



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2018

Protocolo número 2/2019



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

Al Patronat de **FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI**.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Hospital de Sant Celoni** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostre opinió, excepte pels possibles efectes de la qüestió descrita a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Els principals ingressos que formen part del Compte de resultats de la Fundació provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut (nota 14.6). Aquestes prestacions de serveis estan regulades pels contractes signats entre les parts, i les clàusules addicionals en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularitzacions. Al tancament de l'exercici s'han registrat tots els ingressos corresponents a l'exercici 2018 i aprovisionat aquells que a data actual es coneixien amb exactitud els seus valors, de manera que qualsevol altre ingrés variable del que es desconeix l'import i del que no es té conformitat per part del Servei Català de la Salut, no figura ens els presents estats financers, fet que suposaria que l'actiu corrent i el patrimoni net de l'Entitat estarien infravalorats en l'import d'aquest variable.



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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Excepte per la qüestió descrita a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que no existeixen altres riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar al nostre informe.



Altres qüestions

Els comptes anuals de la Fundació de l'exercici 2017 varen ser auditades per un altra auditor que va emetre una opinió favorable.

Responsabilitat del Patronat en relació als comptes anuals

El Patronat de la Fundació és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

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

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

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

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





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

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

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 (EN EUROS)

ACTIU	Notes de la memòria	2018	2017
A) Actiu no corrent		5.910.221,45	5.831.561,31
I. Immobilitzat intangible.	7	244.053,83	242.490,19
5. Aplicacions informàtiques.		244.053,83	242.490,19
II. Immobilitzat material.	5	4.304.545,73	4.156.543,06
1. Terrenys i bens naturals.		195.052,06	195.052,06
2. Construccions.		2.110.619,66	2.635.081,39
3. Instal·lacions tècniques.		319.647,26	246.079,47
4. Maquinària.		754.590,08	301.858,40
5. Altres instal·lacions i utilatge.		36.472,41	88.829,53
6. Mobiliari.		705.256,23	600.859,81
7. Equips per a processaments d'informació.		159.422,47	76.419,07
8. Elements de transport.		2.082,87	2.047,65
9. Altre immobilitzat.		21.402,69	10.315,68
V. Inversions financeres en entitats del grup i associades a ll/t	8.1.4	3.000,00	3.000,00
1. Instruments de patrimoni.		3.000,00	3.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini.	8.1.1.	1.358.621,89	1.429.528,05
1. Instruments de patrimoni.		1.261.153,99	1.328.531,88
2. Crèdits a tercers.		80.535,62	80.535,62
5. Altres actius financers.		16.932,28	20.460,55
B) Actiu corrent		5.569.459,25	5.736.463,84
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.	8.1.2	0,00	115.633,66
II. Existències.	10	229.432,01	285.389,92
1. Bens destinats a les activitats.		115.243,40	93.136,35
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		114.188,61	192.130,13
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	8.1.2	4.053.302,30	4.430.000,90
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	8.2	3.998.601,98	4.332.410,73
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades.		50.038,14	91.627,99
5. Personal.		4.662,18	5.962,18
V. Inversions financeres a curt termini	8.1.2	99.953,00	102.549,27
5. Altres actius financers.		99.953,00	102.549,27
VI. Periodificacions a curt termini		12.088,20	12.088,20
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.174.683,74	790.801,89
1. Tresoreria.		1.174.683,74	790.801,89
TOTAL ACTIU (A+B)		11.479.680,70	11.568.025,15

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2018	2017
A) Patrimoni net		6.441.672,96	6.771.208,13
A-1) Fons propis	11	4.376.591,71	4.371.131,38
I. Fons dotacionals.		250.993,83	250.993,83
1. Fons dotacionals.	11	250.993,83	250.993,83
IV. Excedents d'exercicis anteriors		4.120.137,55	4.112.153,73
I. Romanent.	11	4.120.137,55	4.112.153,73
VI. Excedent de l'exercici		5.460,33	7.983,82
A-2) Ajustaments per canvis de valor		-65.549,38	2.615,51
I. Actius financers disponibles per a la venda		-65.549,38	2.615,51
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	2.130.630,63	2.397.461,24
1. Subvencions oficials de capital.		613.482,17	729.978,19
2. Donacions i llegats de capital.		1.336.659,84	1.486.994,43
3. Altres subvencions, donacions i llegats.		180.488,62	180.488,62
B) Passiu no corrent		1.338.800,90	1.231.803,50
I. Provisions a llarg termini	15	95.803,77	95.803,77
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		95.803,77	95.803,77
II. Deutes a llarg termini	8.1.5	1.242.997,13	1.135.999,73
1. Altres passius financers.		1.242.997,13	1.135.999,73
C) Passiu corrent		3.699.206,84	3.565.013,52
III. Deutes a curt termini	8.1.6	0,00	110.482,81
1. Deutes amb entitats de crèdit.		0,00	1.556,06
3. Altres passius financers.		0,00	108.926,75
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		3.699.206,84	3.447.030,71
1. Proveïdors.	8.1.6	1.746.066,43	1.669.534,03
3. Creditors variis.	8.1.6	92,32	31.101,46
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	8.1.6	1.373.840,49	1.188.935,16
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.	9 i 13	579.207,60	557.460,06
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	7.500,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		11.479.680,70	11.568.025,15

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTE ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 (EN

EUROS)



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	2018	2017
1. Ingressos per les activitats.	14.6	16.879.556,67	16.845.940,03
b) Prestació de serveis.		16.879.556,67	16.845.940,03
5. Aprovisionaments.	14.2	-4.902.099,57	-4.813.958,64
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-1.157.498,28	-1.181.302,32
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-1.470.875,32	-1.490.879,00
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-2.273.725,97	-2.141.777,32
6. Altres ingressos de les activitats.	14.7	1.313.885,50	1.196.689,45
a) Ingressos per arrendaments.		18.949,71	45.055,56
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		1.294.935,79	1.151.633,89
7. Despeses de personal.	14.3	-12.386.635,16	-12.049.544,17
a) Sous salaris i assimilats.		-9.830.618,09	-9.530.284,44
b) Carregues socials.		-2.556.017,07	-2.519.259,73
8. Altres despeses d'exploració.		-1.181.085,50	-1.233.232,44
a) Serveis exteriors.		-1.167.885,80	-1.092.456,10
a.2) Arrendaments i canons.		-10.980,60	-31.438,40
a.3) Reparacions i conservació.		-408.704,54	-363.570,89
a.4) Serveis professionals independents.		-309.015,63	-267.796,02
a.5) Transports.		-2.713,92	-2.833,41
a.6) Primes d'assegurances.		-59.583,54	-54.299,80
a.7) Serveis bancaris.		-5.562,05	-7.432,58
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-8.867,48	-11.858,99
a.9) Subministraments.		-232.887,58	-222.833,36
a.10) Altres serveis.		-129.570,46	-130.392,65
b) Tributs.		-20.550,37	-3.240,57
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	14.4	7.350,67	-137.535,77
9. Amortització de l'immobilitzat.	5 i 7	-361.921,68	-344.154,47
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	12	266.830,61	335.850,90
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		95.900,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres.		95.900,00	0,00
13. Altres resultats.	14.5	395.752,71	91.173,57
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		120.183,58	28.764,23

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 (cont.)
(EN EUROS)**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	2018	2017
14. Ingressos financers.		3.317,22	1.505,54
b) De valors negociables i altres instruments financers.		3.317,22	1.505,54
b.2) En tercers.		3.317,22	1.505,54
15. Despeses financeres.		0,00	-22.285,95
b) Per deutes amb tercers.		0,00	-22.285,95
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		-118.040,47	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		-118.040,47	0,00
II) RESULTAT FINANCER		-114.723,25	-20.780,41
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		5.460,33	7.983,82
19. Impostos sobre beneficis.	13	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		5.460,33	7.983,82



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

a) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts al 31 de desembre de 2018.

	Notes de la memòria	2018	2017
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	10	5.460,33	7.983,82
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers.	8	-68.164,89	-3.896,17
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	12	0,00	299.966,04
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		-68.164,89	296.069,87
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	-266.830,61	-237.022,89
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-266.830,61	-237.022,89
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-329.535,17	67.030,80



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

b) Estat total de canvis en el patrimoni net al 31 de desembre de 2018.

	Fons dotacional	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Ajustos per canvi de valor	Total
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	250.993,83	5.623.774,37	-1.466.432,94	2.558.246,18	6.511,68	6.973.093,12
Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016 i anteriors						0,00
Ajustos per errors de l'exercici 2016 i anteriors		-45.187,70		-223.728,08		-268.915,78
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	250.993,83	5.578.586,67	-1.466.432,94	2.334.518,10	6.511,68	6.704.177,34
I. Total ingressos i despeses reconegudes			7.983,82	62.943,14	-3.896,17	67.030,80
II. Operacions de patrimoni net						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		-1.466.432,94	1.466.432,94			0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	250.993,83	4.112.153,73	7.983,82	2.397.461,24	2.615,51	6.771.208,13
Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2017						0,00
Ajustos per errors de l'exercici 2017						0,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	250.993,83	4.112.153,73	7.983,82	2.397.461,24	2.615,51	6.771.208,13
I. Total ingressos i despeses reconegudes			5.460,33	-266.830,61	-68.164,89	-329.535,17
II. Operacions de patrimoni net						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		7.983,82	-7.983,82			0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	250.993,83	4.120.137,55	5.460,33	2.130.630,63	-65.549,38	6.441.672,96



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

ESTAT DE CANVIS DE FLUXES D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2018

	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	5.460,33	7.983,82
2.	Ajustaments del resultat	118.141,95	120.641,57
a)	Amortització de immobilitzat (+)	361.921,68	344.296,24
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c)	Variació de provisions (+/-)	0,00	-2.463,26
d)	Subvencions traspassades (-)	-266.830,61	-237.022,00
e)	Resultats per baixes i alienacions de immobilitzat (+/-)	-95.900,00	0,00
f)	Resultats per baixes i alienacions d'inst. fin (+/-)		
g)	Ingressos financers (-)	3.317,22	-2.558,30
h)	Despeses financeres (+)	0,00	22.285,95
i)	Diferències de canvi (+/-)		
j)	Variació de valor raonable en instr. Fin. (+/-)		-3.896,17
k)	Altres ingressos i despeses (+/-)	115.633,66	
3.	Canvis en el capital corrent	506.741,54	496.097,15
a)	Existències (+/-)	55.957,91	-20.857,58
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	379.294,87	483.735,92
c)	Altres actius corrents (+/-)	0,00	260,74
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	141.693,32	25.557,91
e)	Altres passius corrents (+/-)	-7.500,00	7.500,00
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	-62.704,56	-99,84
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explo.	3.317,22	-19.727,65
a)	Pagaments d'interessos (-)	0,00	-22.285,95
b)	Cobraments de dividends (+)		
c)	Cobraments d'interessos (+)	3.317,22	2.558,30
d)	Cobraments (pagaments) per impost Sobre b° (+/-)		
e)	Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
5.	Fluxos d'efectiu activitats d'exploació (1 + 2 + 3 + 4)	633.661,04	604.994,89





FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

ESTAT DE CANVIS DE FLUXES D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2018

(contin.)

