

FUNDACIÓ HOSPITAL DE PUIGCERDÀ

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018

Protocol número: A-7.288



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	7



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

Al Patronat de la
Fundació Hospital de Puigcerdà

Opinió amb excepcions

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

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Fundació Hospital de Puigcerdà** (la Fundació) a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

1. Tal i com es descriu a la nota 1, 4b) i 13 de la memòria, al setembre del 2014, la Fundació Hospital de Puigcerdà va fer el traspàs de l'activitat d'atenció especialitzada d'hospitalització juntament amb la subrogació del personal que prestava aquests serveis i part dels actius associats a dita activitat, a l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya. Com a conseqüència del traspàs de l'esmentada activitat, l'entitat va dotar un import d'1.639.124,82 euros en concepte de deteriorament de les construccions i instal·lacions tècniques de l'edifici de l'Hospital, a excepció de la primera planta on es continua prestant l'activitat d'atenció primària i part de la tercera planta on es troben ubicats els departaments d'administració, recursos humans i gerència. Aquesta pèrdua va ser compensada amb el traspàs a resultats d'un import d'1.657.410 euros corresponents a la totalitat de les subvencions de capital que figuraven al balanç de situació a 31 de desembre de 2013 i que havien estat atorgades pel Servei Català de la Salut per la construcció i millora de l'edifici per adequar-lo a usos hospitalaris. Aquest deteriorament es manté al tancament de l'exercici 2018 i 2017. Atès el sistema que va utilitzar la Fundació per identificar la part dels actius a deteriorar associats a l'activitat hospitalària, així com la imputació a resultats de les subvencions associades, no ens podem manifestar sobre si l'import estimat del deteriorament i del traspàs a resultats de les subvencions vinculades, es correspon amb els actius vinculats a l'activitat hospitalària que s'haurien de deteriorar.



2. Com es detalla a les notes 6 i 13 de la memòria, la Fundació és titular de diverses finques procedents d'herències, que figuren registrades a l'epígraf d'inversions immobiliàries amb contrapartida al patrimoni net. A l'exercici 2017, en base a la taxació efectuada per experts independents, la Fundació va efectuar una revalorització per import de 1.499.006 euros de les finques que mantenia activades a 31 de desembre de 2016, i va procedir a comptabilitzar determinades finques heretades en exercicis anteriors, que no tenia registrades, per import de 636.284 euros.

Atenent a l'indicat anteriorment, els béns rebuts d'herències i la partida relacionada de subvencions, donacions i llegats del patrimoni net, es troben valorats al valor raonable dels béns a 31 de desembre de 2018 i 2017, i no al valor raonable en el moment de l'acceptació de les herències.

3. La Fundació manté saldos pendents de cobrament de diverses entitats, per un import de 170 mil euros, els quals per la seva antiguitat i/o la confirmació obtinguda de tercers haurien d'haver-se deteriorat a 31 de desembre de 2018. L'actiu del balanç de situació i el resultat de l'exercici 2018 estarien sobrevalorats en el referit import.

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

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



Aspecte rellevant

Treball Realitzat

Ingressos per les activitats (Notes 4.h) i 15.1 de la memòria)

La Fundació presta serveis sanitaris i assistencials, finançant les seves activitats amb els ingressos dels usuaris i d'entitats del sector públic (77%), en particular del Servei Català de la Salut i del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

El reconeixement d'ingrés i/o facturació dels serveis prestats les entitats públiques, es troben regulats als contractes i clàusules signades entre les parts, en els que es regula l'activitat contractada, l'import màxim de la contraprestació econòmica a percebre, el mètode de facturació, la forma de pagament i, en alguns casos, el sistema de regularització de la contraprestació pels serveis realitzats.

Al tancament de l'exercici, la Fundació registra part dels ingressos per prestació de serveis en base a una estimació d'acord amb la informació disponible a la data, subjectes a valoració i/o a regularització.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, i de la complexitat a l'hora de realitzar les estimacions al tancament de l'exercici pels serveis pendents de facturar, aquests han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 2.c) de la memòria adjunta, on s'indica que com a conseqüència del traspàs de l'activitat d'atenció especialitzada d'hospitalització a l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya, que es va produir l'any 2014, la Fundació està en un procés de reorientació de les seves línies d'activitat, de manera que li permetin en un futur incrementar els seus ingressos, rendibilitzar els seus actius i fer front als seus passius. No obstant això, a 31 de desembre de 2018 la Fundació presenta un fons de maniobra negatiu de 955 milers d'euros i unes pèrdues acumulades de 469 milers d'euros que fan que el fons propis siguin inferiors al fons dotacional, si bé el patrimoni net de la Fundació a 31 de desembre de 2018 és positiu de 3.564 milers d'euros.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, la revisió dels principals contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Hem verificat la previsió d'ingressos pendents de facturar al tancament de l'exercici, atenent les clàusules signades i l'activitat realitzada, així com els mecanismes que utilitza l'entitat per realitzar l'estimació d'aquesta previsió.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos dels clients més rellevants, en particular, els saldos amb el Servei Català de la Salut i el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

Tanmateix, en l'anàlisi d'aquests magnituds, cal considerar que en els darrers exercicis la Fundació ha generat uns resultats equilibrats, que es preveuen mantenir d'acord als paràmetres d'activitat concertada i a l'actual estructura de despeses. Igualment, cal considerar que la Fundació es troba integrada en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, amb el que el 77% dels seus ingressos corresponen a l'activitat concertada amb l'administració, la qual concerta anualment els ingressos necessaris per a la prestació dels serveis al sistema públic de salut a l'àmbit territorial de l'entitat.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

Els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018 han estat aprovats pel Patronat de la Fundació en data 1 d'octubre de 2019, amb posterioritat al termini legalment establert.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

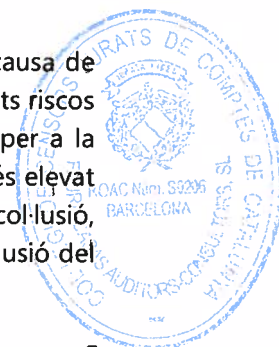
En la preparació dels comptes anuals, el Patronat és el responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament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

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

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.



- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

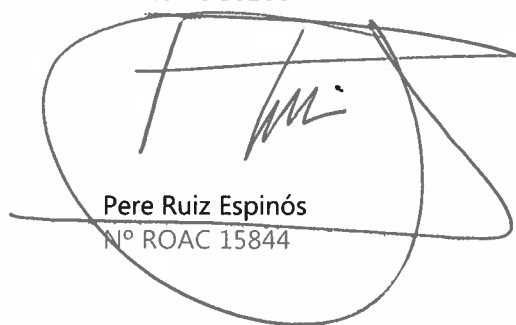
Ens comuniquem amb el Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

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

Barcelona, 1 d'octubre de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós
Nº ROAC 15844

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

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
2019 Núm. 20/19/15959

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FUNDACIÓ HOSPITAL DE PUIGCERDÀ

Comptes anuals exercici 2018



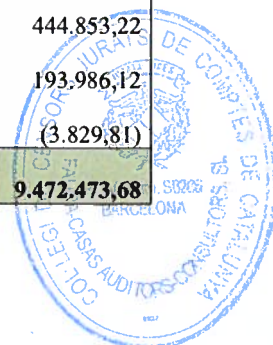
Balanç de Situació a 31 de desembre de 2018

ACTIU		Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT			7.188.120,84	7.449.325,36
I. Immobilitzat intangible	7		639.746,72	680.463,75
3. Patents, llicències i marques			447,10	626,26
5. Aplicacions informàtiques			14.555,76	34.268,71
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			624.743,86	645.568,78
II. Immobilitzat material	5		3.893.121,03	4.091.688,97
1. Terrenys i béns naturals			109.517,13	109.517,13
2. Construccions			2.318.374,45	2.454.995,89
3. Instal·lacions tècniques			1.270.224,49	1.343.152,16
4. Maquinària			61.958,20	76.609,42
5. Altres instal·lacions i Utilitatge			20.836,99	12.775,95
6. Mobiliari			43.872,35	37.632,48
7. Equips per a processaments d'informació			61.264,53	44.633,04
8. Elements de transport			0,00	798,95
9. Altre immobilitzat			7.072,89	11.573,95
III. Inversions immobiliàries	6		2.653.735,00	2.676.267,64
1. Terrenys			412.033,51	412.033,51
2. Construccions			2.241.701,49	2.264.234,13
VI. Inversions financeres a llarg termini	9.1.1		1.518,09	905,00
5. Altres actius financers			1.518,09	905,00
B) ACTIU CORRENT			2.101.857,57	2.023.148,32
II. Existències	10		81.231,83	80.065,44
1. Béns destinats a les activitats			81.231,83	80.065,44
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	9.1.2		1.886.355,69	1.880.373,91
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			1.886.355,69	1.880.373,91
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	9.1.2		28.821,74	28.621,74
2. Crèdits a entitats			28.821,74	28.621,74
V. Inversions financeres a curt termini	9.1.2		1.677,73	1.677,73
5. Altres actius financers (Dipòsits)			1.677,73	1.677,73
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents			103.770,58	32.409,50
1. Tresoreria			103.770,58	32.409,50
TOTAL ACTIU (A + B)			9.289.978,41	9.472.473,68



Balanç de Situació a 31 de desembre de 2018

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
A)	PATRIMONI NET		3.564.207,22	3.620.973,66
A-1)	Fons Propis	11	43.407,65	38.266,30
I.	Fons dotacional o fons socials		512.836,73	512.836,73
1.	Fons dotacionals o fons socials		512.836,73	512.836,73
III.	Reserves	11	614.280,26	614.280,26
IV.	Excedents d'exercicis anteriors	11	(1.087.873,51)	(1.091.448,03)
2.	(Excedents negatius d'exercicis anteriors)		(1.087.873,51)	(1.091.448,03)
VI.	Excedent de l'exercici	3	4.164,17	2.597,34
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	3.520.799,57	3.582.707,36
1.	Subvencions oficials de capital		848.045,04	887.420,19
2.	Donacions i llegats de capital		2.672.754,53	2.695.287,17
B)	PASSIU NO CORRENT		2.668.461,44	3.052.106,45
I.	Provisions a llarg termini	14	1.043,20	190.261,65
II.	Deutes a llarg termini	9.2.1	2.667.418,24	2.861.844,80
1.	Deutes amb entitats de Crèdit		400.548,50	566.707,80
3.	Altres passius financers		2.266.869,74	2.295.137,00
C)	PASSIU CORRENT		3.057.309,75	2.799.393,57
III.	Deutes a curt termini	9.2.2	1.202.016,93	890.149,26
1.	Deutes amb entitats de Crèdit		1.218.203,59	882.136,95
3.	Altres deutes a curt termini		(16.186,66)	8.012,31
V.	Creditors per activitats	9.2.2	1.855.292,82	1.909.244,31
1.	Proveïdors		204.304,20	182.338,55
3.	Creditors varis		1.241.975,24	1.091.896,23
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		197.974,78	444.853,22
6.	Altres deutes amb les Administracions Públiques		214.868,41	193.986,12
7.	Acomptes d'usuaris		(3.829,81)	(3.829,81)
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			9.289.978,41	9.472.473,68



