NO ASSISTENCIAL		Total
	Homes	Dones	Homes	Dones	
Direcció			5	4	9
Llicenciats	372	425	16	21	834
Diplomats	130	983	19	18	1.151
FP2	55	105	118	234	512
FP1	59	438	15	16	529
Resta	89	4	16	15	124
Total	705	1.955	189	309	3.158

Personal contractat per categories amb discapacitat superior al 33%:

A 31/12/2016

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

A 31/12/2015

CATEGORIA	TOTAL
Adjunts	4
B.1 Diplomats sanitaris	33
B.2 Titulats de grau mitjà no sanitari	1
C.1 FP de grau superior sanitari	4
C.2 FP de grau superior no sanitari	12
D.1 FP de grau mitjà sanitari	15
D.2 FP de grau mitjà no sanitari	2
E.1 Auxiliars assistencials	5
E.2 Auxiliars no sanitaris	1
Facultius sense especialitat	1
Metges Residents	2
Total general 80	80

A 31 de desembre de 2016 i 2015, el nombre total de persones empleades és de 3.764 i 3.712, respectivament, independentment de la seva jornada laboral.

A 31 de desembre de 2016 la Junta del Patronat està formada per cinc membres, tres homes i dues dones. Al 2015 eren quatre membres, tres dones i 1 home





16.6. Altres despeses d'explotació

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

ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	2016	2015
Serveis exteriors	22.584.631	22.438.054
Contractes de Manteniment	6.603.012	6.479.863
Arrendaments i cànon (Nota 7)	4.880.313	4.759.525
Reparacions i conservació	2.922.537	2.863.657
Serveis professionals independents	537.202	609.361
Primes d'assegurances	624.275	507.980
Serveis bancaris	12.308	11.652
Publicitat, propaganda i relacions públiq	95.141	98.397
Subministraments	5.522.407	5.791.940
Altres serveis	1.387.436	1.315.681
Tributs	730.395	604.199
Pèrdues, deterioraments i variació de prov.	33.483	33.831
Pèrdues per crèdits comercials incobrables	317.585	78.386
Variació de la provisió	-284.102	-44.555
Altres despeses d'explotació	23.348.509	23.076.083

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 4.660.446 euros (4.622.582 euros en l'exercici 2015).

L'epígraf "Reparacions i Conservació" registra les depeses 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 (284.102 euros en l'exercici 2016 i 44.555 euros en el 2015) es compon de variació per operacions comercials, tal com es detalla en els dos següents quadres:

PÈRDUES, DETERIORAMENTS I VARIACIÓ DE PROVISIONS COMERCIALS	Euros	
	2016	2015
Deteriorament a inici de període	749.158	793.713
Dotacions del període	99.814	161.208
Aplicacions del període	-383.916	-205.763
Deteriorament a final de període	465.057	749.158

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





Honoraris d'Auditoria

Durant l'exercici 2016 i 2015, els honoraris sense IVA acordats relatius pel període als serveis d'auditoria de comptes i d'altres serveis prestats per Mazars Auditores S.L.P.- ATD Auditoris Sector Públic S.L. - UTE , (2015) i Faura Casas (2016) han estat els següents (euros):

Descripció	Honoraris auditor	
	2016	2015
Serveis Auditoria	17.400	20.533
Altres serveis de verificació		
Total serveis d'Auditoria i Relacionats	17.400	20.533
Serveis d'Assessorament Fiscal		
Altres serveis d'auditoria (INNPACTO)	0	880
Total serveis professionals	0	21.413

Per un altre costat les despeses meritades (amb IVA) durant l'exercici 2016 i 2015, relatius als serveis d'auditoria de comptes i d'altres serveis prestats pels auditors de la societat, han estat els següents (en euros):

Descripció	Despesa per serveis d'auditoria	
	2016	2014-2015
Serveis Auditoria	24.485	49.690
Altres serveis de verificació		
Total serveis d'Auditoria i Relacionats	24.485	49.690
Serveis d'Assessorament Fiscal		-
Altres serveis d'auditoria (INNPACTO)	0	1.065
Total serveis professionals	24.485	50.755

A partir del 2015, les despeses meritades es registren en funció del període contractat, encara que els treball d'auditoria es portin a terme a finals de l'exercici contractat i part de l'exercici següent, per tant en l'exercici 2015 existirà la imputació de la despesa corresponent a la contractació del 2014 i la pròpia del 2015.





16.7. Ingressos i despeses financeres

L'import dels ingressos i despeses financeres registrats durant els exercicis 2016 i 2015 per naturalesa han estat els següents:

INGRESSOS I DESPESES FINANCERES	2016	2015
Ingressos financers		
Ingressos amb tercers		
Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer (Nota 11.2)	6.282.216	6.598.611
Altres ingressos financers	144.912	6.438
Total Ingressos financers	6.427.127	6.605.049
Despeses financeres		
Deutes amb tercers		
Préstec DEPFA BANK	-6.282.216	-6.598.611
Préstec ICF		-15.797
Pòlisses de crèdit i altres despeses financeres	-709.372	-1.056.401
Total despeses financeres	-6.991.587	-7.670.810
Resultat Financer	-564.460	-1.065.761

16.8. Despeses amb entitats vinculades

Les despeses durant els exercicis 2016 i 2015 amb entitats vinculades han estat les següents:

VOLUM DESPESES ENTITATS VINCULADES	Euros	
	2016	2015
Despeses Fundació Privada Hospital	5.050.809	5.009.219
Per arrendaments	4.500.892	4.433.164
Per serveis de suport	203.411	217.891
Per assegurances	84.178	69.260
Per altres serveis	262.328	288.904
Despeses Institut de Recerca	1.478.977	1.111.459
Per proves externes		3.429
Per serveis de suport		
Per formació		
Per donacions	1.478.977	1.108.030
Total	6.529.786	6.120.678

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 i per serveis de docència infermeria.

