

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

Al Patronat de FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI.

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de la Fundació Hospital de Sant Celoni (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels 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 2019, 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 15.6). 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 contractació 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 2019 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 en 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. En aquest sentit, durant l'exercici 2019 s'han registrat ingressos extraordinaris meritats l'exercici anterior per import de 257 milers d'euros. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2018, va incloure una excepció per aquesta qüestió.



Bernatós, S. CP: 0804417019, Societat inscrita en el Registre Mercantil de Catalunya, Dots: 46536 Pòsto 66 Reg: 437768



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2019

Protocol número 2/2020



Bernatós, S. CP: 0804417019, Societat inscrita en el Registre Mercantil de Catalunya, Dots: 46536 Pòsto 66 Reg: 437768

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre criteri 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 Forament 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.

Responsabilitats 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.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, 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 influïen 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.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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



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

Donant per finalitzada l'actuació professional encomanada, emetem el present informe que queda inscrit amb el nº 7/2020 del nostre protocol, en 3 exemplars autèntics degudament signats i segellats a Gavà, a 27 de Maig de 2020.

Borauit, S.L.
Nº ROAC 52316

Javier Borau Manzano
NºROAC 20995

Gavà, 4 de Juny de 2020

Col·legi
de Censors i Auditoria
de Catalunya

REGISTRE

2020 1005 1028/2020
MERCANTIL - NÚM. 1028
REGISTRE MERCANTIL DE BARCELONA
C/IBERDROLA, 100 - 08018 BARCELONA
www.registremercantil.com





FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2019 (EN EUROS)

ACTIU	Notes de la memòria	2019	2018
A) ACTIU NO CORRENT		6.941.717,46	5.916.221,65
I. Immobilitzat intangible	7	394.391,29	244.683,83
3. Aplicacions informàtiques		394.391,29	244.683,83
II. Immobilitzat material	5	5.125.406,14	4.384.546,75
1. Terrenyos i bens naturals		191.632,06	191.032,06
2. Construccions		2.174.426,46	2.110.619,66
3. Instal·lacions tècniques		313.460,52	319.647,26
4. Maquinària		1.523.996,72	754.590,08
5. Altres instal·lacions i utillatge		42.377,09	35.872,61
6. Mobiliari		722.082,11	705.236,23
7. Equip per a processaments d'informació		128.003,13	159.422,47
8. Elements de transport		2.036,61	2.032,87
9. Altres immobilitzats		21.945,53	21.402,69
V. Inversions financeres en mitjans del grup i associades a BT	9.1.4	3.090,00	3.090,00
1. Instruments de patrimoni		3.090,00	3.090,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	9.1.1	1.428.925,93	1.368.621,89
1. Instruments de patrimoni		1.331.458,03	1.261.153,99
2. Crèdits a tercers		80.535,62	80.535,62
3. Altres actius financers		16.932,28	16.932,28
B) ACTIU CORRENT		5.494.253,21	5.569.469,24
II. Establiments	11	312.716,97	229.432,01
1. Bona dotació a les activitats		179.588,18	115.243,46
2. Previsors múltiples i altres aprovisionaments		133.128,79	114.188,61
III. Usuaris, patrocinadors i donants de les activitats i altres comptes a cobrar	9.1.2	4.479.306,99	4.053.202,20
1. Usuaris i donants per vendes i prestació de serveis		4.423.970,56	3.998.601,98
2. Donants, entitats del grup, associacions i altres parts vinculades		30.674,25	50.038,14
5. Personal		4.662,18	4.662,18
V. Inversions financeres a curt termini	9.1.2	69.943,60	99.953,00
5. Altres actius financers		69.943,60	99.953,00
VI. Previsió d'impagaments a curt termini		13.609,95	12.088,20
VI. Efectes i altres actius líquids equivalents		498.726,32	1.174.683,74
1. Tresors		498.726,32	1.174.683,74
TOTAL ACTIU (A+B)		12.345.970,67	11.479.690,79



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2019	2018
A) PATRIMONI NET		6.746.169,05	6.441.672,26
A-1) Fons propis	12	4.682.726,58	4.376.991,71
I. Fons dotacionals		250.993,63	250.993,63
1. Fons dotacionals	12	250.993,63	250.993,63
IV. Excedents d'exercicis anteriors		4.125.597,28	4.120.137,55
1. Romanent	12	4.125.597,28	4.120.137,55
VI. Excedent de l'exercici	3	209.548,97	5.660,33
A-2) Ajustaments per canvis de valor	9	-65.649,38	-65.649,38
I. Actius financers disponibles per a la venda	9	-65.649,38	-65.649,38
A-2) Subvencions, donacions i legats rebuts	13	2.129.091,85	2.129.091,85
1. Subvencions oficials de capital		483.191,39	613.482,17
2. Donacions i legats de capital		1.463.411,84	1.336.659,34
3. Altres subvencions, donacions i legats		182.488,62	182.488,62
B) PASSIU NO CORRENT		1.834.983,35	1.338.800,90
I. Previsions a llarg termini	16	95.883,77	95.883,77
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		95.883,77	95.883,77
II. Deutes a llarg termini	9.1.5	1.739.176,58	1.242.997,13
2. Creditors per arrendament financer		483.690,24	0,00
3. Altres passius financers		1.255.486,34	1.242.997,13
C) PASSIU CORRENT		3.764.518,27	3.699.266,84
III. Deutes a curt termini	9.1.6	654.633,11	0,00
1. Deutes amb venciment de credit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		58.893,12	0,00
3. Altres passius financers		6.750,00	0,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		3.699.875,16	3.699.266,84
1. Provisions	9.1.6	1.887.045,62	1.746.666,43
3. Creditors variis	9.1.6	0,00	92,32
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	9.1.6	1.054.959,40	1.372.840,49
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	10.1.14	756.870,13	579.207,60
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		12.345.970,67	11.479.690,79

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

COMpte DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019 (EN EUROS)



COMpte DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	2019	2018
1. Ingressos per les activitats:			
a) Prestacions de serveis.	15.6	17.554.003,76	16.879.555,67
5. Aprovisionaments:			
a) Consum de béns destinats a les activitats.	15.2	-4.925.676,73	-4.502.869,47
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.		-1.224.466,05	-1.157.493,28
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-1.416.966,22	-1.470.873,32
		-2.184.244,46	-2.273.725,97
6. Altres ingressos de les activitats:			
a) Ingressos per arrendaments.	15.7	1.338.076,67	1.313.885,50
b) Ingressos accionaris i altres de gestió corrent.		78.921,72	18.949,71
		1.259.154,95	1.294.935,79
7. Despeses de personal:			
a) Sous salaris i assimilats.	15.3	-13.038.401,13	-12.386.635,16
b) Carregues socials.		-10.473.990,80	-9.330.613,09
		-2.594.410,33	-2.556.017,07
8. Altres despeses d'exploració:			
a) Serveis anteriors.		-1.187.725,25	-1.181.885,50
a.2) Arrendaments i canons.		-1.093.165,77	-1.107.885,80
a.3) Reparacions i conservació.		-8.358,43	-10.980,00
a.4) Serveis professionals independents.		-229.734,46	-408.704,54
a.5) Treballs.		-315.854,08	-309.015,63
a.6) Primers d'instal·lacions.		-3.778,50	-2.713,92
a.7) Serveis bancaris.		-55.297,65	-59.583,54
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-10.772,43	-5.562,03
a.9) Subministraments.		-13.186,37	-8.867,48
a.10) Altres serveis.		-239.120,03	-232.887,58
b) Tributs.		-116.953,82	-129.570,46
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	15.4	-18.920,77	-20.250,37
		4.311,29	7.350,67
9. Amortització de l'immobiliari.	15.1	-395.473,74	-361.921,68
10. Subvencions, donacions i legats imputats al resultat.	15	552.082,33	266.800,43
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobiliari:			
a) Resultats per alienacions i altres.		39.465,88	95.960,80
b) Resultats per alienacions i altres.		39.465,88	95.960,00
13. Altres resultats.	15.5	321.231,76	395.752,71
D. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		238.082,45	120.183,50

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

COMpte DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019 (cont.) (EN EUROS)

COMpte DE PÈRDUES I GUANYS	Notes de la memòria	2019	2018
14. Ingressos financers:			
b) De valors negociables i altres instruments financers.		76.144,59	3.317,22
b.2) En l'exterior.		76.144,59	3.317,22
15. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers:			
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	-118.603,47
III) RESULTAT FINANCER		76.144,59	-114.733,25
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		31.627,64	5.462,33
19. Imposició sobre beneficis:			
	14	-7.892,17	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	3	206.334,87	5.462,33



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

a) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts al 31 de desembre de 2019.