	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6.	Pagaments per inversions (-)	-644.206,40	-410.922,61
a)	Entitats del grup i associades	0,00	-3.000,00
b)	Inmobilitzat intangible	-72.213,24	-111.466,45
c)	Inmobilitzat material	-571.993,16	-197.138,74
d)	Inversions immobiliàries		
e)	Béns del patrimoni cultural		
f)	Altres actius financers	0,00	-99.317,42
g)	Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	
h)	Altres actius	0,00	0,00
7.	Cobraments per desinversions (+)	130.326,78	94.461,16
a)	Entitats del grup i associades		
b)	Inmobilitzat intangible		
c)	Inmobilitzat material	130.326,78	
d)	Inversions immobiliàries		
e)	Béns del patrimoni cultural		
f)	Altres actius financers		94.461,16
g)	Actius no corrents mantinguts per a la venda		
h)	Altres actius		
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-513.879,62	-316.461,45
C)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9.	Cobraments i pagaments per instruments de patrim.	224.680,30	11.000,00
a)	Variacions de fons (+/-)		
b)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	224.680,30	11.000,00
10.	Cobraments/pagaments per instruments passiu fin.	39.420,13	-416,77
a)	Emissió		
1.	Deutes amb entitats de crèdit (+)		
2.	Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3.	Altres deutes (+)		
b)	Devolució i amortització de	39.420,13	-416,77
1.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	39.420,13	-416,77
2.	Deutes amb entitats del grup i associades (-)		
3.	Altres deutes (-)		
11	Fluxos d'efectiu de les activitats de fin. (9 + 10)	264.100,43	10.583,23
D)	EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI		
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DEL'EFECTIU O EQUIVALENTS	383.881,85	299.116,67
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	790.801,89	491.685,22
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.174.683,74	790.801,89



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

I.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ.

L'entitat figura acreditada documentalment des del segle XII com Hospital de Sant Celoni.

L'Hospital de Sant Celoni és una Fundació classificada com de Beneficència Particular per Reial Ordre de 17 de juliol de 1916.

En data 13 de juny de 2013, el patronat de la Fundació va acordar la modificació dels estatuts i va aprovar un text refós de l'articulat amb la finalitat d'adaptar els estatuts a les previsions de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya.

En data 3 de març de 2014 la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques aprova la modificació dels estatuts.

D'acord amb la modificació estatutària, la denominació de l'Entitat passa a ser Fundació Hospital de Sant Celoni.

La Fundació té per objecte les següents finalitats fundacionals:

- Prestació directa d'atencions sanitàries, en el sentit més ampli d'aquesta expressió, comprenent, per tant, la informació, prevenció, diagnòstic, tractament i rehabilitació.
- Acolliment d'ancians, proporcionant-los residència, atencions sanitàries o de qualsevol altre tipus.
- Acolliment momentani de persones que travessin una situació de necessitat física o psíquica.
- Col·laboració a través d'acord o de concerts amb el Municipi de Sant Celoni i amb altres administracions públiques en tot allò que es refereixi a la salut pública i a l'assistència social.
- Activitats docents, formatives o de recerca relacionades amb la salut i l'Assistència Social.
- Protecció legal i atenció social a les persones greument afectades per malalties mentals, pels efectes de malalties relacionades amb l'envelliment i a les persones amb discapacitat intel·lectual. Aquesta activitat es concreta especialment en l'exercici de càrrecs tutelars per designació judicial quan, per qualsevol circumstància, la persona amb discapacitat o no té familiars o aquests no estan en disposició d'assumir aquesta responsabilitat.

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

En data 2 de maig del 2005 es va signar un conveni de col·laboració entre la Fundació Hospital Asil de Granollers i la Fundació Hospital de Sant Celoni mitjançant el qual aquest últim ofereix al primer els serveis en l'especialitat de digestiu.

En data 18 d'abril del 2006 es signa un altre conveni de col·laboració entre la Fundació Hospital Asil de Granollers i la Fundació Hospital de Sant Celoni per el qual aquest últim ofereix al primer els serveis en l'especialitat de cardiologia.

Adicionalment a aquests convenis de col·laboració, en data 2 de març de 2000 es va formalitzar un contracte amb la Germandat de Sant Joan Baptista de Sant Celoni tal i com es comenta a la Nota 18 d'operacions vinculades.

En l'exercici 2018 la Fundació ha desenvolupat la seva activitat principal de prestació de serveis sanitaris i d'assistència als usuaris beneficiaris de la Seguretat Social, havent-se acomplert amb les finalitats fundacionals establertes.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1.- IMATGE FIDEL.

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com de la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

L'Entitat ha aplicat el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

2.2.- PRINCIPIS COMPTABLES.

En la preparació dels comptes anuals han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

El quart impacte es tracta de la venda de dos actius que degut a una reclassificació de comptes proposada per l'antic auditor, es trobava comptabilitzat al compte 580 de concepte Immobilitzat (NOTA D).

El cinquè impacte es tracta de diferents regularitzacions de comptes de passiu d'importos poc significatius (NOTA E).

Aquests cinc impactes tenen una contrapartida a Romanent (NOTA F).

A continuació es reflecteixen les xifres presentades en l'exercici 2017, l'impacte de la correcció d'errors i com quedarien les xifres del 2017 a efectes comparatius:

ACTIU	CORRECCIO			NOTA
	PRESENTAT	D'ERRORS	AJUSTAT	
A) ACTIU NO CORRENT	5.763.581,71	67.979,60	5.831.561,31	
II. Immobilitzat Material	4.088.563,47	67.979,60	4.156.543,07	
2. Construccions	2.564.561,39	70.520,00	2.635.081,39	B
9. Altre immobilitzat.	12.856,08	-2.540,40	10.315,68	B
B) ACTIU CORRENT	5.790.378,82	-53.914,98	5.736.463,84	
I. Actius corrents mantinguts per a la venda.	288.966,04	-173.332,38	115.633,66	D
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.310.583,50	119.417,40	4.430.000,90	C
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	4.212.993,33	119.417,40	4.332.410,73	C
TOTAL ACTIU	11.553.960,53	14.064,62	11.568.025,15	

PATRIMONI NET I PASSIU	CORRECCIO			NOTA
	PRESENTAT	D'ERRORS	AJUSTAT	
A) Patrimoni net	7.040.123,91	-268.915,78	6.771.208,13	
A-1) Fons propis	4.416.319,08	-45.187,70	4.371.131,38	
IV. Excedents d'exercicis anteriors	4.157.341,43	-45.187,70	4.112.153,73	
1. Romanent.	4.157.341,43	-45.187,70	4.112.153,73	F
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.621.189,32	-223.728,08	2.397.461,24	
1. Subvencions oficials de capital.	725.375,69	4.602,50	729.978,19	A
2. Donacions i llegats de capital.	1.715.325,01	-228.330,58	1.486.994,43	A
C) PASSIU NO CORRENT	833.947,74	302.051,99	1.135.999,73	
II. Deutes a llarg termini	833.947,74	302.051,99	1.135.999,73	
1. Altres passius financers.	833.947,74	302.051,99	1.135.999,73	
C) PASSIU CORRENT	3.584.085,11	-19.071,59	3.565.013,52	
III. Deutes a curt termini	114.324,44	-5.397,69	108.926,75	
3. Altres passius financers.	114.324,44	-5.397,69	108.926,75	E
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.460.704,61	-13.673,90	3.447.030,71	
1. Proveïdors.	1.683.207,93	-13.673,90	1.669.534,03	E
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	11.553.960,53	14.064,62	11.568.025,15	

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

2.6.- AGRUPACIÓ DE PARTIDES.

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats, a l'estat de canvis en el patrimoni net o a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.7.- ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS.

La proposta d'aplicació del resultat proposada pel Patronat és la següent:

Concepte	Import
Base de repartiment	
Pèrdues i guanys	5.460,33
TOTAL	5.460,33
Aplicació a	
Romanent	5.460,33
TOTAL	5.460,33

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

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



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

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

Les aplicacions informàtiques que integren l'immobilitzat intangible s'amortitzen linealment a un coeficient del 20%.

Analtzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2018 i 2017 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats com cost de l'exercici en què s'incorren.

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

La Societat té implantat un sistema de control dels seus immobilitzats que detalla de manera individualitzada els diversos elements que el componen i la seva corresponent amortització acumulada.

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició dels actius; entenen-se que els terrenys tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Grup d'element	2018	2017
Edificis i altres construccions	1,50%	1,50%
Instal·lacions tècniques	4,00%	4,00%
Maquinària		
Maquinària	8,00%	8,00%
Elements de transport	12,00%	12,00%
Equipament mèdic	12,00%	12,00%
Aparells	12,00%	12,00%
Utilatge i eines		
No sanitari	15,00%	15,00%
Sanitari	20,00%	20,00%
Altres instal·lacions	8,00%	8,00%
Mobiliari	6,00%	6,00%
Equips per a processos d'informació	17,00%	17,00%
Elements de transport	12,00%	12,00%
Altre immobilitzat material	10,00%	10,00%

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2018 i 2017 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.3.- ARRENDAMENTS.

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

4.4.- INSTRUMENTS FINANCERS.

4.4.1.- ACTIUS FINANCERS.

Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

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

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor s'ha deteriorat com a resultat d'un o mes esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que han de generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Actius financers disponibles per a la venda.

Els actius financers disponibles per a la venda s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Ha de formar part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció similars que, si s'escau, s'hagin adquirit.

Posteriorment s'han de valorar pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'han de registrar directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

Per al càlcul del deteriorament dels actius financers disponibles per a la venda, i llevat que hi hagi una millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius s'ha de pres en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites que hi hagi a la data de la valoració.

Inversions en empreses del grup i associades

Instrumentos de patrimoni: es valoren a preu d'adquisició, excepte quan el seu valor recuperable és inferior. En aquest cas, es constitueixen les oportunes correccions valoratives per deteriorament. S'entén com a valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual de fluxos d'efectiu derivats de la inversió. Llevat de que hi hagi una millor evidència del valor recuperable d'aquestes inversions, en l'estimació del deteriorament es pren en consideració el import del patrimoni net de la societat participada corregit per les plusvàlues tàcites a la data de valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament, i la seva reversió posterior, si escau, es registren en el compte de pèrdues i guanys.