Compte de Resultats a 31 de desembre de 2018

COMpte DE RESULTATS		Exercici 2018	Exercici 2017	
1	Ingressos per les activitats	15.1	8.631.205,14	8.446.348,23
b)	Prestació de serveis	8.631.205,14	8.443.848,23	
e)	Subvencions oficials a les activitats	0,00	2.500,00	
2.	Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00	
3.	Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00	
4.	Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00	0,00	
5.	Aprovisionaments	15.4	(2.004.439,96)	(1.992.375,58)
b)	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	(298.616,84)	(315.145,32)	
c)	Treballs realitzats per altres entitats	(1.705.823,12)	(1.677.230,26)	
6.	Altres ingressos de les activitats	15.2	130.124,21	367.801,33
a)	Ingressos per arrendaments	42.346,58	38.901,47	
b)	Ingressos per serveis al personal	84,19	305,02	
c)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	87.693,44	328.594,84	
7.	Despeses de personal	15.5	(5.804.232,70)	(5.679.648,99)
a)	Sous, salaris i assimilats	(4.609.117,60)	(4.509.575,81)	
b)	Cargues socials	(1.195.115,10)	(1.170.073,18)	
8.	Altres despeses d'explotació	15.6	(828.350,87)	(961.623,71)
a)	Serveis exteriors	(785.491,98)	(885.985,67)	
a.2)	Arrendaments i cànon	(64.466,53)	(56.734,48)	
a.3)	Reparacions i conservació	(97.329,28)	(59.627,53)	
a.4)	Serveis professionals independents	(315.338,13)	(420.677,43)	
a.5)	Transports	(19.691,27)	(25.306,62)	
a.6)	Primes d'assegurances	(23.595,29)	(29.113,00)	
a.7)	Serveis bancaris	(34.249,42)	(40.394,77)	
a.8)	Publicitat, propaganda i relacions públiques	(7.171,85)	(14.460,19)	
a.9)	Subministraments	(190.794,07)	(209.288,71)	
a.10)	Altres serveis	(32.856,14)	(30.382,94)	
b)	Tributs	(3.937,99)	(4.196,16)	
c)	Pèrdues, deter. i variació de provisions per operacions de les activitats	(898,85)	0,00	
d)	Altres despeses de gestió corrent	(38.022,05)	(71.441,88)	
9.	Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(329.085,66)	(326.891,88)
10.	Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	61.907,79	167.068,72
11.	Excés de provisions	0,00	0,00	
12.	Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00	
13.	Altres resultats	15.8	190.672,55	43.854,07
A.1)	RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+5+6+7+8+9+10+12+13)	47.800,50	64.532,19	
14.	Ingressos financers	0,00	0,00	
15.	Despeses financeres	15.7	(43.636,33)	(61.934,85)
b)	Per deutes amb tercers	(43.636,33)	(61.934,85)	
16.	Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00	
17.	Diferències de canvi	0,00	0,00	
18.	Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00	
A.2)	RESULTAT FINANCER (14 + 15)	(43.636,33)	(61.934,85)	
A.3)	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	4.164,17	2.597,34	
19.	Impostos sobre beneficis	0,00	0,00	
A.4)	RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 19)	4.164,17	2.597,34	

A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2018.

		NOTAS	Exercici 2018	Exercici 2017
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		4.164,17	2.597,34
III.	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	-	2.184.889,98
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		-	2.184.889,98
VIII.	TRANSFERENCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS Subvencions, donacions i llegats rebuts		(61.907,79)	(167.068,72)
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys	13	(61.907,79)	(167.068,72)
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		(57.743,62)	2.020.418,60



B) Estat total de canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2018

	Fons	Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	512.836,73	614.280,26	(1.082.159,17)	3.700,91	1.564.886,11	1.613.544,84
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016						-
II. Ajustos per errors de l'exercici 2016						-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	512.836,73	614.280,26	(1.082.159,17)	3.700,91	1.564.886,11	1.613.544,84
I. Total ingressos i despeses reconegudes				2.597,34	2.017.821,26	2.020.418,60
III. Altres variacions del patrimoni net			3.700,91	(3.700,91)		-
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	512.836,73	614.280,26	(1.078.458,26)	2.597,34	3.582.707,37	3.633.963,44
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2017						-
II. Ajustos per errors de l'exercici 2017			(12.989,78)			(12.989,78)
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	512.836,73	614.280,26	(1.091.448,04)	2.597,34	3.582.707,37	3.620.973,66
I. Total ingressos i despeses reconegudes				4.164,17	(61.907,79)	(57.743,62)
III. Altres variacions del patrimoni net			2.597,34	(2.597,34)		-
IV. Altres aportacions			977,19			977,19
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	512.836,73	614.280,26	(1.087.873,51)	4.164,17	3.520.799,58	3.564.207,23



Estat de Fluxos d'Efectiu a 31 de desembre de 2018

FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		NOTES	Exercici	
A)			2018	Exercici 2017
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		4.164,17	2.597,34
2.	Ajustos del resultat		121.170,17	408.445,75
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6 i 7	327.682,90	326.894,84
c)	Variació de provisions (+/-)	14	(189.218,45)	186.684,78
d)	Imputació de subvencions (-)		(61.907,79)	(167.068,72)
h)	Despeses financeres (+)		43.636,33	61.934,85
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)		977,18	-
3.	Canvis al capital corrent		252.758,91	622.542,24
a)	Existències (+/-)	10	(1.166,39)	14.311,25
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	9.1.2	(6.181,78)	715.039,08
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		257.916,18	(393.224,01)
e)	Altres passius corrents (+/-)	9.2.2	2.190,90	286.415,92
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(43.636,33)	(74.924,62)
a)	Pagament d'interessos (-)		(43.636,33)	(61.934,85)
e)	Altres pagaments (cobraments) (-/+)		-	(12.989,77)
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		334.456,92	958.660,71
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ				
6.	Pagament per inversions (-)		(66.478,38)	(182.371,26)
c)	Immobilitzat material	5	(65.865,29)	(291.284,13)
f)	Actius no corrents mantinguts a la venda		(613,09)	-
h)	Altres actius		-	108.912,87
7.	Cobraments per desinversions (+)		-	(28.621,74)
a)	Empreses del grup i associades		-	(28.621,74)
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6)		(66.478,38)	(210.993,00)
FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ				
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		-	49.600,00
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	13	-	49.600,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		(196.617,46)	(791.259,39)
a)	Emissió		-	(108.912,87)
3.	Altres deutes (+)		-	(108.912,87)
b)	Devolució i amortització		(196.617,46)	(682.346,52)
1.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		(196.617,46)	(1.064.253,53)
3.	Altres deutes (-)		-	381.907,01
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10)		(196.617,46)	(741.659,39)
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi				
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12)			71.361,08	6.008,32
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici			32.409,50	26.401,19
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.			103.770,58	32.409,50



FUNDACIÓ HOSPITAL DE PUIGCERDÀ

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE 2018

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ.

La **Fundació Hospital de Puigcerdà**, coneguda també com Hospital de Puigcerdà, fou declarada de beneficència particular per l'Ordre de 20 de gener de 1.857. Segons consta en els nous Estatuts aprovats pel Patronat de la Institució en data 19 de desembre de 1994, la Fundació és una entitat sense afany de lucre, gaudeix de plena personalitat jurídica i capacitat d'obrar pel compliment de llurs finalitats, i té caràcter permanent. El domicili de la Fundació es troba a Puigcerdà, Plaça Santa Maria, número 1.

El Codi Nacional d'Activitats Econòmiques que correspon al centre pel desenvolupament de l'esmentada activitat és el 8690.

Atesa Escripura "De Modificació d'Estatus per Adaptació", atorgada davant notari Il·lustríssim Sr Fidel Molero Moreno número de protocol 520, de data 26 d'abril del 2011, es formalitza la modificació total de la redacció dels Estatuts de la Fundació Privada Hospital dels Pobres de Puigcerdà, per tal d'adaptar-los a la Llei 4/2008 de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya.

En Resolució de 12 d'abril de 2012 el director general de Dret i d'Entitats Jurídiques, va resoldre sobre la modificació i adaptació d'estatuts anteriorment esmentada, amb les diligències que han estat inscrites en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya.

Atesa nova Escripura "De Modificació d'article Estatutari", atorgada davant notari Il·lustríssim Sr. Fidel Molero Moreno núm. Protocol 32, de data 16 de gener del 2012, es formalitza nou acord Patronat segons el qual la Fundació podrà funcionar, si així ho acorda el Patronat, dividida en dues seccions complementaries.

La Fundació podrà funcionar, si així ho acorda el patronat, dividida en dues seccions complementàries,

- a) Secció d'assistència Geriàtrica, Disminuïts, Malalts Crònics, i Primària
- b) Secció d'assistència Medico Quirúrgica.

Cada secció composta mínim de 6 i màxim de membres més el President del patronat. Tret del President de les seccions, la resta de membres seran designats pel patronat per majoria simple.

L'objecte tradicional de la Fundació ha estat l'acolliment dels malalts amb escassos recursos econòmics naturals del Municipi de Puigcerdà o residents en el mateix, si bé les exigències socials actuals han aconsellat ampliar la funció benèfica als residents en la comarca de la Cerdanya a través d'acords o convenis amb els Ajuntaments i Organismes Públics de Benestar Social.



L'activitat desenvolupada per la Fundació és la prestació de serveis sanitaris, amb la realització de consultes externes, urgències, hospitalització i d'altres. Pràcticament en la seva totalitat, l'activitat assistencial està concertada amb el Servei Català de Salut i l'Institut Català de la Salut, també s'ofereix assistència concertada a diverses mútues patronals i d'accidents, a més d'altres entitats d'assegurança lliure i clients particulars. Per això, L'Hospital de Puigcerdà està integrat dins la Xarxa Hospitalària de Utilització Pública de Catalunya - d'ara endavant XHUP- sent la seva catalogació, per als diferents grups de complexitat estructural en què es classifiquen els centres des de 1997, la d'hospital general, grup 1.