	Nombre de membres	2019	2018
A) Rendiment del compte de pèrdues i guanys	11	306.304,87	5.466,33
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració burocràtica financers.	9	0,00	-68.154,59
II. Subvencions, donacions i legats rebuts.	13	351.043,45	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		351.043,45	-68.154,59
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
IX. Subvencions, donacions i legats rebuts	13	-352.482,23	-266.870,61
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-352.482,23	-266.870,61
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		304.796,09	-329.535,17



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

b) Estat total de canvis en el patrimoni net al 31 de desembre de 2019.

	Fons dotacional	Resultats d'exercici anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions i donacions i legats rebuts	Ajustos per canvis de valor	Total
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	250.093,83	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 i anteriors						0,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	250.093,83	4.112.153,73	7.983,82	2.397.461,24	2.615,51	6.771.208,13
I. Total ingressos i despeses reconeguts			5.466,33	-266.870,61	-68.154,59	-329.535,17
II. Operacions de patrimoni net			7.983,82	-7.983,82	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			4.120.137,55	2.130.630,63	-65.518,38	6.441.672,95
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	250.093,83	4.120.137,55	5.466,33	2.130.630,63	-65.518,38	6.441.672,95
Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2018 i anteriors						0,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	250.093,83	4.120.137,55	5.466,33	2.130.630,63	-65.518,38	6.441.672,95
I. Total ingressos i despeses reconeguts			304.796,09	-1.138,78	0,00	304.796,09
II. Operacions de patrimoni net			5.466,33	-5.466,33	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			4.125.697,98	296.334,87	-65.549,28	6.746.493,05
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	250.093,83	4.125.697,98	296.334,87	2.129.091,85	-65.549,28	6.746.493,05



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

ESTAT DE CANVIS DE FLUXES D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2019

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOITACIÓ			
1. Resultat de l'exercici		306.334,87	5.460,33
2. Ajustaments del resultat		-72.718,97	118.141,95
a) Amortització de Transmissibles (+)	5, 7	395.473,74	361.921,68
d) Subvencions trepidades (-)	13	-322.982,24	-266.830,61
e) Resultat per baixos i alienacions de Transmissibles (+/-)	5, 7	-39.485,88	-61.900,00
3. Ingressos financers (-)		-76.144,29	2.317,22
b) Altres ingressos i despeses (+/-)		0,00	115.633,66
3. Canvi en el capital corrent		-445.429,39	396.741,54
a) Dividendes (+/-)	11	55.987,91	55.987,91
b) Deutes i altres comptes per cobrar (+/-)		-426.004,59	379.294,87
c) Altres actius corrents (+/-)		-1.451,23	0,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		65.311,43	141.693,32
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	-2.900,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		76.144,29	3.317,33
g) Altres fluxos objectes de les activitats d'exploració		76.144,29	3.317,33
4. Cobraments d'inversions (-)		-135.669,44	633.661,64
5. Fluxos d'efectes actius d'inversió (+/-)		-135.669,44	633.661,64
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-1.276.649,15	-644.286,49
a) Inversió immobilitat	7	-209.176,65	-72.213,34
b) Inversió material	5	-997.166,43	-571.993,16
c) Altres actius financers		-70.306,04	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		383.666,00	138.326,78
a) Inversió immobilitat	5	383.666,00	138.326,78
b) Altres actius		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectes de les activitats d'inversió (+/-)		-892.983,15	-505.959,71
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	214.685,20
a) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)		0,00	214.685,20
10. Cobraments/pagaments per instruments passius financers		832.821,19	39.428,13
a) Emprèstecs		-196.182,45	0,00
b) Altres deutes (+)		496.182,45	0,00
c) Deutes amb unitat de canvi (-)		36.636,74	39.428,13
1. Altres deutes (-)		0,00	39.428,13
2. Altres deutes (+)		36.636,74	0,00
3. Fluxos d'efectes de les activitats de fin. (+/-)		832.821,19	264.109,43
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPO DE CANVI			
11. Variacions de canvi (+/-)		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-)			
12. Variacions de canvi (+/-)		-475.947,42	383.881,85
13. Variacions de canvi (+/-)		1.174.683,74	796.891,89
14. Variacions de canvi (+/-)		498.736,30	1.174.683,74

1.- 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, ocupant-se, per tant, de 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 travessen 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 2019

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 digestiva.

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 aquesta convenis de col·laboració, en data 2 de març de 2006 es va formalitzar un contracte amb la Germandat de Sant Joan Baptista de Sant Celoni tal i com es comenta a la Nota 20 d'operacions vinculades.

En el present exercici 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 fidedel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidedel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com de la versió dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efecte.

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.

Els comptes anuals es presenten en la seva versió normal que comprenen els següents estats:

- Balanç de situació
- Compte de Resultats
- Estat de canvis en el Patrimoni Net
- Estat de Fluxos d'Efectiu
- Memòria de l'Exercici



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

2.1.- PRINCIPIS COMPTABLES.

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

2.2.- ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la entitat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1 i 4.2).
- El càlcul de les provisions a llarg termini (Nota 4.9 i 16) i de les remuneracions pendents de pagament (Nota 9.1.6).
- Els ingressos del Servei Català de la Salut (Nota 4.8).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2019, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

No existeixen incerteses relatives al fet de que l'entitat pugui continuar funcionant normalment. Els comptes anuals de l'exercici s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament, havent considerat els hipòtesis efectes del COVID-19 a l'entitat, no estimant l'existència d'un risc per la continuïtat de la seva activitat, tal com es detalla a la Nota 19 d'aquesta memòria.

2.4.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

La Fundació presenta el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria dels exercicis 2019 i 2018, d'acord amb l'estructura fixada en 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, de manera que resulten comptables comparables.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

2.5.- 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.

2.6.- ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.

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

2.7.- CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES.

No s'apliquen.

2.8.- CORRECCIÓ D'ERRORS.

No s'aplica en l'exercici 2019. Al 2018 es van registrar contra reserves per correcció d'errors, diversos impostos, degut a què durant l'exercici essentiat van emergir errors comptables anteriors a l'exercici 2017. L'impacte d'aquestes correccions es va incorporar als comptes anuals de l'exercici 2018.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS.

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

Concepte	Import
Base de repartiment	306.334,87
Pèrdues i guanys	306.334,87
TOTAL	306.334,87
Aplicació a Reserves	306.334,87
TOTAL	306.334,87



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció. Posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva correcció per 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'estat 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.

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%.

Anàlitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2019 i 2018 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els béns comprats 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 auxiliars, 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 protecció 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.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Les pèrdues per deteriorament es pesaran 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:

Grup d'element	Coefficient
Edificis i altres construccions	1,50%
Instal·lacions tècniques	4,00%
Maquinària	8,00%
Maquinària	12,00%
Elements de transport	12,00%
Equipament mòbil	12,00%
Aparells	12,00%
Utilitatge i eines	15,00%
No sembrats	20,00%
Sanitaris	8,00%
Altres instal·lacions	6,00%
Mobiliari	17,00%
Equips per a processos d'informació	12,00%
Elements de transport	10,00%
Altres immobilitzat material	10,00%

Anàlitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2019, no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

4.3.- ARRENDAMENTS.

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions no'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.

4.4.- INSTRUMENTS FINANCERS.

4.4.1.- ACTIUS FINANCERS.

Préstecs i arrendos a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna excepció 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 assenyalava el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebrer 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 més 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, descontats al tipus d'interès efectiva 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 esdevia reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

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 incidir 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 net 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 preu 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

Instruments 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'erà en 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 preu 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 com a part de l'epígraf d'actius no corrents mantinguts per a la venda.

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 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 tinguin un tipus d'interès comercial, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

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



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

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.

Balau de passius financers:

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

4.5.- EXISTÈNCIES.

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

El cost de les matèries primeres es calcula mitjançant el preu mitjà ponderat pel mètode FIFO 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 deuen amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, recollint-se les donacions en la compte de provisió per depreciació d'existències.

4.6.- TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.

Al tancament de l'exercici 2019 i 2018, no existíen saldos en moneda estrangera.

4.7.- IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS.

L'entitat debara 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 tercer sector. 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 terminis reglamentàriament establerts.

La Fundació Privada l'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 afany de lucre i dels incentius fiscals del tercer sector.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

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 són l'assistència a la tercera edat i assistència a persones amb discapacitat. També inclou les explotacions econòmiques de prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària, inclosos les activitats auxiliars o complementàries dels matèrics, 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 ajuts, augmentos o disminucions, corresponents als ingressos (disminuïbles) i despeses (incrementables) de la base imposable necessaris per desenvolupar l'activitat fundacional, tribuant al 10% sobre la Base Imposable obtinguda dels exercicis anteriors.

Així mateix, els rendiments obtinguts del patrimoni mobiliari o immobiliar, com són els dividendes i participacions en beneficis de societats, interessos, càncers 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 nominal 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, inclosos descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'extinguin rebuts o crèdits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produïxi el corrent monetari finançat que se'n deriva.

Al tancament de l'exercici l'Entitat registra els ingressos del Servei Canal de la Salut que es deriven de l'activitat realitzada en base a les clausules al·legades i/o previstes d'acord a la proposta de contraprestació per part del Servei Canal de la Salut per a l'exercici 2019. La xifra d'ingressos no es pot considerar definitiva. Un cop signada la totalitat de les clausules 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 2013

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-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mitjà que es merita.

Es coneixeren 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 NATURALESA MEDIAMBIENTAL.

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

4.11.- REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritar-se l'obligació, amb independència del moment en què es produïx el corrent econòmic financer que se'n deriva.

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 guanyos 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

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2013

període per als elements esmentats o, si s'escau, quan se'n produïx 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 produïx el seu venciment o en el moment en que es faci líquida.

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 20).

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 2019

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

El moviment de cada partida del balanç de l'immobilitzat material, dels exercicis 2019 i 2018, es detallen a continuació:

Exercici 2019.

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altres	Baltes	Saldo a 31/12/2019
Terranyos i bens naturals	195.052,06	0,00		195.052,06
Construccions	4.087.147,66	328.583,57	-2.015.550,00	4.212.181,23
Instal·lacions tècniques	2.020.226,91	15.968,07		2.045.194,98
Maquines	3.597.363,68	888.221,27		4.485.584,95
Utillatges i instrumental	106.077,03	7.268,71		113.345,74
Altres instal·lacions	311.304,04	13.204,04		324.508,08
Mobiliari	1.246.795,09	72.098,20		1.413.893,29
Equips processaments inf.	708.552,45	18.524,82		727.077,30
Elements de transport	18.408,83	0,00		18.408,83
Altres immobilitzat material	131.855,43	898,18		132.753,61
Immobilitzat material brut	12.525.783,15	1.345.567,88	-2.035.550,00	13.667.691,03
Construccions	-1.876.528,00	-61.226,77		-2.037.754,77
Instal·lacions tècniques	-1.709.579,65	-22.154,81		-1.731.734,46
Maquines	-2.842.773,60	-116.814,73		-2.959.588,33
Utillatges i instrumental	-69.404,98	-1364,12		-70.969,10
Altres instal·lacions	-227.462,38	-1.449,63		-228.911,99
Mobiliari	-719.377,51	-67.627,65		-787.005,16
Equips processaments inf.	-549.130,01	-49.944,16		-599.074,17
Elements de transport	-16.322,96	-46,26		-16.372,22
Altres immobilitzat material	-416.452,74	-333,34		-416.786,08
Total amortització acumulada	-8.221.237,42	-320.963,47	0,00	-8.542.200,89
Immobilitzat material net	4.304.545,73	1.024.604,41	(203.550,00)	5.125.490,14



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 2018.

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Canviat Bruts	Saldo 01/01/2018	Altres	Baltes	Saldo a 31/12/2018
Terranyos i bens naturals	195.052,06		195.052,06	0,00		195.052,06
Construccions	4.022.942,20	70.300,00	4.093.242,20	119.812,62	-115.023,06	4.087.147,66
Instal·lacions tècniques	2.004.648,26		2.004.648,26	34.379,65		2.039.027,91
Maquines	3.500.234,54		3.500.234,54	202.132,99	-53.096,15	3.749.271,38
Utillatges i instrumental	101.222,24		101.222,24	4.854,78	0,00	106.077,02
Altres instal·lacions	310.334,19		310.334,19	999,85	0,00	311.334,04
Mobiliari	1.246.795,09		1.246.795,09	100.000,00	-14.095,00	1.346.700,09
Equips processaments inf.	688.865,18		688.865,18	28.232,60	-27,00	708.552,45
Elements de transport	25.343,82		25.343,82	0,00	8.354,99	33.698,81
Altres immobilitzat material	131.895,83	-2.540,40	129.355,43	0,00	0,00	131.855,43
Immobilitzat material brut	12.679.708,27	67.079,60	12.746.787,87	971.993,16	-193.993,60	13.525.783,15
Construccions	-4.915.526,42		-4.915.526,42	-41.196,80	1.518,32	-5.005.204,90
Instal·lacions tècniques	-1.685.993,71		-1.685.993,71	-22.637,47	8,53	-1.709.579,65
Maquines	-2.805.151,9		-2.805.151,9	-93.393,38	55.534,88	-2.842.773,60
Utillatges i instrumental	-69.113,38		-69.113,38	-409,41	0,00	-69.522,79
Altres instal·lacions	-227.176,97		-227.176,97	-288,30	0,00	-227.465,27
Mobiliari	-697.602,27		-697.602,27	-43.877,88	124,64	-741.479,51
Equips processaments inf.	-495.312,56		-495.312,56	-33.282,17	198,28	-528.496,45
Elements de transport	-31.701,66		-31.701,66	-300,10	5.022,83	-26.978,93
Altres immobilitzat material	-180.674,42		-180.674,42	-201,77	390,43	-180.485,76
Total amortització acumulada	-7.991.206,43		-7.991.206,43	-373.663,73	47.632,82	-8.321.337,42
Immobilitzat material net	4.688.501,84	67.079,60	4.755.581,44	578.329,44	(145.360,78)	5.204.245,71

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

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

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.