16.9. Ajuts concedits

Els ajuts concedits i altres despeses, tant en l'exercici 2015 com 2016 son els següents:

Ajuts concedits	2016	2015
Aportació a Institut Recerca	1.478.977	1.108.030
Aportació a Arquebisbat	34.538	34.538
Aportació a Fund. Salut i Envel·liment	5.469	93.944
Aportació Interhospitalia	301	
Aportació a Eurordis	81.263	
Aportació Fund. Enriqueta Villavecchia		100
Total	1.600.548	1.236.612





16.10. Altres resultats d'explotació.

Els altres resultats d'explotació mostren un resultat negatiu de 7.120.994 euros (1.875.526 euros negatius en el 2015), en el 2016 cal destacar 5.459.245 euros corresponent a les cotitzacions no abonades de la seguretat social (en el 2015 un import de 1.807.918 euros per aquest mateix concepte), (Nota 15.1). així com una despesa per regularització del CatSalut per un import de 1.770.263 euros.

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

Tots els ingressos obtinguts de la Fundació són destinats a les activitats pròpies de la Fundació. El quadre dels resultats i els excedents pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2016 es detallen a continuació en milers d'euros:

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

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

Càlcul destinació rendes obtingudes:

EXERCICI 2016	Rendes exemptes
Ingressos	334.460.299
Despeses necessàries	-
Renda obtinguda	334.460.299
70% Rendes a aplicar	234.122.209
Despeses fundacionals exercici 2016	334.176.306
Aplicació de l'exercici de la renda obtinguda:	334.176.306
Percentatge d'aplicació a fins fundacionals:	99,92%





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

18.1. Junta del Patronat

Els membres del Patronat de la Fundació no han percebut cap mena de retribució per l'exercici de les funcions pròpies del seu càrrec sota cap concepte ni per altres serveis. Tampoc tenen concedit cap avançament o crèdit. Addicionalment, durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han meritat despeses relacionades, compromisos de pensions, pòlisses d'assegurança o altres compromisos.

18.2. Direcció

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

Durant el 2016 no es dona cap canvi respecte el 2015 en l'equip directiu.

Durant el 2015 es va donar els següents canvis en l'equip directiu:

- Al gener 2015 incorporació de la nova directora econòmica, com a conseqüència del cessament voluntari de l'anterior directora.
- Al gener 2015 incorporació a la FGS de la directora de comunicació. Anteriorment formava part de la cartera de serveis compartits amb la Fundació Privada.
- Al febrer 2015 nomenament del nou director mèdic, com a conseqüència del canvi de l'anterior directora mèdica a directora assistencial (al maig 2014).
- Al juliol 2015 cessament voluntari del director de serveis generals.
- Al juliol 2015 incorporació del nou director de serveis generals com a conseqüència del cessament de l'anterior director.

Les retribucions rebudes durant els exercicis 2016 i 2015 pels membres de la direcció de la Fundació, classificades per conceptes, han estat les següents:

	2016		2015	
	Sous i salaris	Indemnitzacions	Sous i salaris	Indemnitzacions
Direcció	884.095	0	876.160	0

La diferència de sous i salaris entre el 2016 i 2015 és degut a la recurrència positiva dels càrrecs de directora econòmica i directora de comunicació que es van incorporar el 15 de gener de 2015 i també a la recurrència positiva del càrrec de director mèdic que es va incorporar el 1 de febrer de 2015.

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'han meritat altres despeses relacionades, compromisos de pensions, dietes, pòlisses d'assegurança o altres compromisos, ni s'ha concedit cap avançament o crèdit.

L'import de les primers contractades en el 2016 per responsabilitat civil de patrons i directius es de 40.458 euros.





19. MEMBRES DE L'ÒRGAN DE GOVERN

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

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

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

Canvis en la composició del Patronat en el 2015:

En el mes de març de 2015, va renunciar al seu càrrec de vocal Mn. Josep Ramón Pérez Sánchez, representant del Capítol de la S.E. Catedral de Barcelona.

En el mes de juliol de 2015, va acceptar el càrrec de vocal la Sra. Gemma Tarafa Orpinell en representació de l'Ajuntament de Barcelona, en substitució de la Sra. Cristina Iniesta Blasco.

Canvis en la composició del Patronat en el 2016:

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

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

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

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

La composició dels membres del Patronat a 31 de desembre del 2015 era la següent:

Membre	En representació de:	Càrrec
Enric Argelagués i Vidal	Generalitat de Catalunya	President del Patronat de la Fundació
Isabel de Diego i Levy-Picard	Generalitat de Catalunya	Vicepresidenta
Bibiana Segura i Cros	Generalitat de Catalunya	Vocal
Gemma Tarafa Orpinell	Ajuntament de Barcelona	Vocal
Vacant	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 2015:

En el mes de març de 2015, va renunciar al seu càrrec de vocal Mn. Josep Ramón Pérez Sánchez, representant del Capítol de la S.E. Catedral de Barcelona.

En el mes de juliol de 2015, va acceptar el càrrec de vocal la Sra. Gemma Tarafa Orpinell en representació de l'Ajuntament de Barcelona, en substitució de la Sra. Cristina Iniesta Blasco.





20. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS

La Fundació té contractada una línia d'avals que es renoven anualment amb entitats financeres als exercicis 2016 per un import de 100.00 euros (200.000 euros en el 2015), i dels quals estan disposats els següents imports:

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

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

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

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

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

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

21. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I RISCOS LABORALS

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

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

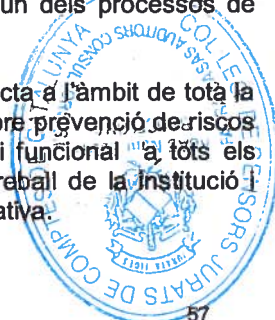
- Promoure i impulsar l'activitat preventiva dels riscos laborals en l'empresa sanitària, a través de la planificació adequada i ordenada, dins del model de la gestió integrada de la prevenció.
- Vetllar perquè totes les decisions i activitats lligades als processos i activitats del nostre Hospital estiguin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

Així doncs s'estableix que:

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

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

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





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

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

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

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

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

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

En el 2015 les principals accions efectuades en medi ambient van ser:

- Realitzar una pre-auditoria mediambiental
- Participar en dos Projectes europeus mediambientals (Bohealth i Healthwaste), en els que hem estat seleccionats amb alguns exemples de bones pràctiques.
- Incorporar al Manual d'Acollida per nous professionals (mèdics i d'infermeria) informació bàsica sobre la gestió de residus sanitaris.
- Realitzar dues campanyes mediambientals
- Participar en Simposis i Congressos nacionals i internacionals (GreenHospitals, Gestión ambiental en centros sanitarios, Healthwaste, Waterloo)
- Participar en el grup de treball sanitari EMAS i en el grup de treball de l'Ajuntament de Barcelona en indicadors de sostenibilitat.
- Acollir 9 estudiants en pràctiques de la Universitat Ramon Llull que han generat diversos projectes.

En el 2016 les principals accions efectuades en medi ambient han estat:

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

En el 2016 en quan a riscos laborals les accions efectuades han estat:

- 27 avaluacions de riscos laborals específics en diferents àrees assistencials segons la seva especialitat.
- S'han portat a terme quatre estudis de malalties (impacte i mesures de protecció laboral).
- Organització i disseny de una campanya antigripal destinada al personal assistencial.





- Formació específica en forma de seminaris i sessions de treball sobre diferents aspectes relacionats amb la seguretat (Pla d'emergències, seguretat amb pràctica clínica, ergonomia, hàbits saludables etc.) .
- Revisió de procediments d'àmbit soci-laboral. (violència de gènere, prevenció i afrontació assetjament, pla mobilitat)
- Diverses publicacions i ponències en matèria de riscos laborals
- Participació en col·loquis, grups i comissions de treball, tallers i xerrades participatives
- Acreditació en bioseguretat i diferents premis obtinguts

22. TRAMITACIONS D'AUTORITZACIONS I ALTRES AL PROTECTORAT

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

No es van efectuar operacions per a les quals s'hagi tramitat una autorització al Protectorat al llarg de l'exercici 2015.

23. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

En la segona quinzena del mes de març de 2017, es va rebre autorització per part del Protectorat per registrar el canvi de criteri en quan a les aportacions futures del Contracte Programa (nota 2.7).

En la primera quinzena de març de 2017 s'han rebut les clàusules del concert d'assistència a beneficiaris de la salut i pendents de signatura en el moment de la formulació de les CCAA. (nota 16.1)

En el mes de febrer de 2017, la MIA va nomenar al Sr. Davide Malmusi com a vocal del Patronat a proposta de l'Ajuntament de Barcelona, en substitució de la Sra. Gemma Tarafa Orpinell.

Apart de lo anteriorment indicat, no s'han produït cap esdeveniment posterior al tancament del 2016 que no es trobi reflectit en aquesta memòria.





24. RESUM DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PÚBLIC

Es relacionen a continuació les dades corresponents a la liquidació del pressupost públic del 2016 per capítol pressupostari, així com el Romanent de tresoreria i la conciliació del Resultat de Pèrdues i Guany amb el Saldo Pressupostari Liquidat.

Resultat Pressupostari

Resultat Pressupostari									31/12/2016
RESULTAT PRESSUPOSTARI	Pressupost d'Ingressos			Pressupost de Despeses			Resultat		
	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Ingressos liquidats	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	Obligacions Reconegudes	Pressupost Inicial	Pressupost Definitiu	
CAPÍTOL 3. Taxes i Altres Ingressos	288.332.362,64	317.888.030,41	317.888.030,41						
CAPÍTOL 4. Transferències corrents	11.158.125,40	11.332.494,37	11.332.494,37						
CAPÍTOL 5. Ingressos patrimonials	13.831,58	178.926,13	178.926,13						
INGRESSOS	299.504.319,62	329.399.450,91	329.399.450,91						
CAPÍTOL 1. Remuneracions de personal				152.327.190,96	169.766.973,84	167.940.438,16			
CAPÍTOL 2. Despeses corrents de béns i serveis				134.845.974,22	148.592.591,80	147.738.245,82			
CAPÍTOL 3. Despeses financeres				9.917.468,85	7.003.894,88	7.003.894,88			
CAPÍTOL 4. Transferències corrents				92.617,56	1.600.548,85	1.600.548,85			
DESPESES				297.183.251,59	326.964.009,37	324.283.127,51			
1. Operacions corrents	299.504.319,62	329.399.450,91	329.399.450,91	297.183.251,59	326.964.009,37	324.283.127,51	2.321.068,03	2.435.441,54	5.116.323,40
CAPÍTOL 6. Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00						
CAPÍTOL 7. Transferències de capital	5.650.624,00	6.982.140,01	6.982.140,01						
INGRESSOS	5.650.624,00	6.982.140,01	6.982.140,01						
CAPÍTOL 6. Inversions reals				2.000.000,00	2.605.364,64	2.605.364,64			
CAPÍTOL 7. Transferències de capital				0,00	0,00	0,00			
DESPESES				2.000.000,00	2.605.364,64	2.605.364,64			
2. Operacions de capital	5.650.624,00	6.982.140,01	6.982.140,01	2.000.000,00	2.605.364,64	2.605.364,64	3.650.624,00	4.376.775,37	4.376.775,37
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	305.154.943,62	336.381.590,92	336.381.590,92	299.183.251,59	329.569.374,01	326.888.492,15	5.971.692,03	6.812.216,91	9.493.599,70
CAPÍTOL 8. Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	142.326,07	142.326,07			
3. Operacions amb actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	142.326,07	142.326,07	0,00	-142.326,07	-142.326,07
RESULTAT PRESSUPOSTARI (Capítols 1 al 8)	305.154.943,62	336.381.590,92	336.381.590,92	299.183.251,59	329.711.700,08	327.030.818,22	5.971.692,03	6.669.890,84	9.350.772,70
CAPÍTOL 9. Variació passius financers	0,00	0,00	0,00	5.971.692,03	6.669.890,84	34.646.880,15			
4. Operacions amb passius financers	0,00	0,00	0,00	5.971.692,03	6.669.890,84	34.646.880,15	-5.971.692,03	-6.669.890,84	-34.646.880,15
BALDO PRESSUPOSTARI	305.154.943,62	336.381.590,92	336.381.590,92	305.154.943,62	336.381.590,92	361.677.698,37	0,00	0,00	-25.296.107,45