Tal com s'indica a la nota 17, la totalitat dels resultats obtinguts es reverteixen en l'activitat fundacional, que ha estat la següent:

Activitat fundacional		
Activitat per malalts socio-sanitaris:	2.018	2.017
Llarga Estada		
Llits en funcionament	31	32
Nous ingressos	74	87
Altes	73	88
Dies d'estada	11.163	11.136
Convalescència		
Llits en funcionament	15	15
Nous ingressos	175	170
Altes	179	170
Dies d'estada	5.237	4.977
Hospital de Dia		
Places	20	20
Nous ingressos	18	27
Altes	16	24
Dies d'estada	2.947	2.944
Residència:	2.018	2.017
Dies d'estada Residents Privats	13.849	15.472
Dies d'estada Residents Subvencionats ICASS	17.076	14.634

Pel que fa a convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, cal destacar el conveni singular de vinculació a la xarxa de centres d'internament d'utilització pública de Catalunya, que es signa anualment amb el Catsalut, i que es detalla a la Nota 15.1. de la present memòria.

Des del setembre de 2014 la Fundació Hospital de Puigcerdà gestiona els serveis de rehabilitació i pediatria, i continua prestant els serveis de Residència de Gent Gran i la gestió del serveis sanitaris d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica de Salut la Cerdanya. Els serveis d'Aguts, hospitalització i atenció especialitzada els passa a prestar l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya (en endavant AECT-HC). Juntament amb el traspàs de l'activitat es va fer el traspàs de part del personal vinculat, fet que també va representar la no utilització des del 2014 de part de les instal·lacions de la Fundació.



Com a conseqüència del traspàs de l'activitat d'atenció especialitzada d'hospitalització a l'Agrupació Europea de Cooperació Territorial Hospital de la Cerdanya, a l'exercici 2016 es crea la marca "Cerdanya Salut" per promoure els serveis privats a la Fundació Hospital de Puigcerdà. Es comença a l'any 2015 amb molt poca activitat consolidant-se a l'exercici 2016 amb el principal objectiu de prestar serveis privats per donar atenció a la població de la Cerdanya.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

a) Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han confeccionat a partir de les xifres que consten en els registres comptables de la Fundació. En la seva elaboració han estat aplicades les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Els presents comptes anuals s'han preparat d'acord amb els principis, criteris comptables i normes d'elaboració establertes en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes anuals es formulen en euros i estan formats pel balanç, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria, el contingut conjunt dels quals forma una unitat.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents comptes anuals no s'ha vulnerat cap dels principis comptables obligatoris als que es refereix la primera part del Pla General de Comptabilitat.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En els Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Fundació 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, intangibles i mobiliaris (notes 5, 6 i 7)
- Estimació del valor de les herències rebudes (nota 6 i 13)
- El deteriorament estimat dels actius conseqüència del traspàs d'activitat (nota 1)
- Deteriorament estimat dels saldos deutors (nota 9.1.2).
- El sanejament de les subvencions de capital. (nota 13)
- El càlcul de les Provisions a llarg termini (nota 14)



- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal (9.2.2)
- Els ingressos del Servei Català de la Salut (nota 15.1)

Com a conseqüència del traspàs de l'activitat d'atenció especialitzada d'hospitalització a l'AECT, que es va produir l'any 2014 (veure nota 1), la fundació està en un procés de reorientació de les seves línies d'activitat, de manera que li permetin en un futur incrementar els seus ingressos, rendibilitzar els seus actius i fer front als seus passius. A 31 de desembre de 2018 la Fundació presenta un fons de maniobra negatiu de 955.452,18 euros i unes pèrdues acumulades de 469.429,08 euros que fan que el fons propis siguin inferiors al fons dotacional. Amb tot el patrimoni net de la Fundació a 31 de desembre de 2018 es positiu de 3.564.207,22 euros. S'està treballant per tal de millorar i corregir els desequilibris financers i patrimonials esmentats. Així mateix, cal considerar les particularitats del sector sanitari i de l'entorn dels centres concertats amb l'Administració.

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 2018, 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.

d) Comparació de la informació.

La Fundació presenta els Comptes Anuals 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.

e) Agrupació de partides.

No s'ha procedit a l'agrupació de cap partida del Balanç de Situació ni del Compte de

Resultats.

f) Elements aplegats en diverses partides.

Els únics elements patrimonials que figuren registrats en més d'una partida, són els deutes préstecs amb entitats de crèdit, que figuren registrats dintre del passiu corrent i no corrent del Balanç.



g) Canvis en criteris comptables.

No s'han produït canvis en el criteris comptables en el present exercici.

h) Correcció d'errors.

No s'han produït correcció d'errors en el present exercici.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI.

La distribució proposta, expressada en euros, és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Excedent de l'exercici	4.164,17
APLICACIÓ	Euros
Excedents d'exercicis anteriors	4.164,17

4. NORMES DE VALORACIÓ.

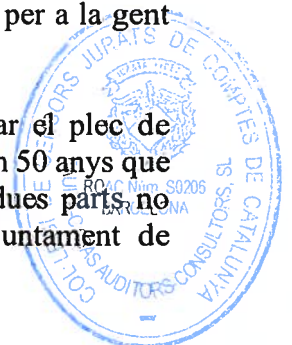
Els criteris comptables aplicats en relació a les diferents partides són els següents:

a) Immobilitzat intangible.

Les aplicacions informàtiques es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. S'amortitzen linealment, a raó del 25% anual.

En l'exercici de 1998, la Fundació va rebre de l'Ajuntament de Puigcerdà la concessió del dret de superfície de la finca del sector del Sòl Urbanitzable programat Sup.18 de Puigcerdà, amb una superfície total de 8.886 m², dels quals n'és propietari l'esmentat Ens, amb la finalitat exclusiva de que es destinessin a la construcció d'una residència socio-sanitària per a la gent gran.

En data 29 de maig de 1998, el Ple de l'Ajuntament de Puigcerdà va aprovar el plec de condicions de l'esmentada concessió de dret, estipulant la duració de la mateixa en 50 anys que podran ser prorrogats tàcitament en un màxim de 25 anys més, si cap de les dues parts no manifesta el contrari. Un cop transcorregut aquest termini de 75 anys, l'Ajuntament de Puigcerdà farà seva la propietat de l'edificat.



Aquesta concessió figura a l'Actiu del Balanç de Situació, dins l'epígraf d'immobilitzat intangible "Drets sobre bens cedits en ús gratuïtament", amb contrapartida al compte de "Subvencions de capital" al Passiu del Balanç de Situació. La valoració s'ha fet en base a l'estudi efectuat per l'arquitecte municipal de Puigcerdà, estipulant un valor urbanístic de l'esmentada finca per un import total de 1.041.244,84 Euros.

b) Immobilitzat material.

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment a preu d'adquisició i/o cost de producció, incloent les despeses addicionals que es puguin produir fins a la posada en funcionament dels béns. Posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

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

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats en l'exercici en què es produeixen.

S'incorpora com a més cost d'adquisició la despesa financera imputable a les construccions en curs fins que es produeix la seva entrada en funcionament.

La dotació anual a l'amortització es calcula segons el mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels diferents béns. Les adquisicions s'amortitzen a partir del mes següent al de la seva entrada en funcionament.

Els percentatges d'amortització aplicats per cadascun dels elements són:

Concepte	%
Construccions	3,33%
Instal·lacions tècniques	3,33%
Maquinària	12,50%
Altres instal·lacions i utilatge	12,50%
Mobiliari	12,50%
Equips per a processaments d'informació	20,00%
Elements de transport	25,00%
Altres immobilitzat	20,00%

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2014, es va procedir a deteriorar tots aquells elements que no es troben en funcionament fruit del traspàs d'activitat assistencial de la Fundació a l'AECT. L'import total estimat va ser de 1.639.124,82 euros, i correspon principalment a les construccions i instal·lacions tècniques de l'edifici de l'Hospital a excepció de la primera planta on es continua prestant l'activitat d'atenció primària i part de la tercera planta on es troben ubicats els departaments d'Administració, Recursos Humans i Gerència. Veure Nota 1.



Concepte	Total
Construccions	1.313.109,00
Instal·lacions tècniques	242.902,97
Maquinaria	74.367,93
Mobiliari	8.744,92
	1.639.124,82

c) Inversions Immobiliàries.

Els béns compresos en inversions immobiliàries es valoren d'acord amb el preu d'adquisició, i es corresponen amb terrenys i construccions no afectes a les activitats pròpies d'exploració.

Aquest immobles s'amortitzen seguint el sistema d'amortització lineal en funció de la seva vida útil.

No s'ha efectuat cap correcció valorativa per deteriorament dels elements inclosos en aquesta partida.

d) Arrendaments.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i beneficis derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

e) Instruments financers.

e.1) Actius financers.

- Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, els quals s'han valorat pel seu valor raonable, que no és altra cosa que el preu de la transacció. Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal, al no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Posteriorment aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, entès en aquest cas com el preu d'adquisició menys els reemborsaments de principal.

Al tancament de l'exercici es valora la necessitat d'efectuar correccions valoratives d'aquells crèdits per operacions comercials dels que existeixi evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs.

També s'inclouen com Préstecs i partides a cobrar les fiances habituals de caràcter administratiu que és precís constituir en determinades ocasions, i que figuren registrades com inversions financeres a llarg termini. Degut a la indeterminació del seu venciment, no s'ha procedit a actualitzar-les.

- Actius financers disponibles per a la venda



No es disposa de cap anotació per aquest concepte.

- Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

e.2) Passius financers.

- Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període del seu meritament.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

f) Existències.

Les existències estan valorades al preu de compra.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives, reconeixent una despesa en el compte de resultats. Generalment no es produeixen correccions valoratives de les existències, que s'entén que només procedirien en el cas de articles que deixessin de poder utilitzar-se.



g) Impostos sobre beneficis.

La Fundació, atès que no té ànim de lucre, està exempta de l'Impost sobre Societats per complir amb els requisits necessaris per a acollir-se als beneficis fiscals establerts per la "Ley 49/2002 de règimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo".

D'acord amb allò que estableix l'article 6 de la norma esmentada, gaudiran d'exempció a l'Impost de Societats les rendes obtingudes per l'entitat derivades de:

- ✓ Donacions i donatius rebuts per col·laborar a les finalitats de l'entitat.
- ✓ Les quotes rebudes de col·laboradors o beneficiaris.
- ✓ Les subvencions.
- ✓ Les rendes procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari.
- ✓ Les rendes derivades d'adquisicions i transmissions de béns i drets.