No existeixen compromisos ferms de compra ni de venda.

L'entitat té formalitzades pólisses d'asseguracions per cobrir els possibles riscos a que 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 pólisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

La relació de bens subvencionats figura al apartat 13 de la present memòria.

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

Els elements d'immobilitzat material que estan subjectes a arrendament financer són els següents:

Concepte	Cost	Amortització Acumulada	Valor net comptable
Maquinària Tac	542.583,36	0,00	542.583,36

6.- BENS DEL PATRIMONI CULTURAL.

Sense anotacions en aquesta partida.



7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Els moviments de les partides de l'immobilitzat intangible, dels exercicis 2019 i 2018, es detallen a continuació:

Exercici 2019.

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Concessions administratives	21.895,11			21.895,11
Patents, llicències, marques i similars	8.981,35			8.981,35
Aplicacions informàtiques	1.489.248,22	209.176,68		1.698.424,90
Immobilitzat intangible brut	1.520.124,68	209.176,68		1.729.301,36
Concessions administratives	-21.895,11			-21.895,11
Patents, llicències, marques i similars	-8.981,35			-8.981,35
Aplicacions informàtiques	-1.245.194,39	-68.839,12		-1.314.033,51
Total amortització acumulada	-1.275.070,85	-68.839,12		-1.344.009,97
Immobilitzat intangible net	244.953,83			384.591,39

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 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	1.417.054,98	72.213,24		1.489.248,22
Immobilitzat intangible brut	1.447.811,44	72.213,24		1.520.024,68
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	-70.649,69		-1.245.194,39
Total amortització acumulada	-1.205.421,25	-70.649,69		-1.276.070,95
Immobilitzat intangible net	242.490,19			244.053,83

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

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

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

No existeixen compromisos forma 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 2019

8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.

8.1. Arrendaments financers

Contracte arrendament financer	Import total dels pagaments futurs mínims per arrendament			Valor net immobilitzat
	Fins a 1 any	Entre 1 i 5 anys	Més de 5 anys	
Canon	58.895,12	294.465,69	189.224,64	542.583,36

Contracte arrendament financer	Valor actual			Valor net immobilitzat
	Fins a 1 any	Entre 1 i 5 anys	Més de 5 anys	
Canon	58.895,12	294.465,69	189.224,64	542.583,36

8.2. Arrendaments operatius

Les quotes de l'exercici 2019 es corresponen a 30.613,39 euros com a part arrendadora i 8.858,43 euros com a part arrendatària.

Les quotes de l'exercici 2018 es corresponen a 30.743,89 euros com a part arrendadora i 10.980,60 euros com a part arrendatària.

9.- INSTRUMENTS FINANCERS.

9.1.- INFORMACIÓ SOBRE EL BALANÇ.

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



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 2019.

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, deutes i altres		Total
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	
Prèstecs i partides a cobrar					
Actius disponibles per la venda:			97.667,90	97.667,90	97.667,90
- Valors a valor raonable	1.331.458,03	1.261.157,99			1.331.458,03
Total Actius Financers a llarg termini	1.331.458,03	1.261.157,99	97.667,90	97.667,90	1.428.925,93

Prèstecs i partides a cobrar a llarg termini.

Presentem el següent detall:

Causetes	2019	2018	Notes
Finances i contribucions a llarg termini	16.932,28	16.932,28	
Crèdit a la Societat Immoebles en Renta	80.535,62	80.535,62	a)
Total actius financers a ll	97.667,90	97.667,90	

a) Aquest import correspon a un préstec atorgat pel Sr. Carreus a la Societat Immoebles en Renta, S.A. a l'any 1987. Aquest és 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 llogats del patrimoni net.

El préstec ha meritat un tipus d'interès del 1% anual durant els exercicis 2019 i 2018, registrant-se per aquest concepte el tancament de l'exercici 2019 i 2018, un ingrés financer de 805,36 euros respectivament.

Instruments de Patrimoni

Presentem el següent detall:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Concepte	2019	2018	Notes
Consorci Hospitalari de Catalunya	0,00	4.000,00	(a)
Interhospitalia, A.I.E.	20.800,24	20.800,24	(b)
Actius financers herència Carreras	24.924,54	24.924,54	(c)
Fons d'inversió	1.225.632,04	1.151.328,00	(d)
Fidatari a termini	60.101,21	60.101,21	
Total actius financers a Bx	1.331.458,03	1.391.153,99	

a) Correspon a la participació de la Fundació en el Consorci de Salut i Social de Catalunya, S.A. Durant l'exercici 2019, l'Entitat ha deixat de tenir participació en aquesta entitat.

b) L'Hospital com a soci de l'A.I.E. va satisfer 20.800,24 euros, els quals corresponen a la despesa en inversions que li pertocava a l'Entitat en les adquisicions que va realitzar a Interhospitalia, A.I.E. Al 2019 no s'ha realitzat cap altra aportació.

c) Títols adquirits valorats a valor raonable, la diferència de valor respecte d'adquisició es van registrar en comptes de participació net.

d) El detall dels fons d'inversió es detalla a continuació:

Concepte	2019	2018
Banc Sabadell Garantia Fija	101.810,10	91.292,14
Banc Sabadell Garantia Extra	277.324,66	307.358,84
Banc Sabadell Prevident	105.604,68	100.448,84
Banc Sabadell Equillibrado	105.663,38	97.282,22
Banc Sabadell Rendiment	527,88	528,03
Banc Sabadell Interes Euro	34.850,05	0,00
BGF Earo Short Duration Bond "A2"	100.764,38	100.254,82
BNY Mellon GLB Real Ret (ERU)	112.600,54	101.783,09
DWS CONCEPT KALDEMORGEN	152.713,63	135.998,85
AXA IM MATURITY 2022	73.473,11	68.658,67
AMUNDI RENDIMENT PLUS "F"	142.643,29	132.695,06
La Caixa Fons d'Inversió	13.616,34	13.027,34
Total	1.225.632,04	1.151.328,00

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

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 2019.

Categoria	Crèdits, debitus i altres		Total
	31/12/2019	31/12/2018	
Prèstecs i partides a cobrar	4.579.259,99	4.153.255,30	4.579.259,99
Total Actius Financers a curt termini	4.579.259,99	4.153.255,30	4.579.259,99

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

Concepte	2019	2018	Notes
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.423.970,56	3.998.601,98	a)
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	50.670,25	50.628,14	b)
Bonificacions de personal	4.662,18	4.662,18	
Imposicions La Caixa	99.953,00	99.953,00	
Total	4.579.259,99	4.153.255,30	

Nota a)

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

Concepte	2019	2018
Servici Canilló de la Salut	3.810.271,56	3.364.095,19
SISPAP	14.424,00	77.276,50
ICS	42.539,00	48.311,54
Altres deutors	191.654,85	180.228,56
Provisions pendents d'extinció	365.081,15	327.700,19
Total	4.423.970,56	3.998.601,98

Nota b)

Correspon al saldo amb la mètra vinculada a l'hospital, la Comandaria Sant Joan Baptista. Veure les transaccions amb societats vinculades en la Nota 20.

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

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 2019 i 2018 es detalla a continuació:

Exercici 2019.

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Baixas	Saldo al 31/12/2019
Usuaris i deutors per vendes i pr. Serveis	3.993.661,08	26.238.397,79	-25.810.839,12	4.421.219,75
Deutors, afiliats del grup i parts vinculades	50.038,14	645.092,89	-644.438,78	50.674,25
Imposticions a curt termini	99.933,00	0,00	0,00	99.933,00
Restriccions de transmissions	4.662,18	0,00	0,00	4.662,18
Total	4.153.355,30	26.883.790,69	-26.455.285,90	4.579.259,99

Exercici 2018.