En la mesura que l'entitat prengui la decisió de vendre a curt termini les participacions, d'alguna d'aquestes societats es classificarà comptablement a l'epígraf d'actius no corrents mantinguts per a la venda.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Classificació d'actius financers.

Els actius financers es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de les presents Comptes Anuals.

Baixa d'actius financers.

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

4.4.2.- PASSIUS FINANCERS.

Dèbits i partides a pagar.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

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

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Classificació de passius financers.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de cancel·lació és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de les presents Comptes Anuals.

Baixa de passius financers

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



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

4.5.- EXISTÈNCIES.

Les existències es presenten valorades al preu de cost o al valor net de realització, si aquest fos inferior al primer, dotant-se les provisions necessàries amb càrrec a resultats de l'exercici.

El cost de les matèries primes es calcula mitjançant el preu mig ponderat pel magatzem i pel criteri fifo per als articles de farmàcia i de la resta de departaments.

Els impostos indirectes que graven les existències formen part del preu d'adquisició ja que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Els avançaments a proveïdors a càrrec de subministraments futurs d'existències es valoren pel seu cost.

Les existències obsoletes o de lent moviment, si es el cas, es doten amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, recollint-se les dotacions en la compte de provisió per depreciació d'existències.

4.6.- TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.

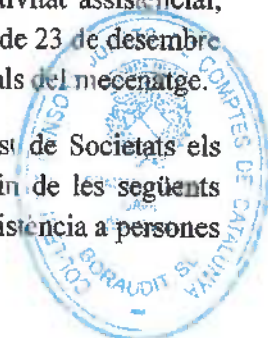
Al tancament de l'exercici 2018 i 2017, no existeixen saldos en moneda estrangera.

4.7.- IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS.

L'entitat declara estar acollida al règim fiscal previst als articles 3 a 14 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge. L'entitat compleix els requisits formals i materials necessaris previstos en el Capítol I del Títol I de la Llei 49/2002, i va optar per l'acolliment a l'esmentada Llei en els termini reglamentàriament establerts.

La Fundació Privada Hospital de Sant Celoni, per la seva naturalesa, es troba exempta de tributació per l'Impost de Societats, pel que fa referència a l'activitat assistencial, d'acord a les exempcions establertes en l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge.

Segons estableix l'esmentat article 7 es troben exemptes de l'Impost de Societats els ingressos obtinguts per entitats sense ànim de lucre que procedeixin de les següents explotacions econòmiques com son l'assistència a la tercera edat i assistència a persones



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

amb discapacitat. També inclou les explotacions econòmiques de prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària, inclòs les activitats auxiliars o complementàries dels mateixos, com el lliurament de medicaments o serveis accessoris d'alimentació, allotjament i transport.

L'article 8 disposa que en la base imposable de l'Impost de Societats només s'inclouran les rendes derivades de les explotacions econòmiques no exemptes.

En aplicació de l'esmentat règim, la Base Imposable de l'Impost, la constitueix el resultat comptable amb els ajustos, augments o disminucions, corresponents als ingressos (disminució de la base imposable) i despeses (increment de la base imposable) necessaris per desenvolupar l'activitat fundacional, tributant al 10% sobre la Base Imposable obtinguda dels ajustos anteriors.

Així mateix, els rendiments obtinguts del patrimoni mobiliari o immobiliari, com són els dividendes i participacions en beneficis de societats, interessos, cànon i lloguers es consideren rendes exemptes (Art. 6 y 2 Llei 49/02).

4.8.- INGRESSOS I DESPESES.

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Al tancament de l'exercici l'Entitat registra els ingressos del Servei Català de la Salut que es deriven de l'activitat realitzada en base a les clàusules signades i/o previstes d'acord a la proposta de contraprestació per part del Servei Català de la Salut per a l'exercici 2018. La xifra d'ingressos no es pot considerar definitiva. Un cop signades la totalitat de les clàusules i acceptada l'activitat facturada i avaluat el compliment d'objectius per part del CatSalut, es realitzarà, si s'escau, la regularització pertinent, estimant-se que els ingressos com a conseqüència de la regularització corresponent no haurien de variar en import significatiu.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

4.9.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

Les provisions corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament, en cas de que l'efecte sigui significatiu, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

4.10.- ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALES A MEDIAMBIENTAL.

L'entitat no té registrats al tancament de l'exercici ni actius ni passius que tinguin la consideració de naturalesa mediambiental.

4.11.- REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

A partir de l'1 de gener de 2017 entra en vigor el segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.

Els aspectes més significatius del nou conveni i les implicacions que se'n deriven per l'Entitat es troben comentades a la Nota 8.1.6.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

4.12.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Per al cas dels actius de l'immobilitzat intangible i material s'han d'imputar com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als elements esmentats o, si s'escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa o baixa en balanç.

Respecte als actius financers provinents d'herències s'imputaran com a ingressos del exercici quan se'n produeixi el seu venciment o en el moment en que es facin líquids.

4.13.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació. (Veure Nota 19).

4.14.- ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER LA VENDA.

Es corresponen a aquells actius enfocats a la seva disponibilitat immediata i a l'alta probabilitat de venda. Aquests actius no s'amortitzen i es comptabilitzen pel seu valor raonable.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

El moviment de cada partida del balanç de l'immobilitzat material, dels exercicis 2018 i 2017, es detallen a continuació:

Exercici 2018.

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Correcció Errors	Saldo 01/01/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Terrenys i bens naturals	195.052,06		195.052,06	0,00	0,00	195.052,06
Construccions	4.012.648,70	70.520,00	4.083.168,70	119.612,62	-115.633,66	4.087.147,66
Instal·lacions tècniques	2.004.648,26		2.004.648,26	24.578,65	0,00	2.029.226,91
Maquinària	3.360.324,84		3.360.324,84	292.132,99	-55.094,15	3.597.363,68
Utilatges i instrumental	101.222,24		101.222,24	4.854,76	0,00	106.077,00
Altres instal·lacions	310.354,19		310.354,19	949,85	0,00	311.304,04
Mobiliari	1.245.886,17		1.245.886,17	109.568,69	-14.659,80	1.340.795,06
Equips processaments inf.	688.493,88		688.493,88	20.295,60	-237,00	708.552,48
Elements de transport	26.743,82		26.743,82	0,00	-8.334,99	18.408,83
Altres immobilitzat material	134.395,83	-2.540,40	131.855,43	0,00	0,00	131.855,43
Immobilitzat material brut	12.079.769,99	67.979,60	12.147.749,59	571.993,16	-193.959,60	12.525.783,15
Construccions	-1.916.526,42		-1.916.526,42	-61.159,80	1.158,22	-1.976.528,00
Instal·lacions tècniques	-1.686.950,71		-1.686.950,71	-22.637,47	8,53	-1.709.579,65
Maquinària	-2.805.157,10		-2.805.157,10	-93.193,38	55.576,88	-2.842.773,60
Utilatges i instrumental	-69.115,18		-69.115,18	-489,41	0,00	-69.604,59
Altres instal·lacions	-227.176,57		-227.176,57	-288,80	0,01	-227.465,36
Mobiliari	-657.685,27		-657.685,27	-61.817,88	125,64	-719.377,51
Equips processaments inf.	-496.315,16		-496.315,16	-53.325,11	510,26	-549.130,01
Elements de transport	-21.788,69		-21.788,69	-500,10	5.962,83	-16.325,96
Altres immobilitzat material	-110.491,42		-110.491,42	-251,77	290,45	-110.452,74
Total amortització acumulada	-7.991.206,52		-7.991.206,52	-293.663,72	63.632,82	-8.221.237,42
Immobilitzat material net	4.088.563,47	67.979,60	4.156.543,07	278.329,44	(130.326,78)	4.304.545,73



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Exercici 2017.

Concepte	Saldo a				Saldo a
	31/12/2016	Altes	Baixes	Traspus sos	
Terrenys i bens naturals	195.052,06	0,00	0,00	0,00	195.052,06
Construccions	4.012.648,70	0,00	0,00	0,00	4.012.648,70
Instal·lacions tècniques	2.004.648,26	0,00	0,00	0,00	2.004.648,26
Maquinària	3.293.440,70	66.884,14	0,00	0,00	3.360.324,84
Util·latges i instrumental	101.222,24	0,00	0,00	0,00	101.222,24
Altres instal·lacions	310.354,19	0,00	0,00	0,00	310.354,19
Mobiliari	1.187.459,31	114.535,16		0,00	1.301.994,47
Equips per a processaments d'inform	616.666,14	15.719,44	0,00	0,00	632.385,58
Elements de transport	26.743,82	0,00	0,00	0,00	26.743,82
Altres immobilitzat material	134.395,83	0,00	0,00	0,00	134.395,83
Immobilitzat material brut	11.882.631,25	197.138,74	0,00	0,00	12.079.769,99
Construccions	-1.387.448,66	-60.638,65	0,00	0,00	-1.448.087,31
Instal·lacions tècniques	-1.734.385,52	-24.183,27	0,00	0,00	-1.758.568,79
Maquinària	-2.972.112,21	-86.354,23	0,00	0,00	-3.058.466,44
Util·latges i instrumental	-72.880,66	0,00	0,00	0,00	-72.880,66
Altres instal·lacions	-249.471,78	-394,46	0,00	0,00	-249.866,24
Mobiliari	-641.762,56	-59.372,10	0,00	0,00	-701.134,66
Equips per a processaments d'inform	-500.950,75	-55.015,76	0,00	0,00	-555.966,51
Elements de transport	-23.971,90	-724,27	0,00	0,00	-24.696,17
Altres immobilitzat material	-119.684,96	-1.854,79	0,00	0,00	-121.539,75
Total amortització acumulada	-7.702.668,99	-288.537,53	0,00	0,00	-7.991.206,52
Immobilitzat material net	4.179.962,26				4.088.563,47

No existeixen inversions en immobilitzat material situades fora del territori de Catalunya.

No existeixen inversions en immobilitzat material sense efecte directament a les activitats.

Veure punt 2.5 en el que es detalla la correcció d'errors de l'immobilitzat material

Es disposa d'un registre auxiliar d'immobilitzat en el que es detallen individualment tots els actius, donant informació rellevant de cadascun d'ells.

No existeixen bens afectes a garanties o reversió, així com restriccions a la titularitat.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

L'Entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

La relació de bens subvencionats figura al apartat 12 de la present memòria.