En cas de meritarse l'impost sobre beneficis s'enregistraria com a despesa. La despesa per impost sobre beneficis representaria la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com de l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals. La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcularia mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

h) Ingressos i despeses.

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

Les despeses per compres inclouen transports i impostos no recuperables directament de la Hisenda Pública.

Els ingressos (i les despeses) per interessos es reporten seguint un criteri financer.

La Fundació reconeix com a ingrés de l'exercici l'import d'acord amb les clàusules, **activitat** realitzada i el grau d'assoliment previst de les parts variables, les quals al tancament de l'exercici resten subjectes a l'avaluació i liquidació definitiva per part del Servei **Català de la Salut**, estimant la Fundació que els ingressos registrats no haurien de variar **en import** significatiu.



Un cop signades les clàusules i avaluades per el Servei Català de la Salut , si es produeixen regularitzacions es consideren ingressos de l'exercici.

i) Provisions i contingències.

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

j) Criteris del registre i valoració de les despeses de personal.

Les despeses de personal inclouen tots els passius i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades. Les despeses de personal són registrades en el moment del seu meritament, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

A finals de l'exercici 2018 es signa el Segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut, que es d'aplicació per la Fundació.

k) Subvencions donacions i llegats.

La totalitat de les subvencions en capital comptabilitzades tenen el caràcter de no reintegrables i es valoren pel seu valor raonable que coincideix amb l'import atorgat. Són imputades al resultat de l'exercici en forma proporcional a la depreciació experimentada pels actius finançats per les referides subvencions.

Tanmateix, en relació a les subvencions aplicades al finançament de construccions, el traspàs a resultats de les subvencions es fa de manera lineal, mentre que aquests actius són amortitzats en funció de la seva vida útil, tal i com es detalla a la nota 4.b anterior.

Les subvencions rebudes no condicionades a l'execució d'inversions es comptabilitzen com ingressos al Compte de resultats, dins l'epígraf de subvencions a l'explotació.

l) Negocis conjunts.

A data de tancament de l'exercici s'ha procedit a integrar els saldos corresponents al 50% de la participació que Fundació Hospital de Puigcerdà ostenta en "Fundació Privada Hospital de Puigcerdà, Racc Serveis Mèdics SA UTE.", entitat que ostenta des de l'exercici 2006 l'adjudicació del contracte denominat "Concessió del servei d'Explotació i Gestió de la Clínica de l'Estació d'Esquí de La Molina",



Els saldos integrats en el comptes de la Fundació corresponen únicament a comptes de balanç, ja que des del desembre 2015 l'activitat de la Clínica de la Molina està integrada al compte d'explotació de la Fundació.

Actualment, la UTE està en procés de dissolució, no havent dut a terme cap activitat des de l'exercici 2015. L'import dels saldos integrats a 31 de desembre del 2018 i 2017 han estat el següent:

Concepte	Exercici 2018		Exercici 2017	
	Saldo Deure	Saldo Haver	Saldo Deure	Saldo Haver
Resultats negatius d'exercicis anteriors				
Creditors		25.478,78		25.478,78
Clients	27.456,59		27.456,59	
Tresoreria	4.929,61		4.929,61	
Compte corrent	28.621,74		28.621,74	
Altres serveis				
Ingressos per serveis diversos				
Total	61.007,94	25.478,78	61.007,94	25.478,78

m) 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.



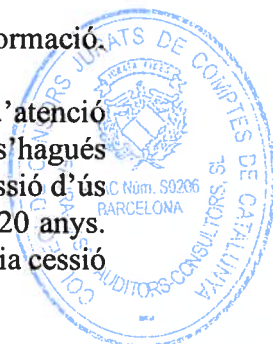
5. IMMOBILITZAT MATERIAL.
5.1. Composició i Evolució del saldo.

Els moviments de l'immobilitzat material durant l'exercici 2018 han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Saldo a 31/12/18
Terrenys i béns naturals	109.517,13	-	109.517,13
Construccions	7.302.361,47	-	7.302.361,47
Instal·lacions tècniques	2.497.511,68	3.571,43	2.501.083,11
Maquinària	1.305.969,41	-	1.305.969,41
Altres instal·lacions i Utillatge	148.402,71	9.082,11	157.484,82
Mobiliari	844.940,69	22.867,85	867.808,54
Equips per a processaments d'informació	413.486,68	30.343,90	443.830,58
Elements de transport	27.208,45	-	27.208,45
Altre immobilitzat	26.491,60	-	26.491,60
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	12.675.889,82	65.865,29	12.741.755,11
A.A. Construccions	(3.534.256,58)	(136.621,44)	(3.670.878,02)
A.A. Instal·lacions tècniques	(911.456,55)	(76.499,10)	(987.955,65)
A.A. Maquinària	(1.154.992,06)	(14.651,22)	(1.169.643,28)
A.A. Altres instal·lacions i Utillatge	(135.626,76)	(1.021,07)	(136.647,83)
A.A. Mobiliari	(798.563,29)	(16.627,98)	(815.191,27)
A.A. Equips procés informació	(368.853,64)	(13.712,41)	(382.566,05)
A.A. Elements de transport	(26.409,50)	(805,36)	(27.214,86)
A.A. Altre immobilitzat material	(14.917,65)	(4.494,65)	(19.412,30)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(6.945.076,03)	(264.433,23)	(7.209.509,26)
Provisió deteriorament Construccions	(1.313.109,00)		(1.313.109,00)
Provisió deteriorament Instal·lacions tècniques	(242.902,97)		(242.902,97)
Provisió deteriorament Maquinària	(74.367,93)		(74.367,93)
Provisió deteriorament Mobiliari	(8.744,92)		(8.744,92)
DETERIORAMENT ACTIUS	(1.639.124,82)	-	(1.639.124,82)
VALOR NET COMPTABLE	4.091.688,97		3.893.121,03

Les altes de l'exercici corresponen principalment a mobiliari i equips per procés de informació.

A l'exercici 2002, es va signar un conveni amb el SCS per la construcció d'un centre d'atenció primària que estaria subvencionat pel Servei. En aquest conveni s'establia que un cop s'hagués procedit a la recepció de les obres, la Fundació Privada Hospital de Puigcerdà, faria cessió d'ús gratuïta al Servei Català de la Salut del centre d'atenció primària, per un termini de 20 anys. Cas que la Fundació Privada Hospital de Puigcerdà es traslladés a un altre immoble, faria cessió



d'ús al Servei Català de la Salut, dins el nou edifici, d'un espai de superfície equivalent a l'actualment projectada per al centre d'atenció primària.

A la data de formulació dels presents comptes anuals, l'esmentada cessió d'ús gratuïta no ha estat formalitzada. Amb tot, la Fundació gestiona aquest Servei des de la finalització de la construcció.

Els moviments de l'immobilitzat material durant l'exercici 2017 han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions	Saldo a 31/12/17
Terrenys i béns naturals	109.517,13	-	109.517,13
Construccions	7.237.668,83	64.692,64	7.302.361,47
Instal·lacions tècniques	2.409.504,61	88.007,07	2.497.511,68
Maquinària	1.230.000,60	75.968,81	1.305.969,41
Altres instal·lacions i Utillatge	147.490,96	911,75	148.402,71
Mobiliari	839.018,97	5.921,72	844.940,69
Equips per a processaments d'informació	370.557,26	42.929,42	413.486,68
Elements de transport	27.208,45	-	27.208,45
Altre immobilitzat	13.638,88	12.852,72	26.491,60
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	12.384.605,69	291.284,13	12.675.889,82
A.A. Construccions	(3.398.411,78)	(135.844,80)	(3.534.256,58)
A.A. Instal·lacions tècniques	(836.681,11)	(74.775,44)	(911.456,55)
A.A. Maquinària	(1.140.943,71)	(14.048,35)	(1.154.992,06)
A.A. Altres instal·lacions i Utillatge	(134.905,77)	(720,99)	(135.626,76)
A.A. Mobiliari	(780.880,71)	(17.682,58)	(798.563,29)
A.A. Equips procés informació	(358.465,39)	(10.388,25)	(368.853,64)
A.A. Elements de transport	(24.411,98)	(1.997,52)	(26.409,50)
A.A. Altre immobilitzat material	(10.643,60)	(4.274,05)	(14.917,65)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(6.685.344,05)	(259.731,98)	(6.945.076,03)
Provisió deteriorament Construccions	(1.313.109,00)		(1.313.109,00)
Provisió deteriorament Instal·lacions tècniques	(242.902,97)		(242.902,97)
Provisió deteriorament Maquinària	(74.367,93)		(74.367,93)
Provisió deteriorament Mobiliari	(8.744,92)		(8.744,92)
DETERIORAMENT ACTIUS	(1.639.124,82)	-	(1.639.124,82)
VALOR NET COMPTABLE	4.060.136,82		4.091.688,97



5.2. Altre informació.

- Tot l'Immobilitzat que figura en l'immobilitzat material està afecte directament a l'exploració.
- A data de tancament de l'exercici dintre de l'immobilitzat material s'inclouen béns totalment amortitzats pels següents imports:

Concepte	2018	2017
Instal·lacions Tècniques i Maquinària.	994.973,49	959.314,07
Mobiliari	656.529,95	649.798,30
Equips per a processaments d'informació	314.956,13	304.415,27
Elements de transport	27.208,45	19.218,46
Altres	12.616,11	11.184,94
Elements totalment amortitzats	2.006.284,13	1.943.931,04

- La Fundació té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.
- A 31 de desembre del 2018 i 2017, no es disposa de cap bé a l'immobilitzat material en règim d'arrendament financer.
- Part dels actius es troben subvencionats tal i com es detalla a la nota 13.



6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.
6.1. Composició i Evolució del saldo.