Concepte	Saldo al 31/12/2017	Correcció Bajas	Saldo 31/12/2018	Altes	Bajas	Saldo al 31/12/2018
Usuaris i deutors per vendes i pr. Serveis	4.212.082,35	108.117,40	4.320.199,75	15.195.642,33	-18.227.259,88	3.993.661,08
Deutors, afiliats del grup i parts vinculades	50.038,14	0,00	50.038,14	289.680,00	-431.279,87	50.038,14
Imposticions a curt termini	99.933,00	0,00	99.933,00	0,00	0,00	99.933,00
Restriccions de transmissions	2.962,27	2.396,27	5.358,54	0,00	-2.396,27	5.358,54
Total	4.413.132,77	119.417,40	4.532.550,17	15.275.322,33	-18.118.514,62	4.153.355,30

9.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.

La classificació dels actius financers, per venciments, dels exercicis 2019 i 2018 es detalla al quadre següent:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 2019.

Classe	Venciment				Total
	2020	2021	2022	2023 i post.	
Prèstecs i partides a cobrar	4.579.259,99				4.579.259,99
Actius disponibles per la venda:					
- Valorats a valor raonable	0,00				0,00
Total actius financers	4.579.259,99	0,00	0,00	0,00	4.579.259,99

Exercici 2018.

Classe	Venciment				Total
	2019	2020	2021	2022 i post.	
Prèstecs i partides a cobrar	4.153.255,30				4.153.255,30
Actius disponibles per la venda:					
- Valorats a valor raonable	0,00				0,00
Total actius financers	4.153.255,30	0,00	0,00	0,00	4.153.255,30

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

9.1.4.- Entitats del grup, multigrup i associades.

A l'exercici 2017 la Fundació Hospital de Sant Celoni va constituir una societat limitada unipersonal denominada Baix Moolseey 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 subscrites 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 2019

9.1.5.- Passius financers a llarg termini.

Exercici 2019.

Categoria	Derivats i altres		Total
	31/12/2019	31/12/2018	
Dèbits i pèrdides a pagar	1.739.179,58	1.242.997,13	1.242.997,13
Total passius financers a llarg termini	1.739.179,58	1.242.997,13	1.242.997,13

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

Concepte	2019	2018	Notes
Moratoris de la Seguretat Social	860.461,91	860.461,91	a)
Prèstec atorgat Entitat Mònica	374.777,43	382.535,22	b)
Renting CANON	483.690,24	0,00	c)
Prèstec financeru habitacion	29.250,00	0,00	
Total	1.739.179,58	1.242.997,13	

Nota a)

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

A l'exercici 2019 s'ha sol·licitat, com cada any, una nova moratoria de pagament tal i com estableix la Llei 6/2018, de 03 de juliol, de Pressuposts 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 moratoria fins al mes de desembre de 2029.

El detall dels pagaments futurs mínims dels exercicis 2019 i 2018 és detallat a continuació:

Moratoria de la Seguretat Social	2019	2018
Import total pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	1.091.622,74	1.091.622,74
Disposen financers no meruliches	231.160,83	231.160,83
Valor actual al tancament de l'exercici	860.461,91	860.461,91

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI
COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Nota b)

En el punt 21.7 es detalla l'entenda Mònica tant per imports com per conceptes.

Nota e)

En data 17/12/2019, l'entitat ha establert un contracte de renting per un import de 542.583,36€ per l'adquisició de variis aparells mèdics. La part corresponent a curt termini ascendeix a 58.893,12 euros.

9.1.6.- Passius financers a curt termini.

Exercici 2019.

Categoria	Derivats i altres		Total
	31/12/2019	31/12/2018	
Dèbits i pèrdides a pagar	3.007.648,14	3.119.999,24	3.007.648,14
Total passius financers a curt termini	3.007.648,14	3.119.999,24	3.007.648,14

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

Concepte	2019	2018	Notes
Proveïdors	1.887.045,62	1.706.066,43	
Creditors variis	0,00	92,32	
Remuneracions pendents de pagament	1.054.959,46	1.273.840,49	a)
Altres passius financers	65.643,12	0,00	
Total	3.007.648,14	3.119.999,24	

Nota a)

Les remuneracions pendents de pagament es componen dels següents conceptes:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Concepte	2.019	2.018	Notes
- Remuneracions pendents de pagament	19.139,51	54.249,50	
- Remuneracions pendents pagues extres	339.496,16	322.492,53	a.1)
- Sanació seguretat social	0,00	151.559,87	a.2)
- Demanda conflicte col·lectiu	0,00	23.158,84	a.3)
- Provisió increment col·lectiu	32.143,12	180.965,58	
- Provisió IPPV	526.384,04	500.424,44	
- Carrera Professional	75.733,89	22.043,41	
- Provisió IT	0,00	41.946,32	
- Indemnitzacions	62.062,77	77.000,00	
Total	1.054.939,40	1.373.940,49	

Notes:

a.1) En data 22 d'agost de 2016 la Inspecció de Treball i Seguretat Social de Catalunya formula l'acta 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 contribuir en el regimert 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'opigruf de seguretat social a càrrec de l'empresa de l'exercici 2016.

Durant l'exercici 2017 i 2016 l'Entitat va satisfer 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. En l'exercici 2019, l'entitat ha realitzat el pagament que restava pendent.

a.2) L'Entitat al 2018 mantenia 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.

En data 2 de febrer de 2017, el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya va dictar sentència en el sentit de que s'hau d'integrar a la retribució de les vacacionals de conceptes esmentats anteriorment. En l'exercici 2019, l'entitat ha efectuat el pagament que restava pendent per aquest concepte.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

a.3) A l'entitat li aplica el segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socioassistents i centres de salut mental, concenats amb el Servei Català de la Salut. Tal i com estableix l'article 36.5 del esmentat conveni col·lectiu, la retribució variable per objectius (DPO) es menbrará anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assolís l'equilibri pressupostari i financer, motiu pel qual l'Entitat ha registrat un total de 526.384,04 euros en concepte d'obligació per retribucions al personal i 88.096,48 euros per la part de seguretat social (veure Nota a següent) per aquest concepte al tancament de l'exercici 2019.

9.1.7.- Classificació dels passius financers per venciments.

La classificació dels passius financers per venciments, dels exercicis 2019 i 2018, es detalla al quadre següent:

Exercici 2019

Classe	Venciment				Total
	2020	2021	2022	2023 i post.	
Debits i partides a pagar	3.007.648,14	65.643,12	65.643,12	65.643,12	4.746.827,72
Total passius financers	3.007.648,14	65.643,12	65.643,12	65.643,12	4.746.827,72

Exercici 2018

Classe	Venciment				Total
	2019	2020	2021	2022 i post.	
Debits i partides a pagar					4.362.996,37
Total passius financers	3.119.999,24	3.119.999,24	1.242.997,13	1.242.997,13	4.362.996,37



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTE ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

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

Compte de resultat

La variació de les previsions per insolvències de tràfic presentava la següent evolució al tancament dels exercicis 2019 i 2018:

Exercici 2019.

Sense moviments a l'exercici.

Exercici 2018.

Concepte	Salida al 31/12/2017	Dotacions	Registrament	Salida al 31/12/2018
Provisió dubtes col·laborant	422.313,83	0,00	422.313,83	0,00
Total	422.313,83	0,00	422.313,83	0,00

Patrimoni net

S'han registrat com ajustos per canvi de valor les variacions en el valor registrat de les actives financeres disponibles per la venda esmentades a la nota 9.