Liquidació del Pressupost d'Ingressos

Partida	PRESSUPOST PÚBLIC - INGRESSOS	INGRESSOS LIQUIDATS 2015	PRESS. INICIAL 2016	MODIFICACIONS	PRESS. 4T 2016	INGRESSOS LIQUIDATS 31/12/16	EJECUCIÓ %	DESVIACIÓ 31/12/16	DESV %	INCREMENT
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	313.718.691,53	288.332.382,84	29.855.667,77	317.888.936,61	317.888.636,41	100,00	0,00	0,00	4.169.338,88
/301 0001 /0000	VENDA DE BENS	0,00	37,33	44.162,68	44.200,01	44.200,01	100,00	0,00	0,00	44.200,01
	Venda de publicacions	0,00	37,33	44.162,68	44.200,01	44.200,01	100,00	0,00	0,00	44.200,01
/311 0001 /0000	PRESTACIÓ DE SERVEIS	310.278.412,82	287.535.158,37	27.878.333,32	314.613.481,69	314.613.481,69	100,00	0,00	0,00	4.343.078,17
/311 0001 /0000	Drets de matrícula	2.653.865,32	2.345.373,00	283.502,33	2.628.875,33	2.628.875,33	100,00	0,00	0,00	-25.009,99
/317 0001 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària CatSalut (amb MHDH)	295.092.844,60	276.668.353,11	22.953.776,70	299.622.129,81	299.622.129,81	100,00	0,00	0,00	4.529.285,21
/317 0002 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària ICS	0,00	512.894,20	0,00	512.894,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
/317 0009 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (privats i mútues)	11.668.526,71	7.474.895,06	3.662.965,14	11.137.680,20	11.650.354,40	104,60	0,00	0,00	-18.172,31
/319 0009 /0000	Prestacions d'altres serveis a entitats de dret del SP (Ri i Molis)	855.155,89	534.043,00	178.089,15	712.132,15	712.132,15	100,00	0,00	0,00	-143.023,74
	ALTRES INGRESSOS	3.448.278,01	797.166,94	2.433.171,77	3.230.338,71	3.230.338,71	100,00	0,00	0,00	-217.940,30
/319 0009 /0000	Altres ingressos diversos (Altres Serveis, Repercuts, extraordinaris, etc)	3.448.278,01	797.166,94	2.433.171,77	3.230.338,71	3.230.338,71	100,00	0,00	0,00	-217.940,30
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	11.968.433,34	11.158.125,48	174.368,97	11.332.484,37	11.332.484,37	100,00	0,00	0,00	-636.938,97
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	153.499,03	5.064,15	29.682,75	34.746,90	34.746,90	100,00	0,00	0,00	-118.752,13
/405 0001 /0000	D'empreses i ens públics de l'Estat (Ministerio de Sanitat i Consum)	153.499,03	5.064,15	29.682,75	34.746,90	34.746,90	100,00	0,00	0,00	-118.752,13
	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT (hi ha una aplicació per cada)	169.295,06	294.183,53	-180.314,33	113.869,20	113.869,20	100,00	0,00	0,00	-75.425,86
/410 0001 /0000	Transferències corrents Generalitat	169.295,06	294.183,53	-180.314,33	113.869,20	113.869,20	100,00	0,00	0,00	-75.425,86
/410 0009 /0000	Del departament d'Ensenyament (Subvenció Escola d'EGB)	0,00	0,00	11.949,60	11.949,60	11.949,60	100,00	0,00	0,00	11.949,60
/410 0016 /0000	Del departament de Benestar Social i Família	0,00	0,00	86.919,60	86.919,60	86.919,60	100,00	0,00	0,00	86.919,60
/430 5100 /0000	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT	7.858.185,73	7.605.953,00	23.261,83	7.629.534,83	7.629.534,83	100,00	0,00	0,00	-328.851,70
	Del Servei Català de la Salut (Inici Depsta+IVA lloguer)	7.858.185,73	7.605.953,00	23.261,83	7.629.534,83	7.629.534,83	100,00	0,00	0,00	-328.851,70
	D'EMPRESES PRIVADES	509.233,56	244.100,00	85.595,97	329.695,97	329.695,97	100,00	0,00	0,00	-179.537,59
/470 0001 /0000	D'empreses privades (provisional)	509.233,56	244.100,00	85.595,97	329.695,97	329.695,97	100,00	0,00	0,00	-179.537,59
	DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	3.158.218,88	3.008.824,72	218.823,55	3.224.848,27	3.224.848,27	100,00	0,00	0,00	66.428,41
/480 0001 /0000	De famílies	300,00	0,00	3.512,50	3.512,50	3.512,50	100,00	0,00	0,00	3.212,50
/481 0001 /0000	De fundacions (FPH base lloguer i altres)	3.157.034,88	3.008.824,72	212.311,05	3.221.135,77	3.221.135,77	100,00	0,00	0,00	64.100,91
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	57.739,18	13.831,38	165.094,56	178.926,13	178.926,13	100,00	0,00	0,00	121.186,95
	INTERESSOS DE DIPÒSIT	6.437,79	569,58	144.341,93	144.911,51	144.911,51	100,00	0,00	0,00	138.473,72
/520 0001 /0000	Interessos de comptes corrents	6.437,79	569,58	144.341,93	144.911,51	144.911,51	100,00	0,00	0,00	138.473,72
	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	51.301,39	13.262,00	20.752,62	34.014,62	34.014,62	100,00	0,00	0,00	-17.286,77
/540 0009 /0000	Altres i lloguers	51.301,39	13.262,00	20.752,62	34.014,62	34.014,62	100,00	0,00	0,00	-17.286,77
CAPÍTOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.890.723,89	5.850.824,00	1.331.516,81	6.982.140,81	6.982.140,81	100,00	0,00	0,00	1.281.417,81
	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	0,00	89,96	89,96	89,96	100,00	0,00	0,00	89,96
/730 5100 /0000	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA	5.890.824,00	5.850.824,00	677.845,00	6.328.469,00	6.328.469,00	100,00	0,00	0,00	677.845,00
	Del Servei Català de la Salut (capital Depsta cto Programa)	5.890.824,00	5.850.824,00	677.845,00	6.328.469,00	6.328.469,00	100,00	0,00	0,00	677.845,00
	D'EMPRESES PRIVADES	48.999,89	0,00	633.691,85	853.691,85	853.691,85	100,00	0,00	0,00	813.692,85
	TOTAL INGRESSOS	331.435.896,95	305.154.943,82	31.228.647,30	336.381.590,92	336.381.590,92	100,00	0,00	0,00	4.946.693,97