Els moviments de les inversions immobiliàries durant els exercicis 2018 i 2017 han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Regularitzacions	Addicions	Saldo a 31/12/18
Terrenys i béns naturals	412.033,51			412.033,51
Construccions	2.410.558,49			2.410.558,49
IMMOBILITZAT IMMOBILIARI BRUT	2.822.592,00		-	2.822.592,00
A.A. Construccions	(146.324,36)		(22.532,64)	(168.857,00)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(146.324,36)		(22.532,64)	(168.857,00)
VALOR NET COMPTABLE	2.676.267,64			2.653.735,00

Concepte	Saldo a 31/12/16	Regularitzacions	Addicions	Saldo a 31/12/17
Terrenys i béns naturals	4.414,18		407.619,33	412.033,51
Construccions	679.374,73		1.731.183,76	2.410.558,49
IMMOBILITZAT IMMOBILIARI BRUT	683.788,91		2.138.803,09	2.822.592,00
A.A. Construccions	(121.382,13)	(3.513,11)	(21.429,12)	(146.324,36)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(121.382,13)		(21.429,12)	(146.324,36)
VALOR NET COMPTABLE	562.406,78			2.676.267,64

En data 2 d'abril de 2005, segons escriptura de Manifestació d'Herència amb número de protocol 434, davant el Notari de l'Il·lustre Col·legi de Notaris de Catalunya Fidel Melero Moreno, la Fundació Privada Hospital de Pobres de Puigcerdà és nomenada hereu universal del Sr. Bonaventura Viader Cabana, i en la data esmentada acceptà l'herència de conformitat amb les normes testades per les que es regeix la mateixa.



La relació de béns rebuts en herència i que van ser comptabilitzats com a inversions immobiliàries amb contrapartida al compte de subvencions en capital és la següent:

DESCRIPCIÓ	Inicial	Legítima	Final
Finca registral 1996 de Bolvir	117.976,11	-	117.976,11
Finca registral 4990 de Puigcerdà	114.919,48	-	114.919,48
Finca registral 1993 de Bolvir	113.267,40	(113.267,40)	0,00
Finca registral 1994 de Bolvir	111.561,38	-	111.561,38
Finca registral 1995 de Bolvir	111.561,38	-	111.561,38
Finca registral 468 de Bolvir	89.543,10	-	89.543,10
Finca registral 68 de Puigcerdà	71.182,20	(71.182,20)	0,00
Finca registral 3387 de Puigcerdà	33.453,32	-	33.453,32
Finca registral 3388 de Puigcerdà	33.453,32	-	33.453,32
Finca registral 3389 de Puigcerdà	33.453,32	-	33.453,32
Finca registral 3390 de Puigcerdà	33.453,32	-	33.453,32
Finca registral 464 de Bolvir (terreny)	2.794,18	-	2.794,18
Finca rústega de Bolvir (terreny)	810	-	810,00
Finca registral 6 de Bolvir (terreny)	540	-	540,00
Finca registral 465 de Bolvir (terreny)	270	-	270,00
TOTAL	868.238,51	184.449,60	683.788,91

El llegat atorgat a la Fundació fou supeditat a les següents condicions:

- L'Hospital de Puigcerdà vindrà obligat, si el seu únic fill i l'esposa del testador ho necessiten i ho desitgen, a atendre'ls i cuidar-los durant tota la seva vida, proporcionant-los una habitació individual per a cadascun d'ells, menjar i assistència mèdica i farmacèutica i quant necessitin per a tenir una vida digna. A més a més, si ho necessiten i ho desitgen la seva esmentada esposa i fill han de tenir una infermera fixa, de dia i de nit.
- La meitat dels lloguers que produeixin aquests immobles seran abonats a l'esposa del testador, durant tota la vida d'aquesta última i sense que produeixin cap despesa per a ella. Quan l'Hospital efectui qualsevol contracte haurà de constar, mentre visqui, la signatura de l'esmentada esposa del testador, a mode de consentiment; si no figurés la seva signatura el contracte no seria vàlid.
- A més a més, la seva esmentada esposa podrà viure al pis segon del Carrer Major número 52, actual domicili del testador, durant tota la seva vida, gratuïtament, sense pagament de renda ni gratificació alguna.
- El testador prohibeix la venda de les esmentades finques llegades a l'hospital durant un termini de cent anys, sempre que aquest termini no sigui superior al límit previst pel Codi de Successions de Catalunya, per a les substitucions fideïcomissàries, en quin cas aquesta última data serà el temps de la prohibició de disposar.



Atès l'execució de l'Acord Transaccional protocolaritzat en Escriptura de 13 de desembre del 2008, entre la Fundació Privada Hospital de Puigcerdà i Sr. Joan Viader Vigo (fill del causant), pel qual s'estipula el pagament dels següents drets legítims, i que es van donar de baixa amb el següent detall:

- Finca registral 1993 de Bolvir per valor de 113.267,40€
- Finca registral 68 de Puigcerdà per valor de 71.182,20€

L'any 2017, les altes registrades en inversions immobiliàries van ser:

- Herència Viader: l'any 2017 la Fundació Hospital de Puigcerdà, va encarregar la taxació dels béns rebuts en l'herència, i va procedir a l'actualització del valor dels béns rebuts en un import de 1.499.006,09 euros.
- En aquell exercici la Fundació va procedir ha comptabilitzar una sèrie de propietats que es van rebre mitjançant herències i que no tenia registrades. L'anomenada Finca Registral 330 (Puigcerdà) s'ha valorat mitjançant taxació realitzada per un expert. La Finca Registral 58 / v (Vilallovent) s'ha valorat basant-se en la taxació d'altres finques de característiques similars de la zona.

L'any 2018 no s'han produït altes ni baixes.

DESCRIPCIÓ	31/12/2017	31/12/2018
Finca registral 1996 de Bolvir	364.342,00	364.342,00
Finca registral 4990 de Puigcerdà	414.034,00	414.034,00
Finca registral 1994 de Bolvir	337.123,00	337.123,00
Finca registral 1995 de Bolvir	296.836,00	296.836,00
Finca registral 468 de Bolvir	189.670,00	189.670,00
Finca registral 3387 de Puigcerdà	178.770,00	178.770,00
Finca registral 3388 de Puigcerdà	127.122,00	127.122,00
Finca registral 3389 de Puigcerdà	129.665,00	129.665,00
Finca registral 3390 de Puigcerdà	123.565,00	123.565,00
Finca registral 464 de Bolvir (terreny)	15.011,00	15.011,00
Finca rústega de Bolvir (terreny)	810,00	810,00
Finca registral 6 de Bolvir (terreny)	1.004,00	1.004,00
Finca registral 465 de Bolvir (terreny)	4.843,00	4.843,00
Herència	2.182.795,00	2.182.795,00
Finca registral 330 (Puigcerdà)	229.895,52	229.895,52
Finca registral 58/v (Vilallovent)	390.365,51	390.365,51
Altres	16.022,86	16.022,86
Altres herències	636.283,89	636.283,89
TOTAL	2.819.078,89	2.819.078,89



6.2. Altre informació.

Durant els exercicis 2018 i 2017 el resultat obtingut per l'arrendament de les finques anteriorment esmentades ha estat:

CONCEPTE	2018	2017
Ingressos per arrendaments	42.346,58	38.826,22
Despeses efectuades	43.323,76	41.554,00
Beneficis incorporats al resultat de l'exercici	-977,18	-2.727,78

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

7.1. Composició i Evolució del saldo.

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2018 han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Saldo a 31/12/18
Patents, llicències i marques	896,00		896,00
Aplicacions informàtiques	650.485,56		650.485,56
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	1.041.244,84		1.041.244,84
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	1.692.626,40	-	1.692.626,40
Amortització Ac. Patents, llicències i marques	(269,74)	(179,16)	(448,90)
Amortització Ac. Aplicacions informàtiques	(616.216,85)	(19.712,95)	(635.929,80)
Amortització Ac. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(395.676,06)	(20.824,92)	(416.500,98)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(1.012.162,65)	(40.717,03)	(1.052.879,68)
VALOR NET COMPTABLE	680.463,75		639.746,72



Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici anterior han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions	Saldo a 31/12/17
Patents, llicències i marques	896,00		896,00
Aplicacions informàtiques	650.485,56		650.485,56
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	1.041.244,84		1.041.244,84
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	1.692.626,40	-	1.692.626,40
Amortització Ac. Patents, llicències i marques	(90,58)	(179,16)	(269,74)
Amortització Ac. Aplicacions informàtiques	(591.490,15)	(24.726,70)	(616.216,85)
Amortització Ac. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(374.848,18)	(20.827,88)	(395.676,06)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(966.428,91)	(45.733,74)	(1.012.162,65)
VALOR NET COMPTABLE	726.197,49		680.463,75

7.2. Altre informació.

El cost d'adquisició dels elements totalment amortitzats al tancament de l'exercici 2018 ascendeix 620.525,31 euros (553.708,58 € al 2017).

Veure comentaris en relació als drets sobre béns cedits en ús gratuïtament en la nota 4.a).

8. ARRENDAMENTS.

8.1. Arrendaments financers.

Sense anotacions en aquesta partida.

8.2. Arrendaments operatius.

8.2.1. Arrendataris

No hi ha arrendaments operatius no cancel·lables

8.2.2. Arrendadors

A la nota 6 anterior, s'informa dels cobraments per arrendaments obtinguts durant els exercicis 2018 i 2017.



9. INSTRUMENTS FINANCERS.

9.1. Actius Financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

9.1.1. A Llarg Termini

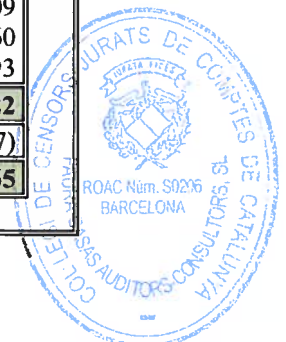
Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Préstecs i partides a cobrar	1.518,09	905,00	1.518,09	905,00
Total	1.518,09	905,00	1.518,09	905,00

9.1.2. A Curt Termini

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Inversions mant. fins al venciment	1.677,73	1.677,73	1.677,73	1.677,73
Préstecs i partides a cobrar	1.915.177,43	1.908.995,65	1.915.177,43	1.908.995,65
Total	1.916.855,16	1.910.673,38	1.916.855,16	1.910.673,38

• **Préstecs i partides a cobrar :**

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
Mútues i entitats asseguradores	146.016,80	140.669,71
Usuaris Residencia	141.575,28	167.630,47
Hospital Transfronterer Cerdanya	30.196,32	-
Servei Català de la Salut	1.279.865,42	1.402.065,33
D.G.P.S.	48.137,82	45.451,77
UTE La Molina	56.278,32	56.078,32
Benestar social	43.399,61	38.653,09
Deutors	117.343,41	61.981,60
Clients dubtós cobrament	60.546,09	624.848,93
Total	1.923.359,07	2.537.379,22
Deteriorament de crèdits per activitats	(8.181,64)	(628.383,57)
Total	1.915.177,43	1.908.995,65



El saldo del Servei Català de la Salut correspon, principalment, a les facturacions dels mesos de novembre i desembre de l'exercici, i les factures de regularització presentades al Servei Català de la Salut, per aplicació de les tarifes i paràmetres corresponents a l'exercici 2018.