10.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES.

El detall de les administracions públiques al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	2019	2018	Notes
- Hisenda pública deutors per IS	-1.622,00	-1.622,00	
- Hisenda pública creditora per IRPF	238.710,99	253.543,73	
- Hisenda pública creditora/deutora per IVA	-5.100,03	-20.766,54	
- Organismes de la Seguretat Social creditors	475.081,17	348.052,41	a)
Total	756.870,13	579.207,60	

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTE ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Nota a)

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

Concepte	2019	2018
- Seguretat social de desembre	387.074,69	262.401,33
- Provisió per DPO	88.006,48	85.651,08
Total	475.081,17	348.052,41

Tal i com es s'indica en la Nota 9.1.6, la societat ha procedit a provisionar la seguretat social corresponent a les DPOs esmentades durant el 2019 que es retribuïra al 2020.

11.- EXISTÈNCIES.

No existeixen compromisos forms de compra i venda, així com contractes i opcions relatives a existències.

No existeixen limitacions en la disponibilitat d'existències.

12.- FONS PROPIS.

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

Concepte	Salda a 31/12/2018	Distribució Resultats	Resultat 2019	Salda a 31/12/2019
Fons donacionals	259.593,83			250.993,83
Reservat	4.129.137,55	3.460,33		4.125.597,88
Reservat de Passivitat	5.460,33	-5.460,33	266.334,87	206.334,87
Total Fons Propis	4.374.591,71	0,00	266.334,87	4.682.926,58

13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

13.1.- SUBVENCIONS I DONACIONS DE PATRIMONI NET.

El moviment de les subvencions, donacions i llegats impulsats a patrimoni net dels exercicis 2019 i 2018 es detallen a continuació:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 2019

Concepte	Any	2019/2018		2018/2017	2017/2016	2016/2015	2015/2014
		Increment	Importance				
Correcions							
Al Plec dels	2016	32.064,00	53.944,71	-495,56			13.487,79
Restriccio per atric	2017	61.644,31	25.053,50	-194,06			17.688,26
Restriccio per atric	2018	60.328,82	37.831,76	-2.108,20			16.683,77
Restriccio per atric	2019	201.314,42	2.074,83	-145,53			6.933,27
Restriccio hospital	2019	36.341,20	27.574,90	-533,62			17.033,25
Restriccio hospital	2019	3.070.078,00	409.044,00	-121.330,54			307.317,49
Total subvencions ordinaries	2019	29.162,01	10.578,45	-440,43			18.127,48
TOTAL SUBVENCIONS ORDINARIES			810.186,37	-524.608,78	0,00	405.893,28	
Donatius							
Al Celon	2004 i 2007	81.000,00	3.380,20	-403,20			2.498,20
Particular	2015	1.000,00	4.000,00	-476,21			3.777,28
Particular	2016	222.778,53	10.161,49	-1.495,48			58.310,89
Particular	2016	53.779,00	35.984,01	-835,83			35.148,11
Particular	2019	201.000,00	210.000,00	600			100.000,00
Particular	2016	15.574,00	7.540,32	-923,82			5.807,53
Particular	2016	587,99	482,15	-65,28			466,85
Particular	2017	11.000,00	8.470,00	-1.200,00			7.120,00
Particular	2013	16.000,00	70.520,00	-2.590,00			67.940,00
Particular	2019	544.848,45	0,00	144.848,45			138.822,83
Particular	2019	7.644,00	0,00	3.444,00			3.844,00
Particular	2017	16.000,00	500,00	600			900,00
Particular	1997	6.000,00	6.000,00	600			6.000,00
Particular	1997	35.000,00	25.000,00	600			35.000,00
Particular	1997	37.906,27	37.000,27	600			37.000,27
Particular	1997	53.318,54	53.318,54	600			53.318,54
Particular	1997	53.318,54	53.318,54	600			53.318,54
Particular	1997	24.778,27	24.778,27	600			24.778,27
Particular	1997	620.703,89	620.703,89	600			620.703,89
Particular	2019	77.002,73	77.002,73	600			77.002,73
Particular	2019	112.500,00	0,00	112.500,00			112.500,00
Particular	2019	91.000,00	0,00	91.000,00			91.000,00
TOTAL DONACIONS I LIBERATS			1.846.068,84	24.132,47	203.508,00	1.433.411,86	
Compens a tercers	2011	240.000,00	19.950,00				19.950,00
Compens benefici	2012	60.535,82	60.535,82				60.535,82
TOTAL ALTRES SUBVENCIONS			160.485,82	0,00			160.485,82
Total			970.672,19	-524.608,78	405.893,28	566.379,08	3.297.000,00

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 2018

Concepte	Any	2019/2018		2018/2017	2017/2016	2016/2015	2015/2014
		Increment	Importance				
Correcions							
Al Plec dels	2016	32.064,00	53.944,71	-495,56			13.487,79
Restriccio per atric	2017	61.644,31	25.053,50	-194,06			17.688,26
Restriccio per atric	2018	60.328,82	37.831,76	-2.108,20			16.683,77
Restriccio per atric	2019	201.314,42	2.074,83	-145,53			6.933,27
Restriccio hospital	2019	36.341,20	27.574,90	-533,62			17.033,25
Total subvencions ordinaries	2019	29.162,01	10.578,45	-440,43			18.127,48
TOTAL SUBVENCIONS ORDINARIES			810.186,37	-524.608,78	0,00	405.893,28	
Donatius							
Al Celon	2004 i 2007	81.000,00	3.380,20	-403,20			2.498,20
Particular	2015	1.000,00	4.000,00	-476,21			3.777,28
Particular	2016	222.778,53	10.161,49	-1.495,48			58.310,89
Particular	2016	53.779,00	35.984,01	-835,83			35.148,11
Particular	2019	201.000,00	210.000,00	600			100.000,00
Particular	2016	15.574,00	7.540,32	-923,82			5.807,53
Particular	2016	587,99	482,15	-65,28			466,85
Particular	2017	11.000,00	8.470,00	-1.200,00			7.120,00
Particular	2013	16.000,00	70.520,00	-2.590,00			67.940,00
Particular	2019	544.848,45	0,00	144.848,45			138.822,83
Particular	2019	7.644,00	0,00	3.444,00			3.844,00
Particular	2017	16.000,00	500,00	600			900,00
Particular	1997	6.000,00	6.000,00	600			6.000,00
Particular	1997	35.000,00	25.000,00	600			35.000,00
Particular	1997	37.906,27	37.000,27	600			37.000,27
Particular	1997	53.318,54	53.318,54	600			53.318,54
Particular	1997	53.318,54	53.318,54	600			53.318,54
Particular	1997	24.778,27	24.778,27	600			24.778,27
Particular	1997	620.703,89	620.703,89	600			620.703,89
Particular	2019	77.002,73	77.002,73	600			77.002,73
Particular	2019	112.500,00	0,00	112.500,00			112.500,00
Particular	2019	91.000,00	0,00	91.000,00			91.000,00
TOTAL DONACIONS I LIBERATS			1.846.068,84	24.132,47	203.508,00	1.433.411,86	
Compens a tercers	2011	240.000,00	19.950,00				19.950,00
Compens benefici	2012	60.535,82	60.535,82				60.535,82
TOTAL ALTRES SUBVENCIONS			160.485,82	0,00			160.485,82
Total			970.672,19	-524.608,78	405.893,28	566.379,08	3.297.000,00

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

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

13.2.- SUBVENCIIONS I DONACIONS A L'EXPLOTACIÓ.