Els actius inclosos en aquest epígraf es troben directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

6.- BENS DEL PATRIMONI CULTURAL.

Sense anotacions en aquesta partida.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Els moviments de les partides de l'immobilitzat intangible, dels exercicis 2018 i 2017, es detallen a continuació:





FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Concessions administratives	21.895,11			21.895,11
Patents, llicències, marques i similars	8.981,35			8.981,35
Aplicacions informàtiques	1.417.034,98	72.213,24		1.489.248,22
Immobilitzat intangible brut	1.447.911,44	72.213,24		1.520.124,68
Concessions administratives	-21.895,11			-21.895,11
Patents, llicències, marques i similars	-8.981,35			-8.981,35
Aplicacions informàtiques	-1.174.544,79	-70.649,60		-1.245.194,39
Total amortització acumulada	-1.205.421,25	-70.649,60		-1.276.070,85
Immobilitzat intangible net	242.490,19			244.053,83

Exercici 2017.

Concepte	Saldo a 31/12/2016	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2017
Concessions administratives	21.895,11			21.895,11
Patents, llicències, marques i similars	8.981,35			8.981,35
Aplicacions informàtiques	1.305.610,47	111.466,45	-41,94	1.417.034,98
Immobilitzat intangible brut	1.336.486,93	111.466,45	-41,94	1.447.911,44
Concessions administratives	-21.895,11			-21.895,11
Patents, llicències, marques i similars	-8.981,35			-8.981,35
Aplicacions informàtiques	-1.118.927,85	-55.758,71	141,77	-1.174.544,79
Total amortització acumulada	-1.149.804,31	-55.758,71	141,77	-1.205.421,25
Immobilitzat intangible net	186.682,62			242.490,19

No existeixen bens afectes a garanties o reversió, així com restriccions a la titularitat.

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

No existeixen inversions en immobilitzat intangible els drets dels quals es puguin exercitar fora del territori de Catalunya o estiguin relacionats amb inversions situades fora del territori de Catalunya.

No existeixen inversions en immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tal i com s'ha comentat a la Nota 5, no s'ha pogut quantificar l'import dels actius intangibles que es troben completament amortitzats.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els actius inclosos en aquest epígraf es troben directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018



8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- INFORMACIÓ SOBRE EL BALANÇ.

8.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Exercici 2018.

Categoria	Instrumentes de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Préstecs i partides a cobrar			97.467,90	100.996,17	97.467,90	100.996,17
Actius disponibles per la venda:						
- Valorats a valor raonable	1.261.153,99	1.328.531,88			1.261.153,99	1.328.531,88
Total Actius Financers a llarg termini	1.261.153,99	1.328.531,88	97.467,90	100.996,17	1.358.621,89	1.429.528,05

Préstecs i partides a cobrar a llarg termini.

Presenten el següent detall:

Concepte	2018	2017	Notes
Fiances i constituïdes a llarg termini	16.932,28	20.460,55	
Crèdit a la Societat Inmuebles en Renta	80.535,62	80.535,62	a)
Total actius financers a ll/t	97.467,90	100.996,17	

- a) Aquest import correspon a un préstec atorgat pel Sr. Carreras a la Societat Inmuebles en Renta, S.A. a l'any 1987. Atenent que el beneficiari de l'herència d'aquest senyor es l'Hospital de Sant Celoni, l'Entitat ha procedit a registrar el dret de cobrament amb contrapartida a subvencions donacions i llegats del patrimoni net.

El dia 6 de juny de 2014 l'Entitat va rebre una certificació de Inmuebles en Renta, S.A. mitjançant la qual comunica a l'Hospital que, al préstec anterior de 66.111,33

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

euros, s'ha d'afegir l'import de 14.424,29 euros i que correspon al préstec atorgat a Inmuebles en Renta, S.A. per part de la Sra M^o Dolors Carreras i Bayés.

Atenent que el beneficiari de l'herència d'aquesta senyora es l'Hospital de Sant Celoni, s'ha procedit a registrar el dret de cobrament amb contrapartida a subvencions donacions i llegats del patrimoni net.

El préstec ha meritat un tipus d'interès del 1% anual durant els exercicis 2018 i 2017, registrant-se per aquest concepte al tancament de l'exercici 2018 i 2017, un ingrés financer de 805,36 euros respectivament.

Instruments de Patrimoni

Presenten el següent detall:

Concepte	2018	2017	Notes
Consorci Hospitalari de Catalunya	4.000,00	8.000,00	(a)
Interhospitalia, A.I.E.	20.800,24	16.013,24	(b)
Actius financers herència Carreras	24.924,54	46.419,56	(c)
Fons d'inversió	1.151.328,00	1.197.998,08	(d)
Estalvis a termini	60.101,00	60.101,00	
Total actius financers a ll/t	1.261.153,99	1.328.531,88	

- Correspon a la participació de la Fundació en el Consorci de Salut i Social de Catalunya, S.A. Durant l'exercici 2018 s'ha reduït parcialment la participació de l'Entitat en un import de 4.000,00 euros.
- L'Hospital com a sòcia de l'A.I.E. va satisfer 16.013,24 euros, els quals corresponen a la despesa en inversions que li pertoca a l'Entitat en les adquisicions que ha realitzat Interhospitalia, A.I.E. durant l'exercici 2017. Al 2018 s'ha realitzat aportació per al mateix concepte per import de 4.787 euros.
- Títols adquirits valorats a valor raonable, la diferència de valor respecte al preu d'adquisició s'ha registrat en compte de patrimoni net.
- El detall dels fons d'inversió es detalla a continuació:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Concepte	2018	2017
Banc Sabadell Garantia Fija	93.292,14	98.347,46
Banc Sabadell Garantia Extra	307.358,84	310.697,74
Banc Sabadell Prudente	100.448,84	105.692,06
Banc Sabadell Equilibrado	97.282,32	107.022,78
Banc Sabadell Rendimiento	528,03	530,65
BGF Euro Short Duration Bond "A2"	100.254,82	101.847,19
BNY Mellon GLB Real Ret (ERU)	101.783,09	103.583,25
DWS CONCEPT KALDEMORGEN	135.998,85	140.150,04
AXA IM MATURITY 2022	68.658,67	75.599,06
AMUNDI RENDEMENT PLUS "P"	132.695,06	139.955,48
La Caixa Fons d'Inversió	13.027,34	14.572,37
Total	1.151.328,00	1.197.998,08

8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Exercici 2018.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Préstecs i partides a cobrar	4.153.255,30	4.532.550,17	4.153.255,30	4.532.550,17
Actius disponibles per la venda:				
- Valorats a valor raonable		115.633,66		115.633,66
Total Actius Financers a curt termini	4.153.255,30	4.648.183,83	4.153.255,30	4.648.183,83

El saldo corresponent a l'exercici 2017 difereix del presentat en els Comptes Anuals degut a què s'ha realitzat una correcció d'errors detallada a la nota 2.5.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

La categoria de préstecs i partides a cobrar a curt termini es detalla següidament:

Concepte	2018	2017	Notes
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	3.998.601,98	4.332.410,73	a)
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	50.038,14	91.627,99	b)
Bestretes de personal	4.662,18	5.962,18	
Imposicions La Caixa	99.953,00	99.953,00	
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini	0,00	2.596,27	
Total	4.153.255,30	4.532.550,17	

Nota a)

El detall dels usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis es desglossa al quadre següent:

Concepte	2018	2017
Servei Català de la Salut	3.364.995,19	3.862.959,30
SISPAP	77.276,50	42.486,89
ICS	48.311,54	21.790,45
Altres deutors	180.228,56	380.674,09
Factures pendent d'emetre	327.790,19	24.500,00
Total	3.998.601,98	4.332.410,73

Nota b)

Correspon al saldo amb la mútua vinculada a l'hospital, la Germandat Sant Joan Baptista. Veure les transaccions amb societats vinculades en la Nota 18.

El moviment que hi ha hagut en la partida del balanç "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" als exercicis 2018 i 2017 es detalla a continuació:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Exercici 2018.

Concepte	Saldo al 31/12/2017	Correcció Errors	Saldo 01/01/2018	Altes	Baixes	Saldo al 31/12/2018
Usuaris i deutors per vendes i pr. Servei	4.212.993,33	119.417,40	4.332.410,73	18.193.442,13	-18.527.250,88	3.998.601,98
Deutors, entitats del grup i parts vinculades	91.627,99		91.627,99	589.689,02	-631.278,87	50.038,14
Imposicions a curt termini	99.953,00		99.953,00	0,00	0,00	99.953,00
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini	2.596,27		2.596,27	0,00	-2.596,27	0,00
Bestretes de remuneracions	5.962,18		5.962,18	3.950,00	-5.250,00	4.662,18
Total	4.413.132,77	119.417,40	4.532.550,17	18.787.081,15	-19.166.376,02	4.153.255,30

Exercici 2017.

Concepte	Saldo al 31/12/2016	Altes	Baixes	Saldo al 31/12/2017
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.698.041,09	19.184.946,35	-19.669.994,11	4.212.993,33
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	90.818,39	609.423,12	-608.613,52	91.627,99
Actius per impost corrent	1.097,76	0,00	-1.097,76	0,00
Imposicions a curt termini	99.953,00	0,00	0,00	99.953,00
Dipòsits i fiances constituïts a curt termini	2.596,27	0,00	0,00	2.596,27
Bestretes de remuneracions	4.362,18	12.700,00	-11.100,00	5.962,18
Total	4.896.868,69	19.807.069,47	-20.290.805,39	4.413.132,77

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.

La classificació dels actius financers, per venciments, dels exercicis 2018 i 2017 es detalla al quadre següent:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Exercici 2018.

Classe	Venciment					Total
	2019	2020	2021	2022	2023 i post.	
Préstecs i partides a cobrar	4.153.255,30				97.467,90	4.250.723,20
Actius disponibles per la venda:						
- Valorats a valor raonable	0,00				1.261.153,99	1.261.153,99
Total actius financers	4.153.255,30	0,00	0,00	0,00	1.358.621,89	5.511.877,19

Exercici 2017.

Classe	Venciment					Total
	2018	2019	2020	2021	2022 i post.	
Préstecs i partides a cobrar	4.413.132,77				100.996,17	4.514.128,94
Actius disponibles per la venda:						
- Valorats a valor raonable	0,00				1.328.531,88	1.328.531,88
Total actius financers	4.413.132,77	0,00	0,00	0,00	1.429.528,05	5.842.660,82

Tant els actius financers a curt i llarg termini es troben directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

8.1.4.- Entitats del grup, multigrup i associades.