La previsió dels ingressos pendents de facturar al Servei Català de la Salut en concepte de la regularització de clàusules de l'exercici 2018 s'ha estimat en 184.939,60 euros (173.281,85 en 2017).

9.2. Passius Financers.

9.2.1.A llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	400.548,50	566.707,80	2.266.869,74	2.295.137,00	2.667.418,24	2.861.844,80
Total	400.548,50	566.707,80	2.266.869,74	2.295.137,00	2.667.418,24	2.861.844,80

a) Deutes amb entitats de crèdit.

- Préstec formalitzat amb Caixa Catalunya en data 4 de febrer de 2003 amb una vigència de 20 anys. L'import total del préstec és de 2.000.000 Euros. El tipus d'interès actual és del 0,75%. Import pendent a llarg termini a 31 de desembre de 2018 és de 400.548,50 € i de 108.405,49 € a curt termini.
- Préstec formalitzat amb Caixa Catalunya el 18 de desembre del 2009 per import de 440.000,00 €, amb una vigència de 10 anys, al 4,5% d'interès inicial i un diferencial del 2,7%. Import pendent a llarg termini a 31 de desembre de 2018 és de 57.753,81 € a curt termini.

b) Derivats i altres.

L'Hospital es va acollir a la disposició addicional 30ª de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per 1995 (Llei 41/1994, de 30 de desembre), per la qual es concedia una moratòria de deu anys, sense interessos i tres de carència, pel pagament del deute de les institucions sanitàries als Organismes de la Seguretat Social. En data 7 d'agost de 1997, fou dictada Resolució del Director General de la Tresoreria de la Seguretat Social, per la qual es concedia a la Fundació una moratòria en el pagament sobre l'import de 2.710.242,71 Euros i es condonaven els recàrrecs pel total de 543.846,68 Euros. En el cas de que no es faci front en el futur al pagament de les quotes de la moratòria, i d'acord a l'establert en l'esmentada Resolució; els deutes amb aquests Organismes i, en conseqüència, el passiu del Balanç de Situació es veurien incrementats per l'import de 543.846,68 Euros, corresponents als recàrrecs no provisionats.

Ateses resolucions posteriors dictades per la Tresoreria General de la Seguretat Social, es va procedir a la reducció del deute de la moratòria, per imports ingressats indegudament en successives cotitzacions, essent el saldo definitiu a 31 de desembre de 2018 de 2.021.687,86 euros (2.021.687,86 al 2017).



Anualment han estat concedides successives ampliacions del període de carència en un any i de la moratòria en 10 anys.

L'any 2017 la Fundació va realitzar una sèrie d'obres a la cuina de la residència, dutes a terme per ISS. L'import de la inversió va ascendir a 161.185,26 €, que van ser finançats pel proveïdor, a retornar en 8 anys, amb un tipus d'interès nominal del 5%. L'import pendent a llarg termini al 2018 es de 114.426,88 € i a curt termini de 18.267,26 €.

El 27 de febrer del 2017 es formalitza un contracte de préstec amb el Consorci de Salut de Catalunya per import de 140.000 euros amb venciment el 19 de setembre de 2017. Al venciment es va signar una prorroga en la qual s'estableix l'amortització del deute en 10 quotes, sent la última el 31 d'octubre del 2018. A 31 de desembre del 2018 l'import pendent és de 130.000 euros, trobant-se pendent de formalitzar una nova prorroga.

9.2.2.A curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	1.218.203,59	882.136,95	1.839.106,16	1.917.256,62	3.057.309,75	2.799.393,57
Total	1.218.203,59	882.136,95	1.839.106,16	1.917.256,62	3.057.309,75	2.799.393,57

a) Deutes amb entitats de crèdit;

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
(a.1) Pòlisses de crèdit	299.239,22	(40,00)
(a.2) Factoring	728.184,65	689.206,33
(a.3) Quotes a curt termini de préstecs	184.426,56	186.617,46
Altres Deutes a curt termini	6.353,16	6.353,16
DEUTES A CURT TERMINI AMB ENT. CRÈDIT	1.218.203,59	882.136,95

(a.1) Pòlisses de crèdit;

Pòlissa de crèdit formalitzada amb Banc Sabadell formalitzada en data 5 de febrer de 2016 amb un límit de 250.000 euros amb un interès variable i venciment el 23 de juliol de 2019. L'import disposat a 31 de desembre de 2018 es de 200.282,37 euros.

Pòlissa de crèdit formalitzada amb BBVA formalitzada en data 15 de juny de 2018 amb un límit de 100.000 euros i un interès de l'1% i venciment el 3 de setembre de 2019. L'import disposat a 31 de desembre de 2018 es de 98.966,85 euros.



(a.2) Factoring;

El saldo correspon al deute per cessió de factures comercials segons contracte de Fàctoring formalitzat el 30 de juny de 2014 amb Catalunya Caixa (actualment BBVA) per un import total de 2.600.000 Euros per un termini d'un any i mig prorrogable, modalitat de cessió "amb recurs" i modalitat de liquidació "descompte" amb un interès nominal inicial de 5,95% i un 0,25% de comissió aplicada sobre el nominal dels crèdit cedits. El termini màxim de cobrament dels efectes cedits és de 120 dies. Per la concessió de Factoring s'ha procedit a domiciliar, de forma irrevocable, la facturació de Serveis amb el Servei Català de la Salut.

Durant l'exercici 2018 s'han registrat despeses financeres relacionades amb aquests deutes per import de 43.636,33 euros (37.628,37 euros al 2017).

(a.3) Quotes a curt termini de préstecs;

Al tancament de l'exercici figuren registrades a curt termini les quotes dels préstecs amb venciment 2019 detallats a la nota 9.2.1 a)

b) Derivats i altres;

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
Proveïdors i Altres creditors	1.446.279,44	1.274.234,78
(b.1) Administracions Públiques	214.868,41	193.986,12
(b.2) Remuneracions pendents de pagament	197.974,78	444.853,22
Fiances i dipòsits a curt termini	(16.186,66)	8.012,31
Acomptes d'usuaris	(3.829,81)	(3.829,81)
Total derivats i altres a curt termini	1.839.106,16	1.917.256,62

(b.1) Altres deutes amb les Administracions Públiques.

El detall al tancament de l'exercici és el següent:

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
- Hisenda Pública creditora per IVA	389,27	576,90
- Hisenda Pública creditora per IRPF	79.134,35	74.861,85
- Quotes Seguretat Social	135.344,79	118.547,37
TOTAL ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	214.868,41	193.986,12

La totalitat dels imports del 2018 han estat liquidats en el primer trimestre del 2019.



(b.2) Remuneracions pendents de pagament.

Correspon a remuneracions als treballadors que s'hauran de fer efectives en el següent exercici, meritedes al tancament del 2018 i 2017 pels següents imports estimats:

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
Periodificació Pagues Extres	122.720,38	115.137,67
Remuneracions Pendents de Pagament	27.246,81	283.888,23
Provisió endarreriments	48.007,59	45.827,32
REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	197.974,78	444.853,22

A finals de l'exercici 2018 es signa el Segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut. Entre d'altres aspectes, s'acorda l'increment retributiu per l'exercici 2018 d'acord amb el següent detall:

	Increment
Amb efecte 1 de gener 2018	1,50%
Amb efecte 1 de juliol 2018	0,25%
Amb efecte 1 de gener 2018	0,20%
Mitjana any 2018	1,825%



9.3. Venciment dels Actius i Passius Financers.

- *Actius Financers a 31 de desembre de 2018*

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys o Sense venciment definit	
Inversions amb empreses del grup i associades							
- Crèdits a empreses	28.821,74					0,00	28.821,74
Inversions financeres							
- Altres actius financers	1.677,73					1.518,09	3.195,82
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.886.355,69						1.886.355,69
Total	1.916.855,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1.518,09	1.918.373,25

- *Actius Financers a 31 de desembre de 2017*

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres							
- Altres actius financers	1.677,73					905,00	2.582,73
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.880.373,91						1.880.373,91
Total	1.882.051,64	0,00	0,00	0,00	0,00	905,00	1.882.956,64



- *Passius Financers a 31 de desembre de 2018*

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys o Sense venciment definit	
Deutes							
- Deutes amb entitats de Crèdit	1.218.203,59	129.082,70	120.086,24	120.990,00	30.389,56		1.618.752,09
- Altres passius financers	(16.186,66)					2.266.869,74	2.250.683,08
Deutes amb empreses del grup i associades							-
Creditors comercials no corrents							-
Creditors comercials i altres comptes a pagar							-
- Proveïdors i Creditors	204.304,20						204.304,20
- Personal	1.439.950,02						1.439.950,02
- Altres deutes amb Administracions Públiques	214.868,41						214.868,41
- Acomptes d'usuaris	(3.829,81)						(3.829,81)
Total	3.057.309,75	129.082,70	120.086,24	120.990,00	30.389,56	2.266.869,74	5.724.727,99

- *Passius Financers a 31 de desembre de 2017*

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys o Sense venciment definit	
Deutes							
- Deutes amb entitats de Crèdit	882.136,95	171.509,65	123.732,35	120.086,24	120.990,00	30.389,56	1.448.844,75
- Creditors per arrendament financer							-
- Altres passius financers	8.012,31					2.295.137,00	2.303.149,31
Deutes amb empreses del grup i associades							-
Creditors comercials no corrents							-
Creditors comercials i altres comptes a pagar							-
- Proveïdors i Creditors	182.338,55						182.338,55
- Proveïdors, entitats del grup i associades	-						-
- Creditors variis	-						-
- Personal	1.536.749,45						1.536.749,45
- Altres deutes amb Administracions Públiques	193.986,12						193.986,12
- Acomptes d'usuaris	(3.829,81)						(3.829,81)
Total	2.799.393,57	171.509,65	123.732,35	120.086,24	120.990,00	2.325.526,56	5.661.238,37

10. EXISTÈNCIES.

Aquest epígraf el componen els saldos següents:

Existències	31/12/2018	31/12/2017
Fàrmacs específics	54.209,43	55.062,21
Altres materials	27.022,40	25.003,23
Total	81.231,83	80.065,44

11. FONTS PROPIS.

El moviment dels Fons Propis durant l'exercici ha estat el següent:

Concepte	31/12/2017	Addicions	Traspassos	Distribució del resultat	31/12/2018
Fons social	512.836,73	-	-	-	512.836,73
Patrimoni rebut en cessió	-	-	-	-	-
Reserves	614.280,26	-	-	-	614.280,26
Romanent	(0,00)	-	-	-	(0,00)
Resultats negatius d'ex. Ant.	(1.091.448,03)	977,18	-	2.597,34	(1.087.873,51)
Pèrdues i guanys	2.597,34	4.164,17	-	(2.597,34)	4.164,17
Fons Propis	38.266,30	5.141,35		0,00	43.407,65

12. SITUACIÓ FISCAL.

Els deutes pendents amb Hisenda Pública, en concepte d'IVA, retencions efectuades per l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques i quotes pendents de pagament a la Seguretat Social, es detallen en la nota 9.2.2.

