

CONSORCI HOSPITALARI
DE VIC

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2024



SUMARI

- I. Informe d'auditoria
- II. Comptes anuals



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

Al Consell de Govern del **CONSORCI HOSPITALARI DE VIC**

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals del **CONSORCI HOSPITALARI DE VIC** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2024, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual 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

El Consorci i la Fundació Privada Hospital de la Santa Creu de Vic van formalitzar un conveni marc de col·laboració d'aliança estratègica per a la integració i coordinació de l'assistència sanitària amb la voluntat d'aconseguir la sostenibilitat dels recursos i la generació de sinergies amb un únic equip directiu. Com a conseqüència de l'esmentada aliança, ambdues entitats estan compartint determinats recursos tècnics i humans, tant en la vessant assistencial, com de gestió. No obstant això, no ha estat establert de manera formal un sistema de determinació dels serveis prestats i rebuts, ni de la seva quantificació econòmica per determinar, si s'escau, la seva facturació. Per aquest motiu, aquestes operacions no estan imputades en el compte de resultats de l'entitat.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 bis apartat 2 del Decret legislatiu 3/2002 de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (TRLFPC) i la Resolució de la Intervenció General IG/01/25, de 15 de gener de 2025, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2025 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, així com, la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

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

Gutenberg 3-13, 5º A
T. 93 736 80 09
08224 Terrassa

Passeig de Gràcia 54, 7º B
T. 93 270 24 14
08007 Barcelona

Cortés & Pérez
Auditores y Asesores Asociados, SL
info@cyp.es - www.cyp.es

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

Qüestions clau de l'auditoria

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

Reconeixement d'ingressos

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negocis de l'Entitat provenen de la prestació de serveis assistencials per encàrrec del Servei Català de la Salut, que representen el 89% del total de la prestació de serveis, corresponent la resta a serveis prestats a altres centres del sistema públic de salut, a la Direcció General de Protecció Social, i a companyies asseguradores, mutualitats i usuaris privats.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització.

A la data del present informe, resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que l'Entitat té previst un import de 7.545 milers d'euros per l'any 2024.

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

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

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

Procediments aplicats

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

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut.

Altres qüestions

Els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2023 van ser auditats per un altre auditor, que va expressar una opinió amb excepcions respecte dels citats comptes anuals amb data 28 de juny de 2024.

Responsabilitats de la Gerència en relació amb els comptes anuals

La Gerència és la responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, 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, la Gerència és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan competent 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 de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa 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 de auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat 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 la Gerència, 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 a la Gerència de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Descrivim aquestes qüestions en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst dels treballs d'auditoria de comptes anuals, hem realitzat comprovacions sobre determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2024. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en l'enteniment del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.



CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.

(Nº de R.O.A.C.: 50511)

Signat:

DANIEL BALASCH GIBERGA

Censor Jurat de Comptes

(Nº de R.O.A.C.: 22.336)

Barcelona, 27 de juny de 2025

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

Import Col·legial 96,00 EUR

Aquest informe es correspon
amb el segell distintiu núm.
20/25/14794 emès pel

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



CONSORCI HOSPITALARI DE VIC
Balanç de Situació a 31 de desembre de 2024 (en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A) ACTIU NO CORRENT		69.390.597,97	66.135.412,95
I. Immobilitzat intangible	6	1.530.043,92	336.197,79
5. Aplicacions informàtiques		1.530.043,92	336.197,79
II. Immobilitzat material	5	67.739.046,06	65.674.517,29
1. Terrenys i construccions		49.233.911,74	48.494.717,98
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		12.887.242,90	12.339.181,12
3. Altre immobilitzat		5.617.891,42	4.840.618,19
4. Immobilitzats en curs		0,00	0,00
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	7.5	1.803,04	1.803,04
1. Instruments de patrimoni		1.803,04	1.803,04
V. Inversions financeres a llarg termini	7.1	119.704,95	122.894,83
1. Instruments de patrimoni		77.504,00	77.504,00
5. Altres actius financers		42.200,95	45.390,83
B) ACTIU CORRENT		41.751.792,97	42.826.492,82
II. Existències	8	2.607.242,36	2.661.663,39
4. Productes acabats		2.607.242,36	2.661.663,39
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.2	38.413.129,37	36.613.561,62
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		2.629.324,60	1.843.202,77
2. Clients empreses del grup i associades		29.630.259,58	31.336.000,91
3. Deutors varis		1.547.335,48	2.401.255,30
6. Aportacions del Servei Català de la Salut i altres		4.606.209,71	1.033.102,64
V. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	7.5	0,00	1.302.840,18
2. Crèdits a empreses		0,00	0,00
5. Altres actius financers		0,00	1.302.840,18
V. Inversions financeres a curt termini	7.2	3.780,00	3.780,00
5. Altres actius financers		3.780,00	3.780,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		727.641,24	2.244.647,63
1. Tresoreria		727.641,24	2.244.647,63
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A + B)		111.142.390,94	108.961.905,77