Liquidació del Pressupost de Despeses

Partida	PRESUPPOST PÚBLIC - DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES	PRESS. INICIAL	MODIFICACIONS	PRESS. AT	OBLIGACIONS RECONEGUDES	EXECUCIÓ	DESVIACIÓ	DESV.	INCREMENT
		2015	2016		2016	31.12.16	%	2015/16	%	
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	157.087.532,98	152.327.190,94	17.438.782,88	169.766.973,84	167.946.438,19	98,92	-1.820.535,65	-1,08	10.642.985,19
D130.0001	PERSONAL LABORAL FIX	118.691.838,27	119.633.374,31	14.478.314,99	125.111.689,40	123.224.598,97	98,49	-1.887.181,43	-1,51	4.622.668,70
D130.0002	Retribucions bàsiques personal laboral fix	118.587.838,27	75.371.045,31	49.740.843,09	125.111.689,40	123.224.598,97	98,49	-1.887.181,43	-1,51	4.630.668,70
D130.0003	Retribucions complementàries	0,00	34.023.369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altres remuneracions (inclou indemnitzacions)	14.000,00	1.238.960,00	-1.238.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00
CAPÍTOL 2	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	6.691.427,43	10.286.186,80	-2.912.922,22	7.347.185,78	7.347.185,78	100,00	0,00	0,00	655.758,35
D131.0001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	6.691.427,43	7.837.507,00	-290.321,22	7.347.185,78	7.347.185,78	100,00	0,00	0,00	555.758,35
D131.0002	Retribucions complementàries	0,00	2.482.410,00	-2.482.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D131.0003	Altres remuneracions (wage explicació web)	0,00	130.191,00	-130.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D160.0001	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	32.584.353,66	31.399.085,46	5.879.559,09	37.278.635,55	37.339.281,30	100,18	60.645,75	0,16	4.754.927,84
D160.0002	Seguritat Social	32.584.353,66	31.399.085,46	5.879.559,09	37.278.635,55	37.339.281,30	100,18	60.645,75	0,16	4.754.927,84
D172.0001	PENSIONS I ALTRES PRESTACIONS SOCIALS	20.313,82	34.623,18	-5.159,96	29.464,11	29.464,11	100,00	0,00	0,00	9.150,49
	Prestacions complementàries	20.313,82	34.623,18	-5.159,96	29.464,11	29.464,11	100,00	0,00	0,00	9.150,49
CAPÍTOL 2	DESPESSES DE BENS CORRENTS I SERVEIS	151.278.739,29	134.846.974,22	13.748.817,56	148.595.791,88	147.738.245,82	99,43	-857.546,06	-0,57	-3.640.483,98
D200.0002	LLOGUERS I CÀNONS	4.759.434,50	3.888.832,11	889.481,35	4.888.313,46	4.888.313,46	100,00	0,00	0,00	128.788,96
D203.0001	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i construccions (NH)	4.622.581,70	3.934.552,51	725.893,48	4.660.445,99	4.660.445,99	100,00	0,00	0,00	37.864,29
D203.0002	Lloguers i cànon d'altres immobilitzats materials	136.852,80	46.289,60	173.567,87	219.867,47	219.867,47	100,00	0,00	0,00	82.524,87
D210.0001	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	8.343.518,82	8.714.836,16	818.699,71	9.533.535,87	9.533.535,87	100,00	0,00	0,00	182.828,28
D210.0002	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres	327.719,46	310.000,00	237.777,23	567.577,23	567.577,23	100,00	0,00	0,00	239.857,77
D211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	1.410,13	103.924,00	-81.791,88	12.132,32	12.132,32	100,00	0,00	0,00	10.722,19
D212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades (loguer)	2.450.616,11	2.915.292,38	-1.326,14	2.913.366,24	2.913.366,24	100,00	0,00	0,00	54.750,13
D213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altres immobilitzats materials	8.527.280,35	5.746.738,78	874.690,87	6.423.429,65	6.423.429,65	100,00	0,00	0,00	-103.858,68
D214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	29.493,57	36.895,00	-27.851,57	9.043,43	9.043,43	100,00	0,00	0,00	-18.450,14
D220.0002	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	137.208.982,17	119.733.847,88	14.377.874,45	134.110.722,33	133.238.376,15	99,28	-874.346,18	-0,64	-3.858.606,02