Tal i com es menciona en el punt g de la nota 4, la Fundació està exempta de l'Impost de Societats per complir amb els requisits necessaris per a acollir-se als beneficis fiscals establerts per la legislació.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.



Pel que fa a l'Impost de la Renda de les Persones Físiques, l'Entitat està obligada a practicar retencions per les quantitats satisfetes en concepte de rendiments del treball, del capital mobiliari o d'activitats professionals.

En el decurs de l'exercici han estat practicades retencions per aquest concepte, a les retribucions satisfetes al personal labora i professionals independents, havent estat ingressades a l'administració d'Hisenda.

En referència a l'Impost Valor Afegit, la Fundació es troba exempta de l'esmentat impost pel que fa a les activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 13 del Reglament d'aquest impost, aquesta exempció no abasta altres activitats que pugui realitzar l'Entitat.

A 31 de desembre de 2018 la Fundació té oberts a inspecció la totalitat de liquidacions no prescrites, amb tot aquest Patronat considera que no existeixen contingències d'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels anys no prescrits.

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

El moviment experimentat per la partida de subvencions de capital en l'exercici, correspon al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/18
Subvencions de capital (a)	887.420,19	-	(39.375,15)	848.045,04
Donacions i llegats (b)	2.695.287,17	-	(22.532,64)	2.672.754,53
SUBVENCIONS EN CAPITAL	3.582.707,36	-	(61.907,79)	3.520.799,57



(a) El detall de les subvencions de capital que figuren comptabilitzades al Balanç de Situació és el següent:

Concepte i exercici	Import inicial	Sanejament Acumulat 2017	Pendent a 31/12/2017	Traspasat a resultats 2018	Sanejament Acumulat 2018	Pendent a 31/12/2018
Drèts sobre béns cedits en ús gratuïtament	1.041.244,84	(395.676,06)	645.568,78	(20.824,92)	(416.500,98)	624.743,86
Construccions 1986	54.091,09	(54.091,09)	-	-	(54.091,09)	-
Construccions 1987	120.202,42	(120.202,42)	-	-	(120.202,42)	-
Construccions 1988	290.122,76	(290.122,76)	-	-	(290.122,76)	-
Construccions 1989	22.469,53	(22.469,53)	-	-	(22.469,53)	-
Construccions 1990	98.069,49	(98.069,49)	-	-	(98.069,49)	-
Construccions 1991	346.626,73	(346.626,73)	-	-	(346.626,73)	-
Construccions 1992	133.472,83	(133.472,83)	-	-	(133.472,83)	-
Construccions 1993	43.272,87	(43.272,87)	-	-	(43.272,87)	-
Construccions 1994	162.273,27	(162.273,27)	-	-	(162.273,27)	-
Construccions 1995	124.283,29	(124.283,29)	-	-	(124.283,29)	-
Construccions 1996	263.062,39	(263.062,39)	-	-	(263.062,39)	-
Subvencions 1999	71.520,43	(71.520,43)	-	-	(71.520,43)	-
Construccions 2002	1.309.855,63	(1.309.855,63)	-	-	(1.309.855,63)	-
Total subvencions en capital Hospital	3.039.322,73	(3.039.322,73)	-	-	(3.039.322,73)	-
Subvenció PART NATURA 2008	37.351,15	(37.351,15)	-	-	(37.351,15)	-
Recursos energètics 2000	20.230,07	(12.138,04)	8.092,03	(674,34)	(12.812,38)	7.417,69
Ajuntament Bolvir 2000	27.648,82	(16.589,29)	11.059,53	(921,63)	(17.510,92)	10.137,90
Ajuntament Guils 2000	34.307,11	(20.584,27)	13.722,84	(1.143,57)	(21.727,84)	12.579,27
Ajuntament Fontanals 2000	42.432,47	(25.459,48)	16.972,99	(1.414,42)	(26.873,90)	15.558,57
Caixa d'Estalvis de Manresa 2000	24.040,48	(14.424,29)	9.616,19	(801,35)	(15.225,64)	8.814,84
Ajuntament d'Alp 2000	114.192,30	(68.515,38)	45.676,92	(3.806,41)	(72.321,79)	41.870,51
Departament Benestar Social 2001	150.253,03	(90.151,82)	60.101,21	(5.008,43)	(95.160,25)	55.092,78
Ajuntament de Llívia 2002	17.993,58	(10.796,15)	7.197,43	(599,79)	(11.395,94)	6.597,64
Ajuntament Obres Primària 2016	25.269,65	(4.218,62)	21.051,03	(2.526,96)	(6.745,58)	18.524,07
Ajuntament Puigcerdà 2017	12.000,00	(299,70)	11.700,30	(400,00)	(699,70)	11.300,30
Ajuntament Girona 2017	37.600,00	(939,06)	36.660,94	(1.253,33)	(2.192,39)	35.407,61
Total altres subvencions en capital	505.967,51	(264.116,10)	241.851,41	(18.550,23)	(282.666,33)	223.301,18
TOTAL SUBVENCIONS EN CAPITAL	4.623.886,23	(3.736.466,04)	887.420,18	(39.375,15)	(3.775.841,19)	848.045,03

a.1 veure comentari en relació als drets sobre béns cedits en ús gratuïtament a la nota 4a).

a.2 Les subvencions de capital en Hospital corresponen a les subvencions atorgades per el Servei Català de la Salut per la construcció i millores sobre l'edifici hospital per adequar-lo a usos hospitalaris. En l'exercici 2014 es va sanear el 100% d'aquests subvencions en correlació al deteriorament dels actius als què subvencionen. Veure nota 1 i nota 4b).

a.3 Les altres subvencions en capital corresponen a atorgaments realitzats per la construcció de la Residència principalment.

(b) Les donacions i llegats rebuts corresponen principalment a les finques procedents de les herències detallades a la nota 6.

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

Els moviments que s'han produït en l'exercici en aquesta partida són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/18
Provisions per a altres responsabilitats	190.261,65	0,00	-189.218,45	1.043,20
PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	190.261,65	0,00	-189.218,45	1.043,20

En l'exercici 2018 s'ha procedit a l'aplicació de la quasi totalitat de la provisió existent a 31 de desembre del 2017 al desaparèixer el risc.

Els moviments que s'han produït en l'exercici anterior en aquesta partida són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/17
Provisions per a altres responsabilitats	3.576,87	190.261,65	-3.576,87	190.261,65
PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	3.576,87	190.261,65	-3.576,87	190.261,65



15. INGRESSOS I DESPESES.

A continuació es presenten amb major detall les partides integrants del Compte de Resultats.

15.1. Ingressos per les activitats.

El detall dels ingressos per les activitats dels exercicis 2018 i 2017 és el següent:

CONCEPTE	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Prestació de serveis	8.631.205,14	8.443.848,23
Donacions i altres ingressos per les activitats	-	2.500,00
TOTAL	8.631.205,14	8.446.348,23

La prestació de serveis presenta el següent detall:

CONCEPTE	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Servei Català de la Salut	6.013.754,91	5.964.627,51
Direcció General de Protecció Social	614.841,62	550.284,64
Entitats asseguradores	42.657,17	14.485,88
Altres clients	206.369,41	153.561,72
Usuaris residència	1.427.967,32	1.458.299,65
Clínica de la Molina	309.476,21	295.214,63
Ingressos SAD	16.138,50	7.374,20
Total Prestació de serveis.	8.631.205,14	8.443.848,23

La facturació al **Servei Català de la Salut (S.C.S.)** ha estat efectuada d'acord les condicions fixades als diversos Concerts establerts amb el Catsalut i les corresponents clàusules addicionals específiques per l'exercici de 2018:



CONTRACTACIÓ SERVEI CATALÀ DE LA SALUT I LA FUNDACIÓ HOSPITAL DE PUIGCERDÀ ANY 2018				
ABS CERDANYA		Activitat	Tarifa	Contracte 2018
Atenció Especialitzada i Familiar				2.264.154,69
Serveis, dispositius i programes específics de reconeguda necessitat				821.308,41
Contraprestacions per resultats				160.073,17
TOTAL CONTRACTACIÓ ABS				3.245.536,24
ATENCIÓ SOCIO SANITÀRIA		Activitat	Tarifa	Contracte 2018
Llarga Estada		11.080	52,47	581.367,60
Mitja Estada		5.461	90,67	495.148,87
Hospital de dia		2.875	36,74	105.627,50
PADES (93)				174.633,51
Pla de salut				35.788,16
Visites Polivalents AGI				23.272,57
		Primeres	263	47,2
		Agi procés	75	148,51
TOTAL ACTIVITAT				1.415.838,21
PIAIS				1.162.149,27
TOTAL ATENCIÓ SOCIO SANITÀRIA				2.577.987,48
REHABILITACIÓ				141.631,40
Física ambulatoria		517		79.765,89
	Nivell MA	2	569,72	1.139,44
	Nivell A	53	190,96	10.120,88
	Nivell M	303	163,53	49.549,59
	Nivell B	159	119,22	18.955,98
Física domiciliària		74		46.786,97
	Nivell NM	1	652,01	652,01
	Nivell A	9	812,38	7.311,42
	Nivell M	52	671,01	34.892,52
	Nivell MA	1	1.064,53	1.064,53
	nivell B	11	260,59	2.866,49
Logopèdia ambulatoria				14.426,53
	Nivell AP	17	443,11	7.532,87
	Nivell BP	1	221,56	221,56
	Nivell MP	16	348,16	5.570,56
	Nivell AS	10	94,96	949,6
	Nivell MS	2	44,31	88,62
	Nivell BS	2	31,66	63,32
Logopèdia domiciliària				652,01
	Nivell DL	1	652,01	652,01
TOTAL CONTRACTACIÓ S.C.S				5.965.155,12



En data 30 de setembre del 2008, el director del Servei Català de la Salut va aprovar l'expedient per a la contractació, de la gestió de serveis sanitaris d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica de Salut La Cerdanya.