A l'exercici 2017 la Fundació Hospital de Sant Celoni va constituir una societat limitada unipersonal denominada Baix Montseny Salut, SL, essent la Fundació el soci únic.

La xifra de capital social és de 3.000,00 euros, dividida en 3.000 participacions socials d'1 euro de valor nominal cadascuna d'elles, numerades correlativament de l'1 al 3.000, tots dos inclosos, totalment subscrietes i desemborsades pel soci únic.

L'objecte social de la societat es constitueix com a Consultori mèdic en règim d'intermediació.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

8.1.5.- Passius financers a llarg termini.

Exercici 2018.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Dèbits i partides a pagar	1.242.997,13	1.135.999,73	1.242.997,13	1.135.999,73
Total passius financers a llarg termini	1.242.997,13	1.135.999,73	1.242.997,13	1.135.999,73

El saldo corresponent a l'exercici 2017 difereix del presentat en els Comptes Anuals degut a què s'ha realitzat una correcció d'errors detallada a la nota 2.5.

El detall dels passius financers a llarg termini es detallen a continuació:

Concepte	2018	2017	Notes
Moratoria de la Seguretat Social	860.461,91	753.464,51	a)
Préstec atorgat herència Monclús	382.535,22	80.483,23	b)
Correcció de valors		302.051,99	
Total	1.242.997,13	1.135.999,73	

Nota a)

La Fundació es va acollir durant l'exercici 1995 als beneficis que li atorga la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per 1.995, pel que fa a la condonació de recàrrecs i interessos sobre els deutes als Organismes de la Seguretat.

A l'exercici 2018 es concedeix una nova moratòria de pagament tal i com estableix la Llei 6/2018, de 03 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2018. D'acord amb la resolució s'amplia el període de carència a 24 anys a comptar des de 1/01/95 i s'amplia el període d'amortització de la moratòria fins al mes de desembre de 2028.

El detall dels pagaments futurs mínims dels exercicis 2018 i 2017 és detallen a continuació:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Moratòria de la Seguretat Social	2018	2017
Import total pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	1.091.622,74	1.091.622,74
Despeses financeres no meritades	231.160,83	231.160,83
Valor actual al tancament de l'exercici	860.461,91	860.461,91

Nota b)

En el punt 20.7 es detalla l'herència Monclús tant per imports com per conceptes.

8.1.6.- Passius financers a curt termini.

Exercici 2018.

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Dèbits i partides a pagar	3.119.999,24	3.000.053,46	3.119.999,24	3.000.053,46
Total passius financers a curt termini	3.119.999,24	3.000.053,46	3.119.999,24	3.000.053,46

El detall dels passius financers a curt termini es detalla al quadre següent:

Concepte	2018	2017	Notes
Proveïdors	1.746.066,43	1.669.534,03	
Creditors varis	92,32	31.101,46	
Remuneracions pendents de pagament	1.373.840,49	1.188.935,16	a)
Altres passius financers	0,00	110.482,81	
Total	3.119.999,24	3.000.053,46	

El saldo corresponent a l'exercici 2017 difereix del presentat en els Comptes Anuals degut a que s'ha realitzat una correcció d'errors detallada a la nota 2.5.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Nota a)

Les remuneracions pendents de pagament es componen dels següents conceptes:

Concepte	2.018	2.017	Notes
- Remuneracions pendents de pagament	54.249,50	33.912,82	
- Remuneracions pendents pagues extres	322.492,53	330.360,24	
- Sanció seguretat social	151.559,87	151.559,86	a.1)
- Demanda conflicte col·lectiu	23.158,84	64.426,59	a.2)
- Provisió increment sous	180.965,58	91.354,27	a.3)
- Provisió DPO	500.424,44	517.321,38	a.4)
- Carrera Professional 2018	22.043,41	0,00	a.5)
- Provisió IT	41.946,32	0,00	a.6)
- Indemnitzacions	77.000,00	0,00	a.7)
Total	1.373.840,49	1.188.935,16	

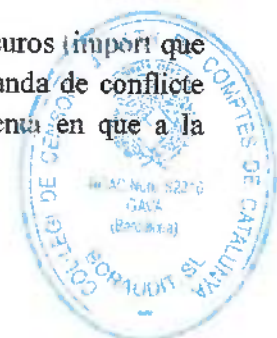
Notes:

a.1) En data 22 d'agost de 2016 la Inspecció de Treball i Seguretat Social de Catalunya formula l'acta de de liquidació de deutes. La inspecció considera que els treballadors autònoms que treballen a l'Hospital haurien de ser considerats com a personal laboral del mateix i per tant cotitzar en el regiment general de la seguretat social.

Les diferències de cotització quantificades per la inspecció sumen la quantia de 769.922,66 euros, import que inclou el 20% en concepte de recàrrec. Addicionalment a aquest import, la inspecció va imposar una sanció a l'Hospital de 107.393,31 euros, pel que finalment l'acta de liquidació suma un import total de 877.315,97 euros, el qual es va registrar íntegrament a l'epígraf de seguretat social a càrrec de l'empresa de l'exercici 2016.

Durant l'exercici 2017 i 2016 l'Entitat ha satisfet el pagament de 139.847,66 euros i 595.908,45 euros respectivament, restant pendent de pagament la quantitat de 151.559,86 euros a 31 de desembre de 2018.

a.2) L'Entitat manté registrada una provisió per import de 23.158,84 euros (import que inclou la seguretat social a càrrec de l'empresa) en relació a la demanda de conflicte col·lectiu de data del 7 d'octubre de 2016. La demanda es fonamenta en que a la retribució de les vacances no s'inclouen els conceptes següents:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

- Plusos de dissabtes, diumenges, festius i plus festius especial.
- El complement d'atenció continuada.
- Les guàrdies o retribució de la jornada complementària d'atenció continuada.

En data 2 de febrer de 2017, el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya dicta sentència en el sentit de que s'han d'integrar a la retribució de les vacances anuals els conceptes esmentats anteriorment.

a.3) El Patronat de la Fundació Hospital Sant Celoni en data 22 de febrer de 2018 va aprovar l'increment de l'1% de tots els conceptes i imports de Conveni corresponents a l'exercici 2017, el qual s'ha satisfet en l'exercici 2018.

D'altra banda, s'aprova un increment d'un 1,825% de mitja per l'exercici 2018 (gener-juny del 2018 un 1,70% i juliol-desembre del 2018 un 1,95%). La nomina del mes de desembre es paga amb les noves taules salarials, pagant els increments de gener a novembre al primer trimestre del exercici 2019 i registrant la corresponent provisió al tancament del exercici 2018.

a.4) Tal i com s'ha comentat a la nota 4.11, en l'exercici 2018 es signa el segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut. Tal i com estableix l'article 36.3 del conveni col·lectiu, la retribució variable per objectius (DPO) es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer, motiu pel qual l'Entitat ha registrat un total de 500.424,37 euros en concepte d'obligació per retribucions al personal i 85.651,08 euros per la part de seguretat social (veure Nota b.1 següent) per aquest concepte al tancament de l'exercici 2018. Aquesta provisió s'ha realitzat considerant del 1,825% comentat en l'apartat anterior.

a.5) Provisió de 22.043,41 euros (import que inclou la seguretat social a càrrec de l'empresa) per aquells treballadors que havien sol·licitat el pla de carrera professional.

a.6) L'Entitat manté registrada una provisió per import de 41.946,32 euros (import que inclou la seguretat social a càrrec de l'empresa) i que es correspon tant a l'exercici 2017 com 2018, a la demanda de conflicte col·lectiu en el que es reclama la retribució del complement de IT de tots els treballadors de la plantilla que hagin estat en situació de IT durant l'últim any incloent plus de dissabtes, diumenges i festius.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

a.7) Provisió de la indemnització d'un metge adjunt del servei d'urgències que fou acomiadat per l'entitat el 14 de desembre de 2018. El treballador es mostra en desacord i presenta una demanda contra l'entitat. Actualment es troba pendent de signar l'acta de conciliació.

Nota b)

Veure detall de la Moratòria de la Seguretat Social al punt 8.1.5.

8.1.7.- Classificació dels passius financers per venciments.

La classificació dels passius financers per venciments, dels exercicis 2018 i 2017, detalla al quadre següent:



Exercici 2018

Classe	Venciment					Total
	2019	2020	2021	2022	2023 i post.	
Dèbits i partides a pagar	3.699.206,84				1.242.997,13	4.942.203,97
Total passius financers	3.699.206,84				1.242.997,13	4.942.203,97

Exercici 2017

Classe	Venciment					Total
	2017	2018	2019	2020	2021 i post.	
Dèbits i partides a pagar	3.026.625,05	91.120,45	86.370,10	80.887,54	575.569,66	3.860.572,79
Total passius financers	3.026.625,05	91.120,45	86.370,10	80.887,54	575.569,66	3.860.572,79

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

8.2.- INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL COMPTE DE RESULTATS I EL PATRIMONI NET.

Compte de resultat

A l'exercici 2018 no s'ha registrat cap provisió per insolvències de tràfic.

Tal i com s'explica al punt 2.5, es realitzen diverses regularitzacions en la morositat dels deutors i resten a 0 a data de tancament de l'exercici.

A l'exercici 2017 s'ha registrat una provisió per insolvències de tràfic per un import de 137.535,77 euros i que correspon a la facturació realitzada en l'exercici 2016 i anteriors i que al tancament de l'exercici 2017 restava pendent de cobrament.

La variació de les provisions per insolvències de tràfic presentava la següent evolució al tancament dels exercicis 2018 i 2017:

Exercici 2018.

Concepte	Saldo al 31/12/2017	Dotacions	Regularització	Saldo al 31/12/2018
Provisió dubtós cobrament	422.313,83	0,00	422.313,83	0,00
Total	422.313,83	0,00	422.313,83	0,00

Exercici 2017.

Concepte	Saldo al 31/12/2016	Dotacions	Aplicacions	Saldo al 31/12/2017
Provisió dubtós cobrament	284.778,06	137.535,77	0,00	422.313,83
Total	284.778,06	137.535,77	0,00	422.313,83

Patrimoni net

S'ha registrar com ajustos per canvi de valor les variacions en el valor raonable dels actius financers disponibles per la venda esmentats a la nota 8.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

9.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES.