Davant l'exercici 2019 s'ha imputat a la compte de pèrdues i guanys els següents imports en concepte de donatius rebuts:

EMPRESSES	ANY 2019	ANY 2018
UQUIPA	0,00	3.000,00
DI SEQ	2.844,00	0,00
AYMAR, S.A	0,00	5.000,00
INVERSIONS MONTSENY, S.L.	0,00	1.000,00
TOTAL DONACIONS	2.844,00	9.000,00



14.- SITUACIÓ FISCAL.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcurregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques. Veure nota 10 els saldos amb Administracions Públiques.

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

14.1.- 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 2019 i 2018 un 95% del total de les activitats realitzades.

14.2.- 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 salutaris per romaniments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

14.3.- IMPOST SOBRE SOCIETATS

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

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 2019.

Resultat de l'exercici	306.334,87
Diferències permanents positives	
Impost de Societats	7.892,17
Despeses no deduïbles	-19.431.139,62
Diferències permanents negatives	-19.423.247,45
Ingressos no subjectes	19.737.474,52
	19.737.474,52
Base imposable	78.921,72
Quota tributària (10%)	7.892,17
Retencions	1.493,18
Quota líquida	6.398,99



Exercici 2018.

Resultat de l'exercici	5.460,33
Diferències permanents positives	
Impost de Societats	0,00
Despeses no deduïbles	-18.966.730,76
Diferències permanents negatives	18.966.730,76
Ingressos no subjectes	18.972.673,24
	18.972.673,24
Base imposable	0,00
Quota tributària (10%)	0,00
Retencions	0,00
Quota líquida	0,00

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

15.- INGRESSOS I DESPESSES.

15.1.- DESPESSES DERIVADES DEL FUNCIONAMENT DE L'ÒRGAN DE GOVERN.

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'han registrat despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

15.2.- APROVISIONAMENTS.

El desglossament de la partida d'aprovisionaments, dels exercicis 2019 i 2018, es detallen a continuació:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Fàrmacs específics	1.224.466,05	1.157.498,28
Material sanitari	1.246.053,75	1.293.643,27
Instrumental i utillatge	165.181,80	172.262,73
Quèrquers i begudes	5.730,67	4.969,32
Altres aprovisionaments	1.128.322,66	1.213.727,51
Treballs realitzats per altres entitats	1.055.921,80	1.059.998,46
Total	4.825.676,73	4.902.899,57

15.3.- DESPESSES DE PERSONAL.

El detall de les càrregues socials es el següent:

Concepte	1.819	1.818
Seguritat social	10.367.762,97	9.743.613,09
Indemnitzacions	78.227,83	87.020,00
Seguretat social a càrrec de l'empresa	2.573.886,15	2.319.664,30
Altres despeses socials	20.524,18	36.352,77
Total	13.639.401,13	12.286.655,16

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

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

Les variacions per provisions d'insolubles, dels exercicis 2019 i 2018, es detallen a continuació:

Concepte	2019	2018
Pèrdues per deteriorament de crèdits de les activitats	0,00	-3.700,89
Reversió del deteriorament de crèdits de les activitats	4.361,29	11.051,56
Total	4.361,29	7.350,67

15.5.- ALTRES RESULTATS.

El detall dels altres resultats, dels exercicis 2019 i 2018, s'especifica a continuació:

Concepte	2019	2018	Notes
Ingressos excepcionals	353.951,98	401.669,53	a)
Despeses excepcionals	-32.720,22	-5.916,82	
Total	321.231,76	395.752,71	

Nota a)

A l'exercici 2019 els ingressos extraordinaris corresponen, principalment, a la venda d'immobles rebut en beneficència.

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

El detall de l'import net de la xifra de negoci dels exercicis 2019 i 2018 es detalla a continuació:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Concepte	2.019	2.018
Assistència a Particulars	483.559,71	506.835,19
Hospitalització	53.457,80	119.868,20
Consultes Externes	74.334,50	70.260,43
Laboratori	1.204,73	1.784,62
Rehabilitació	6.676,00	1.556,20
Urgències	7.469,00	4.960,00
Exploracions complementàries	9.749,40	9.597,45
T.A.C.	1.039,35	821,25
Protesis	54.272,94	68.883,05
Factors de creixement	32.949,00	10.934,00
Hospitalització Centre Verge del Pi	84.569,72	103.119,66
Cirurgia menjar ambulatoria	56.617,62	45.662,22
Centre de dia	120.220,15	69.388,01
Métries i Compensacions d'Assurances	594.745,69	638.127,36
Accidents de Treball	87.354,49	90.037,53
Accidents de Circulació	374.614,66	410.385,20
Altres	132.996,54	137.704,63
Concerts amb entitats públiques	15.374.589,56	14.708.998,75
S.C.S.	14.820.001,00	14.191.892,75
I.C.S.	166.500,55	143.911,05
S.I.S.P.A.P	388.088,01	373.194,95
Altres Ingressos essencials	1.102.088,98	1.095.498,37
Aportació usuaris	286.155,00	255.098,93
Revisions mèdiques d'empreses	912,24	245,05
Ingressos per Injeccions	242,00	62,80
Germanans Sant Joan Beatales	484.602,37	458.515,43
Servis d'emergències mèdiques	322.339,75	303.834,72
Altres Ingressos	7.837,44	7.837,44
Ingressos per vendes i prestacions de serveis	17.554.903,76	16.879.586,87



La proposta de contraprestació per part del Servei Català de la Salut per a l'exercici 2019 es detalla a continuació:

	Contractació	Marginalitat	Total
Aguts	12.221.750,00	48,251,00	12.770.000,00
Sociosanitari	2.253.432,00	46,568,00	2.300.000,00
Total	14.975.182,00	94,819,00	15.970.000,00

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

D'altra banda es registra com altres ingressos de gestió corrent en la partida de "judicació entornal" els ingressos relatius a la clausura de modificació ambulatoria del "Càncer" (veure nota 15.7).

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 2019.

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 Inolòc: Lovilla" 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 través d'una proposta de la llicència d'ocupació temporal presentada per l'Hospital de Sant Celoni. En data 6 de maig de 2018 es concedeix una nova pròrroga pel període comprès entre el 1 de gener de 2018 i el 31 de desembre de 2018. Amb data 20 de febrer del 2019 es va resoldre nova pròrroga de la llicència fins al 20 de febrer del 2023.

15.7.- INGRESSOS ACCESSORIS I ALTRES DE GESTIÓ CORRENT.

El detall dels ingressos accessoris i de gestió corrent al tancament dels exercicis 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	2.019	2.018	Notes
- Serveis assistencials complementaris	103.749,24	103.749,24	a)
- Serveis administratius i despeses generals	37.797,72	44.343,86	a)
- Menjador	29.967,71	30.265,40	b)
- Nutrició entornal	996.148,92	1.013.896,04	b)
- Curvasi Ajuntament Sant Celoni	1.214,52	1.214,52	c)
- Curvasi Hospital de Granollers	84.233,95	96.385,62	c)
- Ingressos per arrendaments	78.921,72	18.949,71	d)
- Ingressos de retja	3.143,64	3.405,61	
- Altres	2.496,25	1.655,06	
TOTAL	1.338.075,67	1.313.885,50	

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019



Nota a)

Veure nota de les transaccions amb vinculades en Nota 20.

Nota b)

Es registra a la partida de "tasnació externa" els ingressos relatius a la clàusula de medicació ambulatoria del Casalut.