D221.0001	Premses, revistes, llibres i altres publicacions	4.822,80	3.091,59	119.187,81	122.279,40	122.279,40	100,00	0,00	0,00	117.456,60
D221.0002	Aigua i energia	5.791.938,89	6.827.018,72	-1.384.811,50	5.522.407,12	5.522.407,12	100,00	0,00	0,00	-269.531,77
D221.0003	Combustible per a mitjans de transport	2.075,88	2.219,12	-23,27	1.985,85	1.985,85	100,00	0,00	0,00	-90,03
D221.0004	Vestuari	415.003,62	326.914,00	-68.675,36	258.238,64	258.238,64	100,00	0,00	0,00	-156.764,98
D221.0005	Subministrament d'altres materials sanitaris	1.214.482,47	1.878.757,12	514.356,70	1.393.113,82	1.248.157,20	89,59	-144.956,62	-10,41	33.874,73
D221.0006	Productes farmacèutics i analògics (inclou la MHDA)	4.628.358,31	50.788.427,20	13.950.884,05	64.739.111,25	64.739.111,25	100,00	0,00	0,00	710.754,94
D221.0007	Compres de mercaderies i materials primaris (menys rapells)	40.616.450,45	37.523.291,31	-1.704.856,36	35.820.805,56	35.111.219,99	98,02	-709.585,56	-1,98	-5.507.234,46
D221.0008	Altres subministraments (Mat efímera, accesoris i recanvis, mat. neteja, electricitat)	2.987.854,97	2.308.321,28	281.325,77	2.587.647,06	2.587.647,06	100,00	0,00	0,00	-291,00
D222.0001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	427.378,11	552.038,33	-181.828,38	390.411,97	390.411,97	100,00	0,00	0,00	-36.967,14
D224.0001	Despeses d'assurances	507.978,65	575.731,00	45.444,27	624.275,27	624.275,27	100,00	0,00	0,00	116.296,62
D225.0001	Tributs	604.199,07	277.311,83	453.082,81	730.394,64	730.394,64	100,00	0,00	0,00	126.195,57
D226.0002	Atencions protocol·làries i representatives	11.981,54	15.874,59	-15.361,72	912,87	912,87	100,00	0,00	0,00	-11.468,67
D226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	14.756,53	15.686,00	265,56	15.933,86	15.933,86	100,00	0,00	0,00	1.177,33
D228.0004	Litúrgia i contencions	202.596,69	340.705,00	-202.596,69	137.031,75	137.031,75	100,00	0,00	0,00	-65.564,85
D228.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	2.948,88	4.562,00	-1.874,79	2.687,21	2.687,21	100,00	0,00	0,00	-259,87
D228.0011	Formació personal propi	286.251,12	270.289,89	-29.484,11	299.773,80	299.773,80	100,00	0,00	0,00	13.522,68
D228.0009	Altres despeses diverses	1.250.961,81	988.728,57	-118.650,63	872.075,94	872.075,94	100,00	0,00	0,00	-378.885,87
D227.0001	Neteja i sanejament	5.430.024,42	5.110.177,00	483.070,89	5.603.247,89	5.603.247,89	100,00	0,00	0,00	173.223,27
D227.0002	Seguritat	1.204.158,97	1.249.187,80	45.468,96	1.163.696,34	1.163.696,34	100,00	0,00	0,00	-40.462,63
D227.0005	Estudis i treballs tècnics	120.848,87	182.003,27	-9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.848,87
D227.0006	Serveis de menjador	3.358.183,65	3.028.931,97	806.814,10	3.715.546,07	3.715.546,07	100,00	0,00	0,00	359.362,42
D227.0011	Custòdia, dipòsit i emmagatzematge	1.277.947,70	1.313.903,00	-497.296,95	816.616,05	816.616,05	100,00	0,00	0,00	-461.331,65
D227.0009	Altres treballs realitzats per altres empreses	7.573.970,28	8.993.421,88	1.933.170,65	9.926.592,53	9.926.592,53	100,00	0,00	0,00	1.352.622,08
D228.0001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI (despesa consolidable) licències	226.072,81	156.306,00	-156.306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-226.072,81
D228.0002	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI (despesa consolidable) licències	0,00	0,00	181.680,69	181.680,69	181.680,69	100,00	0,00	0,00	181.680,69
D228.0003	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	0,00	2.359.685,44	-2.359.685,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D228.0004	DESPESSES DE PUBLICACIONS	68.712,71	57.738,87	18.268,47	76.007,14	76.007,14	100,00	0,00	0,00	7.294,43
CAPÍTOL 3	DESPESSES FINANCERES	7.882.481,39	9.917.468,85	-2.913.573,97	7.003.894,88	7.003.894,88	100,00	0,00	0,00	-778.586,42
D310.0001	DESPESSES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	6.990.348,20	9.299.536,11	-2.872.992,99	6.418.033,12	6.418.033,12	100,00	0,00	0,00	-548.312,08