El detall de les administracions públiques al tancament dels exercicis 2018 i 2017 és el següent:

Concepte	2.018	2.017	Notes
- Hisenda pública deutora per IS	-1.622,00	0,00	
- Hisenda pública creditora per IRPF	253.543,73	234.982,66	
- Hisenda pública creditora/deutora per IVA	-20.766,54	-23.760,12	
- Organismes de la Seguretat Social creditors	348.052,41	346.237,52	a)
Total	579.207,60	557.460,06	

Nota a)

El saldo creditor a favor de la Seguretat Social es desglossa en els conceptes següents:

Concepte	2.018	2.017
- Seguretat social de desembre	262.401,33	257.694,40
- Provisió per DPO	85.651,08	88.543,12
Total	348.052,41	346.237,52

Tal i com es s'indica en la Nota 8.1.6, la societat ha procedit a provisionar la seguretat social corresponent a les DPOs meritades durant el 2018 que es retribuiran al 2019.

10.- EXISTÈNCIES.

No existeixen compromisos fermes de compra i venda, així com contractes de futur o opcions relatius a existències.

No existeixen limitacions en la disponibilitat d'existències.

11.- FONTS PROPIS.

Els moviments en les partides de fons propis es detallen a continuació:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Correcció Errors	Saldo a 01/01/2018	Distribució Resultats	Resultat 2018	Saldo a 31/12/2018
Fons dotacionals	250.993,83		250.993,83			250.993,83
Romanent	4.157.341,43	-45.187,70	4.112.153,73	7.983,82		4.120.137,55
Resultat de l'exercici	7.983,82		7.983,82	-7.983,82	5.460,33	5.460,33
Total Fons Propis	4.416.319,08	-45.187,70	4.371.131,38	0,00	5.460,33	4.376.591,71

El saldo corresponent a l'exercici 2017 difereix del presentat en els Comptes Anuals degut a què s'ha realitzat una correcció d'errors detallada a la nota 2.5.

12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

12.1.- SUBVENCIONS I DONACIONS DE PATRIMONI NET.

El moviments de les subvencions, donacions i llegats imputats a patrimoni net dels exercicis 2018 i 2017 es detallen a continuació:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Exercici 2018

Còmpens	Emissió, anul·lament, modificació	Any	Saldu		Correció d'errors	Saldu		Altres	Sancions	Ingressos	Saldu
			Ingressos	31/12/2017		31/12/2018	31/12/2018				
Construccions	Aj. Palau Torde	1986	32.064,00	12.575,80	1.873,88	14.449,68			-480,96		13.968,72
Residència geriàtrica	Generalitat	1987	63.644,31	30.905,69	54.892,73	85.798,42			-954,66	-56.840,26	28.008,50
Residència geriàtrica	Generalitat	1988	80.535,62	39.108,15	-48,39	39.059,76			-1.208,02		37.851,74
Residència geriàtrica	Generalitat	1988	101.914,82	5.226,37	-56.840,28	-51.613,91			-146,54	56.840,28	5.079,83
Residència geriàtrica	Ajuntament	1988	36.241,03	18.677,96	-537,45	18.120,51			-543,62	0,01	17.576,90
Remodelació hospital	Generalitat	1988	1.490.678,30	604.569,26	953,01	605.502,27			-124.965,07	8.506,83	489.044,03
Estació transformadora	Ajuntament	1993	29.961,02	14.312,46	4.349,00	18.661,46			-449,42	364,41	18.576,45
TOTAL SUBVENCIIONS OFICIALS				725.375,69	4.602,10	729.978,19			-128.748,29	8.871,27	610.101,17
Mamògraf	Particular	2004 i 2007	83.000,00	27.373,89	8.409,00	35.782,89			-882,00	-31.519,89	3.381,00
Donatius	La Caba	2015	4.080,00	3.467,11	852,52	4.319,63			-296,21	0,07	4.023,49
Residència geriàtrica	Particular	1989	122.778,55	60.320,18	1.346,87	61.667,05			-1.841,68	336,12	60.161,49
Edifici, mobiliari i instal·lacions	Particular	1996	57.779,09	36.982,72	-162,88	36.819,84			-835,83		35.984,01
Llits elèctrics, somiers i taules	Particular	2005, 2006 i 2008	111.577,03	41.360,24	-1.781,06	39.579,18			-6.694,62	-822,78	32.061,78
Donatiu Sr. Comas Besa	Particular	1997	341.444,18	0,00	846,45	846,45				-846,45	0,00
Tereny "Els Masos"	Particular	1993	4.006,74	4.006,74	-10.047,19	-6.040,45			0,00	10.047,19	4.006,74
Construcció d' A bat Oliva	Particular	1993	18.810,00	9.483,89	-9.200,74	282,15			-282,15		0,00
Tereny "Les cases"	Particular	1993	5.409,11	5.409,11	0,00	5.409,11			0,00		5.409,11
Fundació Cellex	Entitat	2010	57.487,46	0,00	3.690,31	3.690,31			-4.071,10	380,79	0,00
Unitat alzheimer	Particular	1999	38.464,77	28.214,54	27.213,83	55.428,37			-576,97	-27.637,57	27.213,83
Digitalització imatges	Particular	2008	150.000,00	67.500,00	-67.500,00	0,00					0,00
Otres ampliació urgències	Particular	2014	150.000,00	140.305,19	-140.305,19	0,00					0,00
Inmoble herència carteres	Particular	2012	73.884,30	71.481,12	-72.303,60	-822,48				822,48	0,00
Mobiliari	Particular	2000	1.395,23	1.231,69	-3.091,41	140,28				-140,28	0,00
Residència geriàtrica	Particular	1999	180.303,63	173.167,68	-173.167,68	0,00					0,00
Donatius (Accions banc sabadell)	Particular			38.319,42	-38.319,42	0,00					0,00
Donació Casa mossen cinto verd	Particular	2017	922,86	922,86	-922,86	0,00					0,00
Bes i Oliva	Particular	2004	35.000,00	0,00	5.600,00	5.600,00			-2.100,00		3.500,00
Bes i Oliva	Particular	2007	150.000,00	0,00	153.500,00	153.500,00				-3.500,00	150.000,00
Donatiu Sr. Novell	Particular	2010	15.574,05	3.022,79	7.540,32	10.563,11			-932,82	-2.089,97	7.540,32
Donació "Dolmen" PADES	Particular	2016	587,99	517,43	482,15	999,58			-35,28	-482,15	482,15
Donatiu Lab. Felior / Arkeno Química / Lab. Circuit (cotxe)	Particular	2017	11.000,00	9.790,00	3.470,00	18.260,00			-1.320,00	-8.470,00	8.470,00
Lligat Josefa Vidal	Particular	2013	86.000,00	0,00	70.520,00	70.520,00			-2.580,00	2.580,00	70.520,00
Donació Piqué (restes no venut) BORT	Particular	2017	86.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00				500,00
Donació Monckis (Tereny Can Ferrer)	Particular	1967	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00				6.000,00
Donació Monckis (Solar Pla Esports)	Particular	1967	35.058,18	0,00	0,00	0,00	35.058,18				35.058,18
Donació Monckis (Masia Can Ferrer)	Particular	1967	37.906,27	0,00	0,00	0,00	37.906,27				37.906,27
Donació Monckis (Local Plaça Vila)	Particular	1967	59.318,54	0,00	0,00	0,00	59.318,54				59.318,54
Donació Monckis (Vivenda Plaça Vila)	Particular	1967	59.318,54	0,00	0,00	0,00	59.318,54				59.318,54
Donació Monckis (Local o/Santa Fe)	Particular	1967	26.278,77	0,00	0,00	0,00	26.278,77				26.278,77
Donatiu casa "Jo Bruguer" Sra. Piqué T	Particular	2017	90.845,81	90.845,81		90.845,81			0,00	-90.845,81	0,00
Donatiu casa "Jo Bruguer" Sra. Piqué	Particular	2017	80.154,19	79.953,80		79.953,80			0,00	-79.953,80	0,00
Donatius (Finversió Banc Sabadell)	Particular			629.703,89		629.703,89					629.703,89
Donatius (La Caba)	Particular			72.902,73		72.902,73					72.902,73
Donatiu Pesas can castellà terreny Sra	Particular	2017	1.409,52	1.409,52		1.409,52			0,00	-1.409,52	0,00
DONACIO CARER EMISSA SANT CE	Particular	2017	115.633,66	115.633,66		115.633,66				-115.633,66	0,00
TOTAL DONACIONS I LEGATS				1.715.325,01	-228.330,58	1.486.994,43	224.680,30		-138.082,12	-233.551,57	1.340.040,44
Comptes a termini	Particular	2011	169.906,00	99.953,00		99.953,00			0,00		99.953,00
Deutor herència Careres	Particular	2012	80.535,62	80.535,62		80.535,62			0,00		80.535,62
TOTAL ALTRES SUBVENCIIONS				180.488,62	0,00	180.488,62	0,00		0,00	0,00	180.488,62
Total				2.431.189,32	-228.330,58	2.397.001,24	224.680,30		-346.082,12	-234.680,30	2.130.630,63





FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Exercici 2017

Concepte	En atorgant	Any		Saldo a			Saldo a 31/12/2017
		atorgament	Import inicial	31/12/2016	Altes	Sanejaments	
Construccions	Aj. Palautordera	1986	32.064,00	13.056,76		-480,96	12.575,80
Residència geriàtrica	Generalitat	1987	63.644,31	31.860,37		-954,68	30.905,69
Residència geriàtrica	Generalitat	1988	80.535,62	40.316,18		-1.208,03	39.108,15
Residència geriàtrica	Generalitat	1988	101.914,82	62.213,17		-56.986,80	5.226,37
Residència geriàtrica	Ajuntament	1988	36.241,03	19.221,58		-543,62	18.677,96
Remodelació hospital	Generalitat	1988	3.490.678,30	725.695,80		-121.126,54	604.569,26
Estació transformadora	Ajuntament	1993	29.962,02	14.761,88		-449,42	14.312,46
TOTAL SUBVENCIONS OFICIALS				907.125,74	0,00	-181.750,05	725.375,69
Ecograf i Mamògraf	Particular	2002 i 2007	34.142,23	795,89		-795,89	0,00
T.A.C.	Particular	2008	1.075.000,00	28.244,81		-28.244,81	0,00
Unitat alzheimer	Particular	1999	38.464,77	28.791,51		-576,97	28.214,54
Equips informàtics	Particular	2004	7.375,08	0,51		-0,51	0,00
Mamògraf	Particular	2004 i 2007	83.000,00	28.255,89		-882,00	27.373,89
Digitalització d'imatges	Particular	2008	150.000,00	69.600,00		-2.100,00	67.500,00
Subvencions varies	Particular	2006	2.790,42	46,52		-46,52	0,00
Residència geriàtrica	Particular	1989	122.778,55	62.161,86		-1.841,68	60.320,18
Edifici, mobiliari i instal·lacions	Particular	1996	57.779,09	37.818,55		-835,83	36.982,72
Llits electrics, somiers i taules	Particular	2005, 2006 i 2008	111.577,03	48.054,86		-6.694,62	41.360,24
Terreny "Els Masos"	Particular	1993	4.006,74	4.006,74		0,00	4.006,74
Construcció c/ Abat Oliva	Particular	1993	18.810,03	9.765,04		-282,15	9.482,89
Terreny "Les casetes"	Particular	1993	5.409,11	5.409,11		0,00	5.409,11
Mobiliari	Particular	2000	1.395,23	3.287,50		-55,81	3.231,69
Residència geriàtrica	Particular	1999	180.303,63	175.872,23		-2.704,55	173.167,68
Material sanitari	Particular	2010	15.547,05	4.691,52		-1.668,73	3.022,79
Immoble herència Carreras	Particular	2012	73.884,30	72.303,90		-822,78	71.481,12
Obres ampliació urgències	Particular	2014	150.000,00	143.264,74		-2.959,55	140.305,19
Donatius (F.Inversió Banc Sabadell)	Particular			629.703,89		0,00	629.703,89
Donació "Dolmen" PADES	Particular	2016	587,99	552,71		-35,28	517,43
Donatius (Accions Banc Sabadell)	Particular			38.319,42		0,00	38.319,42
Donatius (La Caixa)	Particular			72.902,73		0,00	72.902,73
Donatius	La Caixa	2015	4.080,00	3.763,32		-296,21	3.467,11
Subvencions varies	Particular	2013		3.018,57		-3.018,57	0,00
Donatiu Lab. Feltor / Arkema Química / Lab. Circuit (cotxe)	Particular	2017	11.000,00		11.000,00	-1.210,00	9.790,00
Donatiu casa "lo Bruguer"	Particular	2017	90.845,81		90.845,81	0,00	90.845,81
Sra. Piqué Terreny	Particular	2017	80.154,19		80.154,19	-200,39	79.953,80

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Concepte	Ems atorgant	Any atorgament	Import inicial	Saldo a			Saldo a 31/12/2017
				31/12/2016	Altes	Suplements	
Sra. Piqué							
Donatiu Pegas can castellà terreny Sra Piqué	Particular	2017	1.409,52		1.409,52	0,00	1.409,52
DONACIO CASA							
MOSSEN CINTO VERD	Particular	2017	922,86		922,86	0,00	922,86
DONACIO CARRER							
EIVISSA SANT CEL	Particular	2017	115.633,66		115.633,66	0,00	115.633,66
TOTAL DONACIONS I LLEGATS				1.470.631,82	299.966,04	-55.272,84	1.715.325,01
Comptes a termini	Particular	2011	169.906,00	99.953,00		0,00	99.953,00
Deutor herència Carreras	Particular	2012	80.535,62	80.535,62		0,00	80.535,62
TOTAL ALTRES SUBVENCIONS				180.488,62	0,00	0,00	180.488,62
TOTAL SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS				2.558.246,18	299.966,04	-237.022,89	2.621.189,32

Les subvencions atorgades per la Generalitat de Catalunya s'han rebut per remodelar l'Hospital i la residència, aquestes han estat canalitzades a través del Servei Català de la Salut.

Veure nota correcció de valors al punt 2.5.

12.2.- SUBVENCIONS I DONACIONS A L'EXPLOTACIÓ.

Durant l'exercici 2018 s'ha imputat a la compte de pèrdues i guanys els següents imports en concepte de donatius:

EMPRESES	TOTAL
UQUIFA	3.000,00
AYMAR, S.A	5.000,00
INVERSIONS MONTSENY, S.L	1.000,00
TOTAL DONACIONS 2018	9.000,00



L'entitat no va imputar al resultat, durant l'exercici 2017, cap import en concepte de donatius.

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

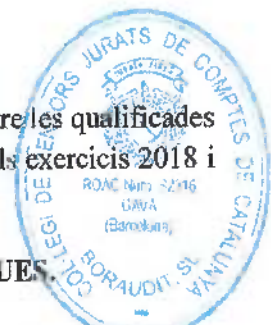
13.- SITUACIÓ FISCAL.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques. Veure nota 9.

La Fundació té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

13.1.- IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT.

Les activitats assistencials que presta l'Entitat es troben compreses entre les qualificades pel reglament de l'esmentat impost com exemptes i han representat, als exercicis 2018 i 2017 un 95% del total de les activitats realitzades.



13.2.- IMPOST SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FÍSQUES.

La Societat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

13.3.- IMPOST SOBRE SOCIETATS

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable fiscal és la següent:

Exercici 2018.

Resultat de l'exercici	5.460,33
Diferències permanents positives	
Impost de Societats	0,00
Despeses no deduïbles	-18.966.750,76
	18.966.750,76
Diferències permanents negatives	
Ingressos no subjectes	18.972.073,24

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

	18.972.073,24
Base imposable	0,00
Quota tributària (10%)	0,00
Retencions	0,00
Quota líquida	0,00

Exercici 2017.

Resultat de l'exercici	7.983,82
Diferències permanents positives	
Impost de Societats	0,00
Despeses no deduïbles	-18.372.002,10
	-18.372.002,10
Diferències permanents negatives	
Ingressos no subjectes	18.379.985,92
	18.379.985,92
Base imposable	0,00
Quota tributària (10%)	0,00
Retencions	0,00
Quota líquida	0,00

14.- INGRESSOS I DESPESES.

14.1.- DESPESES DERIVADES DEL FUNCIONAMENT DE L'ÒRGAN DE GOVERN.

Durant l'exercici 2018 i 2017 no s'han registrat despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

14.2.- APROVISIONAMENTS.

El desglossament de la partida d'aprovisionaments, dels exercicis 2018 i 2017, es detallen a continuació:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Farmacs específics	1.157.498,28	1.181.302,32
Material sanitari	1.293.643,27	1.338.171,73
Instrumental i utilatge	172.262,73	146.669,65
Queviures i begudes	4.969,32	6.037,62
Altres aprovisionaments	1.213.727,51	1.102.065,78
Treballs realitzats per altres entitats	1.059.998,46	1.039.711,54
Total	4.902.099,57	4.813.958,64

14.3.- DESPESES DE PERSONAL.

El detall de les carregues socials es el següent:

Concepte	2.018	2.017
Sous i salaris	9.743.618,09	9.513.756,44
Indemnitzacions	87.000,00	16.528,00
Seguretat social a càrrec de l'empresa	2.519.664,30	2.495.263,07
Altres despeses socials	36.352,77	23.996,66
Total	12.386.635,16	12.049.544,17



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

14.4.- PÈRDUES, DETERIORAMENT I VARIACIÓ DE PROVISIONS DE LES ACTIVITATS.

Les variacions per provisions d'insolvències, dels exercicis 2018 i 2017, es detallen a continuació:

Concepte	2018	2017
Pèrdues per deteriorament de crèdits de les activitats	-3.700,89	-137.535,77
Reversió del deteriorament de crèdits de les activitats	11.051,56	0,00
Total	7.350,67	-137.535,77

14.5.- ALTRES RESULTATS.

El detall dels altres resultats, dels exercicis 2018 i 2017, s'especifica a continuació:

Concepte	2018	2017	Notes
Ingressos excepcionals	401.669,53	105.499,07	a)
Despeses excepcionals	-5.916,82	-14.325,50	
Total	395.752,71	91.173,57	

Nota a)

A l'exercici 2018 els ingressos extraordinaris corresponen, principalment, a la venda d'immobles rebut en herència.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

14.6.- DETALL DE L'IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCI.

El detall de l'import net de la xifra de negoci dels exercicis 2018 i 2017 es detalla a continuació:

Concepte	2.018	2.017
Assistència a Particulars	506.835,19	505.695,50
Hospitalització	119.868,30	43.366,10
Consultes Externes	70.260,43	55.166,75
Laboratori	1.784,62	1.762,16
Rehabilitació	1.556,20	270,00
Urgències	4.960,00	4.206,27
Exploracions complementàries	9.597,45	16.266,50
T.A.C.	821,25	853,25
Protesis	68.883,05	69.108,61
Factors de creixement	10.934,00	12.400,00
Hospitalització Centre Verge del Puig	103.119,66	190.778,66
Cirurgia menor ambulatoria	45.662,22	26.903,05
Centre de dia	69.388,01	84.614,15
Mútues i Companies d'Assegurances	638.127,36	635.842,77
Accidents de Treball	90.037,53	88.596,26
Accidents de Circulació	410.385,20	392.984,31
Altres	137.704,63	154.262,20
Concerts amb entitats públiques	14.708.998,75	14.677.750,68
S.C.S.	14.191.892,75	14.222.209,93
I.C.S.	143.911,05	143.809,55
S.I.S.P.A.P	373.194,95	311.731,20
Altres ingressos assistencials	1.025.595,37	1.026.651,08
Aportació usuaris	255.098,93	265.861,15
Revisions mèdiques d'empresa	245,05	1.110,44
Ingressos per injeccions	63,80	182,18
Germandat St. Joan Baptista	458.515,43	447.029,16
Serveis d'emergències mèdiques	303.834,72	298.555,83
Altres ingressos	7.837,44	13.912,32
Ingressos per vendes i prestacions de serveis	16.879.556,67	16.845.940,03



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

La proposta de contraprestació per part del Servei Català de la Salut per a l'exercici 2018 es detalla a continuació:

	Contractació	Marginalitat	Total
Aguts	13.118.085,40	173.120,79	13.291.206,20
Sociosanitari	2.229.154,27		2.229.154,27
Total	15.347.239,70	173.120,79	15.520.360,50

D'altra banda es registra com altres ingressos de gestió corrent en la partida de "nutrició enteral" els ingressos relatius a la clàusula de medicació ambulatoria del Catsalut (veure nota 14.7).

L'Entitat estima que les possibles diferències entre l'estimació realitzada i els ingressos que es derivaran de la regularització definitiva, no tindran un impacte significatiu per als Comptes Anuals de l'exercici 2018.

A l'abril de 2017 l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (actualment SISPA) va adjudicar a l'Entitat la gestió, en règim de concert, de 20 places de centre de dia per a gent gran dependent, a l'establiment "Centre de Dia Indaleci Losilla" de Sant Celoni.

L'activitat es realitzarà en un local de domini públic de propietat de l'Ajuntament de Sant Celoni, per instrumentalitzar la cessió del local a l'Entitat, s'ha formalitzat una llicència d'ocupació temporal per un període de 5 anys.