Nota e)

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 Aulí de Gironella 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 Aulí de Gironella i la Fundació Hospital de Sant Celoni per el qual aquest últim ofereix al primer els serveis en l'especialitat de cardiologia.

Nota d)

Els ingressos per arrendaments es componen dels següents conceptes:

d.1) Lloguer d'espai de l'Hospital a la societat Valles Oftalmologia, S.L. a l'exercici 2019 i 2018 per un import de 11.121,72 euros i 10.194,91 euros anuals respectivament.

d.2) Lloguer de l'habitatge de la Plaça Lestapa, 30 i que es propietat de l'Entitat en virtut d'una herència.

d.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 2019 i 2018 sumen la quantia de 7.800,00 euros i 7.150,00 euros anuals respectivament.

d.4) L'entitat té màquines de vending que en l'exercici 2019 li va proporcionar uns ingressos de 49.000 euros.

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019



16.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

La variació en la provisió per riscos i despeses, al tancament de l'exercici 2019 i 2018, és la següent:

Exercici 2019.

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019	Notes
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 2018.

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018	Notes
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	

Nota a)

Tal i com estableix l'article 29.4 del conveni col·lectiu vigent, el personal que presteu serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret per una sola vegada al 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.

Atenció 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.

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

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

Durant l'exercici 2019, no s'ha produït variacions en la dotació funcional de l'Entitat. Veure (nota 12).

Com es detalla en els quadres següents, la Fundació ha acomplert amb l'article 233-2.1 de la Llei 42/008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setenta 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.

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
+ Ingressos serveis socials	17.254.005,76	16.879.556,67
+ Subvencions i donacions	0,00	0,00
+ Altres ingressos de les activitats	1.218.075,67	1.213.885,50
+ Subvencions assignades a resultat	352.582,23	266.850,61
+ Ingressos finançats	76.144,59	3.317,22
+ Altres resultats	321.231,76	395.752,71
Total Ingressos de Passivitat	19.642.039,61	18.859.342,71
Despeses necessàries (672, 623, 626, 627, 66)	-343.191,38	-326.159,08
Ingressos Nets	19.298.848,23	18.533.183,63
Despeses aplicades a Passivitat funcional	-18.092.811,76	-18.627.723,58
Resultat de Passivitat	306.036,47	5.460,05
Percentatge aplicat a fins fundacionals	98,41%	99,97%



Exercici	Ingressos Totals	Despeses necessàries	Diferència	70% a aplicar	Aplicat a Passivitat funcional	% d'aplicat	Percentatge aplicat a fins fundacionals
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	18.704.342,07	100%	0,00
2017	18.471.159,69	312.266,95	18.158.892,74	12.711.266,78	18.150.968,72	100%	0,00
2018	18.859.342,71	326.159,08	18.533.183,63	12.972.228,54	18.527.723,58	100%	0,00
2019	19.642.039,61	343.191,38	19.298.848,23	13.509.197,64	18.992.511,76	98%	0,00

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

18.- 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, al 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.

19.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

La declaració de la pandèmia COVID-19 per part de la OMS al Març del 2020 pot tenir conseqüències incertes en el futur. És aviat per realitzar una valoració detallada o quantificació dels possibles impactes que pot tenir el COVID-19 a la nostra entitat, degut a la incertesa sobre les seves conseqüències, a curt, mitjà i llarg termini. En tot cas, les conseqüències derivades del COVID-19, es consideren un fet posterior que no requereix un ajustament als comptes anuals de l'exercici 2019, sense perjudici de que hagi de ser objecte de reconeixement en els comptes anuals de l'exercici 2020, el seu impacte dependrà en gran mesura de com reaccioni el Servei Català de la Salut.

20.- 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 2019 i 2018 es detallen a continuació:

Exercici 2019.

Concepte	Transaccions	Saldo	Notes
Serveis assistencials prestats	484.602,37		a)
Serveis assistencials complementaris prestats	103.749,24	50.674,25	a)
Serveis d'administració prestats	37.797,77		b)
Total serveis assistencials i d'administració	626.149,38	50.674,25	

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 2018.

Cobertes	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	44.263,86		b)
Total serveis assistencials i d'administració	606.528,53	50.038,14	

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 maig 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.

La vigència del contracte, i de l'addenda, serà de 15 anys a comptar des de el 29 de maig de 1998. No obstant, es podran prorrogar llicítament per períodes de temps de tres anys.

Al tancament de l'exercici 2019 l'esmentat contracte es troba prorrogat llicítament.

21.- ALTRE INFORMACIÓ.

21.1.- Nombre mitjà de treballadors.

El nombre mitjà de treballadors distribuïts per sexes i categories als exercicis 2019 i 2018 es detalla a continuació:



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Exercici 2019.

Categoria	Dona	Homes	Total
Administració	19	9	28
Ciutat	13	0	13
Direcció	5	2	7
Assistencials	67	14	81
Serveis generals	1	6	7
Subalterns	1	6	7
Títolats grau mig	59	7	66
Títolats grau superior	19	26	46
Totals	184	70	253

Exercici 2018.

Categoria	Dona	Homes	Total
Administració	20	10	30
Ciutat	13	0	13
Direcció	5	2	7
Assistencials	60	13	73
Serveis generals	0	5	5
Subalterns	0	7	7
Títolats grau mig	55	6	61
Títolats grau superior	20	28	48
Totals	174	70	244

21.2.- 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 2019 ascendeixen a 6.800 euros i per altres serveis 0,00 euros, al 2018 van ser 7.500 euros i 0,00 euros respectivament.

21.3.- Canvis a l'òrgan de govern.

Durant l'exercici 2019 hi ha hagut canvi de president de l'entitat que fins el 21/05/2019 havia estat en Francesc Declofeu i a partir d'aleshores s'ha nomenat en Rafel Garcia.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

21.4 Remuneracions òrgans de govern i personal d'alta direcció

Durant l'exercici 2019 i 2018, els membres de l'Òrgan de Govern no han percebut cap remuneració.

Cap membre de l'Òrgan de Govern ha percebut bestreta, crèdit o aval al seu favor, ni ha assumit amb ella 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 2019 i 2018 pel personal de la direcció corresponent a 7 persones ascendeix a 373.981,16 euros i 354.791,15 euros respectivament.

21.5 Relacions amb el Protectorat de Fundacions.

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'ha efectuat cap opció 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.

21.6.- Informació sobre els ajornaments de pagament efectuat 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'incorporen la següent informació als comptes anuals:

Període mig de pagament a proveïdors	2019		2018	
	Dies	%	Dies	%
	98		102	

21.7 Donacions i llegats.

A continuació es relacionen els béns que corresponen a l'Hèrència Manclús, els quals segons escriptura de data 5 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.



FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT CELONI

COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Inmobles

Detall dels terrenys i construccions	
Pla C/ Sants Fè, nº 46	26.578,77
Local Baixos Plaça de la Vila, nº 9	59.318,54
Pla Plaça de la Vila nº 9	59.318,54
Masia "Can Febrer"	37.906,27
Firca "Can Febrer"	6.000,00
Solar "Residencial Esports"	35.658,18
TOTAL INMOBLES	224.180,30

Crèdits

Detall Crèdits	
Crèdit Accesor	167.674,88
Crèdit Urgències	134.346,09
Crèdit Circulant	72.716,46
TOTAL CRÈDITS	374.737,43

22.- 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 detalla a la Nota 14 de la Memòria.

PRESIDENT


 Sr. Raul Garcia Ramirez
 (DNI: 47.806.119K)

VICEPRESIDENT


 Sr. Maria Perpoch Valls
 (DNI: 38.680.251R)

Sant Celoni, a 4 de Jany de 2020