Atesos els tràmits necessaris per a l'adjudicació del contracte mitjançant tramitació ordinària i per procediment negociat, per resolució del director del Servei Català de la Salut, de data 11 de novembre del 2008, fou adjudicat definitivament el servei a la Fundació Privada Hospital de Puigcerdà.

En l'exercici 2002, fou formalitzat amb el Departament de Sanitat i Seguretat Social i el CatSalut, un protocol en el qual l'entitat es comprometia a establir una actuació coordinada per assolir una prestació integral dels serveis, mitjançant l'establiment d'una prova pilot per a la implantació d'un sistema de compra de serveis en base poblacional, en l'àmbit geogràfic de la Cerdanya que comprèn els municipis de: Alp, Bolvir, Das, Fontanals de Cerdanya, Ger, Guils de Cerdanya, Isòvol, Llívia, Meranges, Puigcerdà, Urús, Bellver de Cerdanya, Lles de Cerdanya, Montellà i Martinet, Prats i Sansor, Trullans i Riu de Cerdanya.

La Fundació, al tancament de l'exercici 2018 ha comptabilitzat una previsió d'ingressos en concepte de regularització per l'aplicació de l'esmentat conveni per un import total de 184.939,60 euros (173.281,85 Euros previstos al 2017).

Les condicions aplicables a la facturació i activitat de 2018 efectuada al Servei Català de la Salut, són les que es regulen en les diverses clàusules addicionals al contracte esmentat. Tanmateix a la data de formulació d'aquests comptes no es troben signades la totalitat de les clàusules.

15.2. Altres ingressos de les activitats.

Els ingressos per arrendaments corresponen als ingressos derivats dels lloguers de les finques que l'Entitat va rebre en herència, detallats a la Nota 6 anterior.

Concepte	2018	2017
Ingressos per arrendaments	42.346,58	38.901,47
Ingressos prestació serveis docents	38.400,00	39.600,00
Serveis Prestats AECT	30.196,32	217.617,71
Altres ingressos per serveis diversos	19.181,31	71.682,15
ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS	130.124,21	367.801,33



15.3. . Despeses de funcionament de l'òrgan de govern.

No s'han produït en el present exercici despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

15.4. . Desglossament de aprovisionaments.

Concepte	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	298.616,84	315.145,32
Treballs realitzats per altres entitats	1.705.823,12	1.677.230,26
Total Aprovisionaments	2.004.439,96	1.992.375,58

- El detall dels consums per l'exercici 2018 ha estat el següent:

Concepte	Existència inicial	Compres	Existència final	Consums
Material sanitari	55.062,21	255.255,22	54.209,43	256.108,00
Altres aprovisionaments	25.003,23	44.528,01	27.022,40	42.508,84
Serveis realitzats per altres empreses		1.705.823,12		1.705.823,12
Total	80.065,44	2.005.606,35	81.231,83	2.004.439,96

- El detall dels Treballs realitzats per altres entitats és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
SERVEIS ASSISTENCIALS	123.938,10	158.293,43
SERVEI BUGADERIA	124.645,52	105.765,14
SERVEI NETEJA	436.503,77	415.251,76
RESTAURACIO	601.428,64	593.779,43
SERVEIS TAC I RESONANCIA	174.745,36	175.564,40
ALTRES SERVEIS	244.561,73	228.576,10
ALTRES DESPESES EXTERNES	1.705.823,12	1.677.230,26



15.5. Despeses de personal.

Concepte	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Sous i salaris	4.609.117,60	4.459.575,81
Indemnitzacions	0,00	50.000,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.143.050,35	1.135.412,46
Altres despeses socials	52.064,75	34.660,72
Provisions	0,00	0,00
DESPESES DE PERSONAL	5.804.232,70	5.679.648,99

No hi ha aportacions ni dotacions per a pensions.

15.6. . Serveis exteriors

Concepte	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Arrendaments	64.466,53	56.734,48
Reparacions i conservació	97.329,28	59.627,53
Serveis professionals independents	315.338,13	420.677,43
Transports	19.691,27	25.306,62
Primes d'assegurances	23.595,29	29.113,00
Serveis bancaris	34.249,42	40.394,77
Publicitat, propaganda i relacions públiques	7.171,85	14.460,19
Subministraments	190.794,07	209.288,71
Altres serveis	32.856,14	30.382,94
SERVEIS EXTERIORS	785.491,98	885.985,67

15.7. Despeses Financeres

Corresponen principalment a les despeses per interessos dels deutes amb entitats de crèdit segons es detalla en la nota 9.2.



15.8. Altres Resultats

La partida més important es registra en ingressos extraordinaris, i es correspon a l'aplicació de les provisions a llarg termini (veure nota 14).

16. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Es consideren parts vinculades:

PARTS VINCULADES	Negocis Conjunts on l'empresa sigui una partícep	Empreses amb control conjunt o influència significativa	Personal clau de la direcció de l'empresa o entitat dominant	Altres parts vinculades
Hospital Puigcerdà RACC Serveis Mèdics, UTE	x			

	Exercici 2018		Exercici 2017	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
Prestació serveis Hospital Puigcerdà a Clínica Molina	56.278,32		56.078,32	
Serveis rebuts Hospital Puigcerdà de Clínica Molina		25.478,77		25.478,77

Els imports anteriors són IVA inclòs.

Durant l'exercici 2017 i 2018 no s'han produït transaccions amb la UTE.

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

Com es detalla en els quadres següents, la Fundació ha acomplert amb l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar els fons propis de la Fundació. A l'exercici 2018 i 2017 es compleix amb el previst a la referida normativa, tal i com es detalla a continuació:



Concepte	Exercici 2017	Exercici 2018
+ Ingressos serveis assistencials	8.446.348,23	8.631.205,14
+ Subvencions i donacions	0,00	0,00
+ Altres ingressos de les activitats	367.801,33	130.124,21
+ Subvencions traspassat a resultat	167.068,72	61.907,79
+ ingressos financers	0,00	0,00
+ Altres resultats	43.854,07	190.672,55
Total ingressos de l'exercici	9.025.072,35	9.013.909,69
Despeses necessàries (622, 623, 626, 628, 66)	-791.923,29	-685.285,22
Ingressos Nets	8.233.149,06	8.328.624,47
Despeses aplicades a l'activitat fundacional	-8.230.551,72	-8.328.398,29
Resultat de l'exercici	2.597,34	226,18
Percentatge aplicat a fins fundacionals	99,97%	100,00%

L'excident de l'exercici, en el seu cas, es distribueix com a romanent i s'aplica, en la seva totalitat a l'activitat fundacional.

18. INFORMACIÓ MEDIOAMBIENTAL.

Per les seves característiques, l'Entitat no precisa d'equips i instal·lacions significatives incorporades a l'immobilitzat la finalitat de les quals sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

Durant l'exercici de 2018, no s'ha produït cap inversió ni despesa significativa destinada a la minimització de l'impacte mediambiental ni a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeix tampoc cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient donat el caràcter de l'activitat que es desenvolupa.



19. ALTRA INFORMACIÓ.
19.1. Plantilla de Personal

A desembre 2018 el personal laboral contractat equivalent a temps complet va ascendir a un total de 155,09 treballadors, essent la seva distribució per grups professionals i per sexe la que a continuació és detalla:

Categoria	Exercici 2018			Exercici 2017		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
AS – TGS	7,47	12,96	20,43	5,26	11,96	17,22
AS – TGM	4,49	35,13	39,62	4,23	33,64	37,87
AS – TFPT N.I	2,00	66,32	68,32	2,00	60,79	62,79
PAS – TGS	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	2,00
PAS - TGM	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
PAS – TFPT N.I, FUNCIO ADMINISTRATIVA	0,00	15,34	15,34	0,00	12,64	12,64
PAS – TFPT N.II, FUNCIO ADMINISTRATIVA	2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00
PAS – TFPT N.I, FUNCIO OFICIS I SERVEIS DIVERSOS	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
PAS – TFPT N.II, FUNCIO OFICIS I SERVEIS DIVERSOS	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
TREBALLADORA FAMILIAR (SAD)	0,00	0,38	0,38	0,00	0,14	0,14
TOTAL NOMBRE MITJA DE PERSONAL	19,96	135,13	155,09	16,49	124,17	140,66

19.2. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris dels auditors de comptes de la Fundació ascendeixen a 6.482,64 euros (6.340,63 euros al 2018) per treballs d'auditoria de comptes, i 885,54 euros per altres serveis prestats (855,54 euros al 2017).

19.3. Composició del Patronat

La composició del Patronat de la Fundació Hospital de Puigcerdà a 31 de desembre de 2018 és la següent:

- President:** Albert Piñeira i Brosel
Vicepresident: Jean Jaques Henry Fortuny
Secretari: Domingo Mora i Llumà
Tresorera: Pilar Delgado i Carramiñana
Vocals:
Àngel Flotats i Cordoní



Josep Grau i Navarro
Maria del Mar Quera i Bofarull
Marta Rufiandis i Daniel
Pere Valiente i Navarro

19.4. Remuneracions òrgans de govern i personal d'alta direcció.

En el curs de l'exercici 2018 i 2017, els membres de la Junta de Patrons no han rebut remuneracions de cap classe, així com tampoc els ha estat concedida cap bestreta ni crèdit, ni existeixen obligacions concretes en matèria de pensions o assegurances de vida.

Durant l'exercici 2018, el cost total del personal directiu de la Fundació Hospital de Puigcerdà (a excepció de gerència) ascendeix a un total de 370.526'03 euros (356.088,15 euros al 2017), import que inclou la quota patronal i els sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe liquidades en nòmina.

19.5. Relacions amb el Protectorat de Fundacions

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

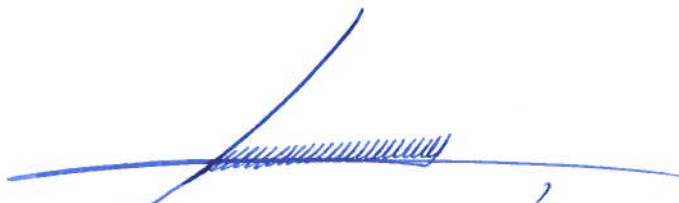
20. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2018, no s'ha produït fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

21.- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

La distribució de l'import dels ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries per categories d'activitats segons imputacions directes e indirectes és el que es detallen a la nota 15 de la Memòria.

Puigcerdà, a 1 d'octubre de 2019



Signat: Albert Piñeira i Brosel
President del Patronat



Signat: Domingo Mora i Llumà
Secretari del Patronat