El període de vigència d'aquesta llicència va expirar durant l'exercici 2016. En resolució de l'alcalde de Sant Celoni del dia 3 de març de 2017, s'admet a tràmit una prorroga de la llicència d'ocupació temporal presentada per l'Hospital de Sant Celoni. En data 6 de març de 2018 es concedeix una nova prorroga pel període comprès entre el 1 de gener de 2018 i el 31 de desembre de 2018.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

14.7.- INGRESSOS ACCESSORIS I ALTRES DE GESTIÓ CORRENT.

El detall dels ingressos accessoris i de gestió corrent al tancament dels exercicis 2018 i 2017 són els següents:

Concepte	2.018	2.017	Notes
- Serveis assistencials complementaris	103.749,24	93.789,24	a)
- Serveis administratius i despeses generals	44.363,86	32.218,18	a)
- Menjador	30.265,40	28.781,93	
- Nutrició enteral (SCS)	1.013.896,04	988.618,69	b)
- Conveni Ajuntament Sant Celoni	1.214,52	1.214,52	
- Conveni Hospital de Granollers	96.385,62	32.225,76	c)
- Ingressos per arrendaments	18.949,71	45.055,56	d)
- Ingressos de neteja	3.405,61	3.143,64	
- Altres	1.655,50	-28.358,07	
TOTAL	1.313.885,50	1.196.689,45	

Nota a)

Veure nota de les transaccions amb vinculades en Nota 19.

Nota b)

Es registra a la partida de “nutrició enteral” els ingressos relatius a la clàusula de medicació ambulatoria del Catsalut.

Nota c)

Corresponen al ingressos derivats dels següents convenis:

En data 2 de maig del 2005 es va signar un conveni de col·laboració entre la Fundació Hospital Asil de Granollers i la Fundació Hospital de Sant Celoni mitjançant el qual aquest últim ofereix al primer els serveis en l'especialitat de digestiu.

En data 18 d'abril del 2006 es signa un altre conveni de col·laboració entre la Fundació Hospital Asil de Granollers i la Fundació Hospital de Sant Celoni per el qual aquest últim ofereix al primer els serveis en l'especialitat de cardiologia.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Nota d)

Els ingressos per arrendaments es componen dels següents conceptes:

c.1) Lloguer d'espai de l'Hospital a la societat Vallés Oftalmologia, S.L. a l'exercici 2018 i 2017 per un import de 10.194,91 euros i 11.150,76 euros anuals respectivament.

c.2) Lloguer de l'habitatge de la Plaça Lesseps, 30 i que es propietat de l'Entitat en virtut de l'herència dels senyors Carreras.

c.3) Lloguer d'una casa en Montornès, que es propietat de l'Entitat en virtut d'una herència. Els ingressos per arrendaments de l'exercici 2018 i 2017 sumen la quantia de 7.150,00 euros i 7.800,00 euros anuals respectivament

15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2018 i 2017, és la següent:

Exercici 2018.

Concepte	Saldo a		Saldo a		Notes
	31/12/2017	Altes	Baixes	31/12/2018	
Provisió premi fidelització	95.803,77	0,00	0,00	95.803,77	a)
Total	95.803,77	0,00	0,00	95.803,77	

Exercici 2017.

Concepte	Saldo a		Saldo a		Notes
	31/12/2016	Altes	Baixes	31/12/2017	
Provisió premi fidelització	98.267,03	0,00	-2.463,26	95.803,77	a)
Total	98.267,03	0,00	-2.463,26	95.803,77	

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Nota a)

Tal i com estableix l'article 29.4 del conveni col·lectiu vigent, el personal que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret per una sola vegada a consolidar aquesta antiguitat, a un premi que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any, i no es podrà substituir per una compensació en metàl·lic, excepte casos excepcionals, que hauran de ser autoritzats per la Comissió Paritària del conveni. En cas que sigui autoritzada, la compensació serà equivalent a l'import d'una mensualitat de la Retribució Anual Fixa.

Atenent el que estableix el Conveni, i considerant que en termes generals no es podrà compensar en metàl·lic, l'Entitat va considerar mantenir la provisió únicament del personal que s'haurà de substituir i que efectivament representarà un cost per la Fundació.

16.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.

Durant l'exercici 2018, no s'ha produït variacions en la dotació fundacional de l'Entitat. Veure (nota 11).

Com es detalla en els quadres següents, la Fundació ha acomplert amb l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar els fons propis de la Fundació.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

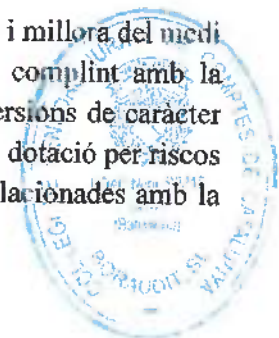
Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
+ Ingressos serveis assistencials	16.879.556,67	16.845.940,03
+ Subvencions i donacions	0,00	0,00
+ Altres ingressos de les activitats	1.313.885,50	1.196.689,45
+ Subvencions traspasat a resultat	266.830,61	335.850,90
+ ingressos financers	3.317,22	1.505,54
+ Altres resultats	395.752,71	91.173,57
Total ingressos de l'exercici	18.859.342,71	18.471.159,49
Despeses necessàries (622, 623, 626, 627, 66)	-326.159,08	-312.206,95
Ingressos Nets	18.533.183,63	18.158.952,54
Despeses aplicades a l'activitat fundacional	-18.527.723,30	-18.150.968,72
Resultat de l'exercici	5.460,33	7.983,82
Percentatge aplicat a fins fundacionals	99,97%	99,96%

Exercici	Ingressos Totals	Despeses necessàries	Diferència	70% a aplicar	Aplicat a l'activitat fundacional	% destinat	Pendent aplicar
2014	17.146.533,39	354.539,89	16.791.993,50	11.754.395,45	16.788.847,02	100%	0,00
2015	17.440.326,59	324.814,41	17.115.512,18	11.980.858,53	17.111.024,43	100%	0,00
2016	17.624.620,78	326.711,65	17.297.909,13	12.108.536,39	18.764.342,07	100%	0,00
2017	18.471.159,49	312.206,95	18.158.952,54	12.711.266,78	18.150.968,72	100%	0,00
2018	18.859.342,71	326.159,08	18.533.183,63	12.973.228,54	18.527.723,30	100%	0,00

17.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

L'entitat ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

18.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2018 ni a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Les operacions realitzades amb la Societat vinculada Germandat de Sant Joan Baptista de Sant Celoni, Mutualitat de Previsió Social als exercicis 2018 i 2017 es detallen a continuació:

Exercici 2018.

Concepte	Transaccions	Saldo	Notes
Serveis assistencials prestats	458.515,43		a)
Serveis assistencials complementaris prestats	103.749,24	50.038,14	a)
Serveis d'administració prestats	44.363,86		a)
Total serveis assistencials i d'administració	606.628,53	50.038,14	

Exercici 2017.

Concepte	Transaccions	Saldo	Notes
Serveis assistencials prestats	447.029,16		a)
Serveis assistencials complementaris prestats	93.789,24	91.627,99	a)
Serveis d'administració prestats	32.218,18		a)
Total serveis assistencials i d'administració	573.036,58	91.627,99	

- a) En data 29 de maig de 1998 l'Entitat signa contracte amb la Fundació Privada Hospital de Sant Celoni on encarrega a la Fundació l'administració i gestió de la mutualitat així com la prestació als seus mutualistes de determinats serveis d'assistència sanitària.

En data 1 de març de 2000 es signa una addenda al contracte anterior en la que s'amplia l'especialitat sanitària de ginecologia i obstetrícia i en el que es revisa el preu de les consultes externes. La vigència d'aquesta addenda serà la mateixa que la del contracte inicial formalitzat a l'exercici 1998.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

20.2.- Honoraris d'auditoria.

L'import dels honoraris professionals meritats per l'auditor de la societat corresponents a l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2018 ascendeixen a 6.800 euros i per altres serveis 0,00 euros.

L'import dels honoraris professionals meritats per l'auditor de la societat corresponents a l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2017 ascendeixen a 10.032,82 euros i per altres serveis a 0,00 euros.

20.3.- Canvis a l'òrgan de govern.

Durant l'exercici 2018 no ha hagut canvis a l'òrgan de govern.

20.4 Remuneracions òrgans de govern i personal d'alta direcció

El conjunt dels membres de l'Òrgan de Govern han percebut remuneracions per la realització de l'activitat assistencial al 2018 i 2017 per un import total de 14.629,21 euros i 15.037,08 euros respectivament.

D'altra banda, cap membre de l'Òrgan de Govern ha percebut bestreta, crèdit o aval al seu favor, ni ha assumit amb ells la Fundació cap obligació en matèria de pensions o assegurances de vida.

L'import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritades en l'exercici 2018 i 2017 pel personal de la direcció corresponent a 7 persones ascendeix a 354.791,15 euros i 452.282,37 euros respectivament.

20.5 Relacions amb el Protectorat de Fundacions.

Durant l'exercici 2018 i 2017 no s'ha efectuat cap operació que hagi comportat la tramitació d'una autorització al Protectorat de Fundacions. Tampoc s'ha dut a terme cap moviment en els fons especials, ni s'ha produït cap fet que comporti d'incompliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

20.6.- Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

Tot i ser d'aplicació a les entitats mercantils, d'acord amb la resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i auditoria de Comptes, s'incorpora la següent informació als comptes anuals:

	2018	2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	102	106

20.7 Donacions i llegats.

A continuació es relacionen els béns que corresponen a **l'Herència Monelús**, els quals segons escriptura de data 6 de març de 1968, formen part d'una herència acceptada per la Fundació, de la que no es pot disposar fins al 25 de desembre de l'any 2047.

Immobles:

Detall dels terrenys i construccions	
Pis C/ Santa Fé, nº 46	26.578,77
Local Baixos Plaça de la Vila, nº 9	59.318,54
Pis Plaça de la Vila nº 9	59.318,54
Masia "Can Febrer"	37.906,27
Finca "Can Febrer"	6.000,00
Solar "Residencial Esports"	35.058,18
TOTAL INMOBLES	224.180,30



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2018

Crèdits:

Detall Crèdits	
Crèdit Ascensor	170.379,43
Crèdit Urgències	137.345,64
Crèdit Circulant	74.810,15
TOTAL CREDITIS	382.535,22

21.- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

La distribució de l'import dels ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries per categories d'activitats segons imputacions directes e indirectes és el que es detallen a la Nota 13 de la Memòria.

Sant Celoni, a 29 de maig de 2019

PRESIDENT

SECRETARI



Sr. Francesc Deulofeu Fontanillas

Joaquim Deulofeu Aymar