D310.0002	Interessos d'operacions de transacció de la política en euros (pól·les crèdit)	351.938,60	2.293.440,55	-2.157.822,95	135.817,60	135.817,60	100,00	0,00	0,00	-1218.119,00
D310.0003	Interessos de préstec a llarg termini (Dipòsit FGS)	6.598.611,25	6.995.765,00	-701.544,48	6.292.215,52	6.292.215,52	100,00	0,00	0,00	-316.395,73
D310.0005	Interessos de préstec a llarg termini dins del sector públic (ICF)	15.797,33	13.335,56	-13.335,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.797,33
D340.0001	ALTRES DESPESSES FINANCERES	716.116,10	826.932,74	-41.870,98	585.061,76	585.061,76	100,00	0,00	0,00	-130.254,34
D340.0002	Despeses derivades de la gestió de pagaments (Proveïdors CV I SS ordinària)	625.395,19	265.974,49	232.798,56	498.773,05	498.773,05	100,00	0,00	0,00	-126.622,14
D342.0001	Despeses financeres en concepte d'interessos de demora	90.720,91	360.958,25	-360.958,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.720,91
D342.0002	Comissions i altres despeses bancàries	0,00	0,00	87.088,71	87.088,71	87.088,71	100,00	0,00	0,00	87.088,71
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.236.612,23	92.617,56	1.597.931,29	1.690.548,85	1.690.548,85	100,00	0,00	0,00	363.936,62
D482.0001	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE	1.236.612,23	92.617,56	29.953,66	121.571,42	121.571,42	100,00	0,00	0,00	-1.115.040,81
	A institucions sense fi de lucre i ens corporatius (Laportet - IRL S.Religió)	1.236.612,23	92.617,56	29.953,66	121.571,42	121.571,42	100,00	0,00	0,00	-1.115.040,81
CAPÍTOL 5	INVERSIONS REALS	2.023.983,91	2.006.090,99	806.364,64	2.892.354,84	2.892.354,84	100,00	0,00	0,00	561.468,79
D510.0001	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	43.848,78	9,00	20.881,75	20.881,75	20.881,75	100,00	0,00	0,00	-23.785,03
D510.0002	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	894.861,08	2.006.090,99	-618.628,63	1.483.373,37	1.483.373,37	100,00	0,00	0,00	789.312,29
D510.0003	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	4.835,43	9,00	25.326,56	25.326,56	25.326,56	100,00	0,00	0,00	21.491,14
D510.0004	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTREBES	197.878,96	9,00	146.756,35	146.756,35	146.756,35	100,00	0,00	0,00	-18.181,61
D510.0005	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADIS I TELECOMUNICACIONS	747.684,81	9,00	381.824,96	381.824,96	381.824,96	100,00	0,00	0,00	-445.289,85
D510.0006	INVERSIONS EN ALTRES IMMOBILITZATS MATERIALS	42.211,33	9,00	299.542,79	299.542,79	299.542,79	100,00	0,00	0,00	167.331,37
D510.0007	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMATERIAL	334.993,63	9,00	418.258,95	418.258,95	418.258,95	100,00	0,00	0,00	83.265,32
CAPÍTOL 6	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	21.560,29	0,00	142.326,97	142.326,97	142.326,97	100,00	0,00	0,00	120.822,78
CAPÍTOL 7	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	8.273.866,80	8.271.882,03	896.198,81	6.689.890,84	34.646.280,19	516,45	27.976.989,31	419,45	28.373.874,36
D710.0001	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS	5.974.478,52	5.971.882,03	698.198,81	6.689.890,84	6.689.890,84	100,00	0,00	0,00	895.420,32
D710.0002	Cancel·lació de préstec de l'Institut Català de Finances (ICF)	901.500,00	0,00	901.500,00	901.500,00	901.500,00	100,00	0,00	0,00	0,00
D710.0003	Cancel·lació de préstec d'ens de fora del sector públic (Deptra-Cuina)	5.072.970,52	5.070.192,03	686.198,81	5.756.390,84	5.756.390,84	100,00	0,00	0,00	895.420,32
D710.0004	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	299.335,26	0,00	0,00	0,00	27.976.989,31	9,34	27.976.989,31	0,00	27.976.989,31
D710.0005	Altres variacions de passius financers a CT (Ratort Políssa)	299.335,26	0,00	0,00	0,00	27.976.989,31	9,34	27.976.989,31	0,00	27.976.989,31
TOTAL DESPESES										



Romanent de Tresoreria

ROMANENT DE TRESORERIA		Romanent 2015	Romanent 2016	INCREMENT
1 (+)	Fons líquids de tresoreria	88.767,73	10.611,51	-78.156,22
	VII. Efectiu i altres actius líquids	88.767,73	10.611,51	-78.156,22
2 (+)	Drets pendents de cobrament	64.526.655,74	75.551.568,47	14.334.080,17
	III. Deutors comercials i altres comptes	62.442.827,96	73.372.659,26	14.238.998,74
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	5.953.010,84	7.204.013,93	1.251.003,09
	2. Clients, empreses del grup i associades (CatSalut)	52.404.647,07	61.000.612,83	8.595.965,76
	2a. Clients, empreses del grup i associades (CatSalut)	50.679.942,98	54.344.388,91	3.664.445,93
	2b. Clients, empreses del grup i associades (CatSalut pt.F)	1.724.704,09	6.656.223,92	4.931.519,83
	3. Deutors diversos	848.221,41	789.678,81	-58.542,60
	4. Personal (Bestretes)	273.383,78	298.446,47	25.062,69
	5. Actius per impost corrent	1.399.895,05	1.757.048,49	3.666.320,88
	6. Altres crèdits amb les administracions (Subv.of.consignades)	1.563.669,81	2.322.858,73	759.188,92
	8. Altres comptes	0,00	0,00	0,00
	V. Inversions Financeres	200.000,00	100.000,00	-100.000,00
	IV. Inversions en Empreses del grup i associades	1.883.827,78	2.078.909,21	195.081,43
3 (-)	Obligacions pendents de pagament	-63.121.718,02	-118.863.637,47	-54.297.005,92
	III. Deutes a curt termini	-19.848.843,81	-14.841.310,04	4.976.118,73
	1. Entitats de crèdit (Principal)	-19.787.255,00	0,00	19.787.255,00
	1. Entitats de crèdit (Principal)	0,00	-14.803.195,34	-14.803.195,34
	2. Entitats de crèdit (Interessos i comissions)	-61.588,81	-38.114,70	-7.940,93
	IV. Deutes amb Empreses del grup i associades	-2.162.546,26	-2.487.158,18	-324.611,92
	V. Creditors comercials i altres comptes	-41.110.327,95	-101.535.169,25	-58.948.512,73
	1. Proveïdors i Creditors	-29.264.545,14	-86.805.789,59	-57.541.244,45
	2. Proveïdors Inversions	-2.155.209,14	-2.340.903,35	1.004.328,77
	3. Creditors diversos	0,00	0,00	0,00
	5. Deutes per impost corrent	-8.125.169,53	-8.524.215,40	-112.740,28
	4. Personal (Remuneracions pendents de pagaments)	-1.565.404,14	-3.864.260,91	-2.298.856,77
	8. Altres Comptes	0,00	0,00	0,00
	VII. Deutes amb característiques especials	0,00	0,00	0,00
4 (+/-)	Partides pendents d'aplicació	5.540.983,82	5.482.763,00	-58.220,82
	Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-776.714,96	-826.669,35	-49.954,39
	Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	6.317.698,78	6.309.432,35	-8.266,43
I. (=)	Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	7.034.689,27	-37.818.694,49	-40.099.302,79
II. (-)	Excés de finançament afectat	0,00	0,00	0,00
	(suma de desviacions de finançament positives acumulades a fi exerc. Només pot ser positiu o zero)			0,00
III. (-)	Salos de dubtós cobrament	-749.158,26	-465.056,86	284.101,40
	Deteriorament de valor de crèdits comercials (435+445)	-749.158,26	-465.056,86	284.101,40
	Deteriorament de valor de crèdits (59x)	0,00	0,00	0,00
IV. (=)	Romanent de tresoreria no afectat = (I - II - III)	6.285.531,01	-38.283.751,35	-39.815.201,39





Conciliació del Resultat – Pèrdues i Guanyos

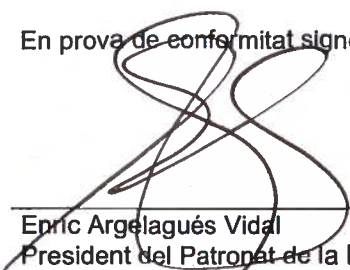
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau		31/12/2016
Saldo Pressupostari (Capítols 1 a 9)		-25.296.107,45
Operacions pressupostàries sense incidència en el resultat de PIG		30.412.430,85
Ingressos capítols 6 a 9		-6.982.140,01
Despeses capítols 6 a 9		37.394.570,86
Operacions de PIG sense incidència en el resultat pressupostari		-4.832.330,23
Ajust transferències corrents		0,00
Dotacions (amortització, provisions i deterioraments)		-7.126.744,18
Variació existències		-45.617,96
Subvencions / Aportacions transferides al resultat de l'exercici		3.078.321,25
Beneficis o pèrdues procedents de l'immobilitzat		-47.602,49
Variació de Provisió per insolvències i riscos		-690.686,85
Resultat Pèrdues i Guanyos		283.993,17
Despeses PIG, No Liqui. Pressupost		7.817.431,03
Dotacions Amortitzacions i Deterioraments d'Immobilitzat		7.126.744,18
Variació de Provisió per insolvències i riscos		690.686,85
Despeses NO PIG, SI Liqui. Pressupost		-37.348.952,90
Despeses capítols 6 a 9		-37.394.570,86
Inversions netes		-2.605.364,64
Transferències de capital		0,00
Fiances constituïdes LLT i Inversions LIT		-142.326,07
Amortitzacions capítol 9		-34.646.880,15
Variació existències		45.617,96
Ingressos NO PIG, SI Liqui. Pressupost		7.029.742,50
Ingressos capítols 6 a 9		6.982.140,01
Beneficis o pèrdues procedents de l'immobilitzat		47.602,49
Ajust transferències corrents		
Ingressos PIG, No Liqui. Pressupost		-3.078.321,25
Subv.Donacions i Llegats de Capital Trasferits a Rtat.Ex.		-3.078.321,25
Saldo Pressupostari (Capítols 1 a 9)		-25.296.107,45



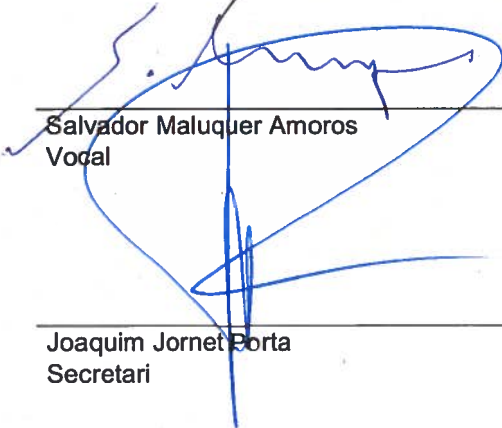


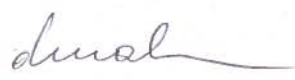
Els presents Comptes Anuals de Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau es formulen el 25 d'abril de 2017, consten de 65 pàgines, formades pel Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis en el Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu i Memòria, i estan signades pels patrons de la Fundació, i visades pel secretari del Patronat en senyal d'identificació.

En prova de conformitat signen,


Enric Argelagués Vidal
President del Patronat de la Fundació


Neus Rams Pla
Vicepresidenta del Patronat de la Fundació


Salvador Maluquer Amoros
Vocal


Davide Malmusi
Vocal

Joaquim Jornet Porta
Secretari


Josep Mª Forcada Casanovas
Vocal