CONSORCI HOSPITALARI DE VIC
Balanç de Situació a 31 de desembre de 2024 (en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A) PATRIMONI NET			77.272.328,17	77.568.117,42
A-1) Fons Propis	9		43.479.183,61	43.844.079,33
I. Fons Social			44.289.200,37	44.289.200,37
1. Fons Social			44.289.200,37	44.289.200,37
III. Reserves			(2.998.393,14)	(2.998.393,14)
2. Altres reserves			(2.998.393,14)	(2.998.393,14)
V. Resultats d'exercici anteriors			2.553.272,10	7.394.311,41
1. Romanent			10.638.467,24	15.479.506,55
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)			(8.085.195,14)	(8.085.195,14)
VII. Resultat de l'exercici			(364.895,72)	(4.841.039,31)
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	10		33.793.144,56	33.724.038,09
B) PASIU NO CORRENT			1.530.708,55	1.517.501,76
I. Provisions a llarg termini	11		696.878,46	696.878,46
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal			0,00	0,00
4. Altres previsions per a riscos i despeses.			696.878,46	696.878,46
II. Deutes a llarg termini	7.3		833.830,09	820.623,30
2. Deutes amb entitats de Crèdit			0,00	0,00
5. Altres passius financers			833.830,09	820.623,30
C) PASIU CORRENT			32.339.354,22	29.876.286,59
II. Provisions a curt termini	11		651.162,04	749.365,32
III. Deute a curt termini	7.4		28.079,63	26.070,04
2. Deute amb entitats de Crèdit			10.299,47	7.910,25
3. Creditors per arrendament financer			0,00	0,00
5. Altres passius financers			17.780,16	18.159,79
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	7.4		6.776.833,63	6.752.450,04
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar			24.878.721,42	22.344.101,31
1. Proveïdors	7.4		11.171.533,22	12.123.554,51
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	7.4		453.733,70	200.627,26
3. Creditors variis	7.4		5.105.540,66	2.402.486,42
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	7.4		4.553.777,91	4.177.572,94
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	15		3.594.135,93	3.439.860,18
VI. Periodificacions a curt termini			4.557,50	4.299,88
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			111.142.390,94	108.961.905,77



CONSORCI HOSPITALARI DE VIC
Compte de Resultats a 31 de desembre de 2024 (en euros)

	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	13.1	138.936.926,95	125.515.059,47
a) Prestació de serveis assistencials		138.936.926,95	125.515.059,47
4. Aprovisionaments	12.1	(54.332.845,59)	(48.573.725,65)
a) Consum de mercaderies		(19.475.519,80)	(17.841.333,78)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(14.921.009,91)	(13.188.644,78)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(19.936.315,88)	(17.543.747,09)
5. Altres ingressos d'explotació		7.009.984,10	5.072.137,75
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	13.2	4.404.119,39	4.636.609,20
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		2.605.864,71	435.528,55
6. Despeses de personal	12.2	(85.504.380,75)	(80.623.145,24)
a) Sous, salaris i assimilats		(67.384.499,01)	(63.455.337,32)
b) Cargues socials		(18.119.881,74)	(17.167.807,92)
7 Altres despeses d'explotació		(5.079.144,42)	(4.178.441,81)
a) Serveis exteriors	12.3	(3.776.368,47)	(3.879.623,49)
b) Tributs		(38.303,67)	(24.968,70)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(1.240.935,40)	(250.312,74)
d) Altres despeses de gestió corrent		(23.536,88)	(23.536,88)
8. Amortització de l'immobilitzat		(4.428.542,59)	(4.094.042,06)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	10	1.979.604,62	1.857.536,16
10. Excés de provisions		1.105.576,96	425.045,50
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(9.810,02)	(57.858,29)
b) Resultat per alienacions i altres		(9.810,02)	(57.858,29)
12. Altres resultats		0,00	(135.496,40)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11)		(322.630,74)	(4.792.930,57)
13. Ingressos financers		6.250,35	6.103,35
a) De participacions en instruments de patrimoni		6.250,35	6.103,35
a 2) A tercers		6.250,35	6.103,35
14. Despeses financeres		(48.515,33)	(54.212,09)
b) Deutes amb tercers		(48.515,33)	(54.212,09)
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13)		(42.264,98)	(48.108,74)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(364.895,72)	(4.841.039,31)
18. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		(364.895,72)	(4.841.039,31)
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
19. Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4+18)		(364.895,72)	(4.841.039,31)



ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2024

		NOTES	31/12/2024	31/12/2023
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		(364.895,72)	(4.841.039,31)
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
1.	Actius financers disponibles per la venda		-	-
2.	Altes ingressos/ despeses		-	-
II.	Cobertures de fluxos d'efectiu		-	-
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	2.048.711,09	6.245.369,02
IV.	Guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		-	-
V.	Efecte impositiu		-	-
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		2.048.711,09	6.245.369,02
	TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI.	Valoració d'instruments financers		-	-
1.	Actius financers disponibles per la venda		-	-
2.	Altres ingressos / despeses		-	-
VII.	Per cobertura de fluxos d'efectiu		-	-
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	(1.979.604,62)	(1.857.536,16)
IX.	Efecte impositiu		-	-
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		(1.979.604,62)	(1.857.536,16)
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		(295.789,25)	(453.206,45)

B) Estat total de canvis al Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2024

		Fons Social					Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
		Fons Social	Patrimoni en cessió	Patrimoni lliurat en cessió							
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	4.754.124,47	41.244.252,78	(1.709.176,88)			1.269.876,21	6.913.091,12	481.220,29	29.336.205,23	82.289.593,22
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2022										-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2022										-
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	4.754.124,47	41.244.252,78	(1.709.176,88)			1.269.876,21	6.913.091,12	481.220,29	29.336.205,23	82.289.593,22
I.	Total ingressos i despeses reconegudes								(4.841.039,31)	4.387.832,86	(453.206,45)
II.	Operacions amb socis o propietaris						(4.268.269,35)				(4.268.269,35)
III.	Altres variacions del patrimoni net							481.220,29	(481.220,29)		-
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	4.754.124,47	41.244.252,78	(1.709.176,88)			(2.998.393,14)	7.394.311,41	(4.841.039,31)	33.724.038,09	77.568.117,42
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2023										-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2023										-
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024	4.754.124,47	41.244.252,78	(1.709.176,88)			(2.998.393,14)	7.394.311,41	(4.841.039,31)	33.724.038,09	77.568.117,42
I.	Total ingressos i despeses reconegudes								(364.895,72)	69.106,47	(295.789,25)
II.	Operacions amb socis o propietaris										-
III.	Altres variacions del patrimoni net							(4.841.039,31)	4.841.039,31		-
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2024	4.754.124,47	41.244.252,78	(1.709.176,88)			(2.998.393,14)	2.553.272,10	(364.895,72)	33.793.144,56	77.272.328,17



**ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE
DESEMBRE 2024**

A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		(364.895,72)	(4.841.039,31)
2.	Ajustos del resultat		2.402.809,69	1.600.056,93
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	4.428.542,59	4.094.042,06
c)	Variació de provisions (+/-)	11	(98.203,28)	(742.416,00)
d)	Imputació de subvencions (-)	10	(1.979.604,62)	(1.857.536,16)
f)	Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	7.5	9.810,02	57.858,29
g)	Ingressos financers (-)		(6.250,35)	(6.103,35)
h)	Despeses financeres (+)		48.515,33	54.212,09
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)	9	-	-
3.	Canvis al capital corrent		2.112.372,88	3.684.892,01
a)	Existències (+/-)	8	54.421,03	(367.024,04)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	7.2	(1.799.567,75)	(3.087.390,10)
c)	Altres actius corrents (+/-)	7.5	1.302.840,18	(58.041,07)
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	0	2.004.139,39	1.588.713,41
e)	Altres passius corrents (+/-)	7.4 i 15	537.333,24	5.568.040,15
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	7.3	13.206,79	40.593,66
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(21.666,04)	(32.288,24)
a)	Pagament d'interessos (-)		(38.215,86)	(46.301,84)
c)	Cobrament d'interessos (+)		16.549,82	14.013,60
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		4.128.620,81	411.621,39
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		(7.696.727,51)	(8.669.067,93)
b)	Immobilitzat intangible	6	(1.334.108,49)	(46.194,66)
c)	Immobilitzat material	5	(6.362.619,02)	(8.622.873,27)
e)	Altres actius financers	7.1	-	-
7.	Cobraments per desinversions (+)			
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6)		(7.696.727,51)	(8.669.067,93)
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		2.048.711,09	6.245.369,02
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	10	2.048.711,09	6.245.369,02
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		2.389,22	(4.389,70)
5.	Altres deutes (+)			
b)	Devolució i amortització	7.4	2.389,22	(4.389,70)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		2.389,22	(4.389,70)
12.	Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10)		2.051.100,31	6.240.979,32
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12)		(1.517.006,39)	(2.016.467,22)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici			2.244.647,63	4.261.114,85
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.			727.641,24	2.244.647,63



CONSORCI HOSPITALARI DE VIC

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2024

1. NATURALES A DE L'ENTITAT.

El **Consorti Hospitalari de Vic** és un Consorci Administratiu, integrat per la Generalitat de Catalunya i la Fundació de l'Hospital de la Santa Creu de Vic, constituint una entitat jurídica pública de caràcter institucional, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat de dret públic i privat que requereixi la realització dels propis objectius. El Consorci, d'acord amb la seva naturalesa, es una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. El pressupost del Consorci està inclòs en l'àmbit dels pressupostos de la Generalitat, trobant-se adscrit al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, actuant sota la dependència del Servei Català de la Salut.

D'altra banda, l'entitat es troba classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes.

L'escriptura de constitució del Consorci Hospitalari de Vic fou atorgada pel Departament de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya i l'Hospital de la Santa Creu de Vic, en data 24 de febrer de 1987. Els seus Estatuts, aprovats pel Decret de la Generalitat de Catalunya número 302/1986 de 9 de setembre, pel qual es crea el Consorci Hospitalari de Vic, estableixen en l'article 2.1 l'objecte social de l'Entitat, el qual es concreta en el desenvolupament d'activitats sanitàries assistencials, al servei de la població, en l'àmbit sanitari de Vic.

L'activitat principal del Consorci Hospitalari de Vic és la prestació de serveis assistencials als beneficiaris de la Seguretat Social, mitjançant la concertació dels esmentats serveis amb el Servei Català de la Salut.

L'òrgan superior de govern correspon al Consell de Govern, integrat a 31 de desembre de 2024 pels membres següents:

Designats per la Generalitat de Catalunya		Càrrec
Sr. Antoni Molas Casas	Nomenament Personal	President
Sra. Alba Oms Llobet	Gerent de la Regió Sanitària Catalunya Central. CatSalut	Vocal
Sr. Marc Soler Fàbregas	Director General de Professionals de la Salut	Vocal
Sr. Joan Escabarril i Sanglas	Director del Programa d'Atenció a la cronocitat Hospital Clínic	Vocal
Sr. Joan Carles Rodríguez Casadevall	Nomenament Personal	Vocal
Sr. Jordi Amblàs Novellas	Nomenament Personal	Vocal
Patronat de la Fundació Hospital de la Sta. Creu de Vic		
Albert Castells i Vilalta	Alcalde de l'Ajuntament de Vic	Vicepresident
Marina Geli Fàbrega	Directora General de la Facultat de Medicina UVIC-UCC i coordinadora estratègica del Centre d'Estudis Sanitaris i Socials (CESS)	Vocal
Josep Arimany Manso	Vicepresident Fundació Hospital de la Santa Creu de Vic	Vocal
Assisteixen		
Sra. Sara Manjón del Solar	Gerenta del CHV	Gerenta del CHV
Sra. Júlia Torrent Surell	Assessora Jurídica del CHV	Secretària

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

Els presents comptes anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2024.

L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- DECRET 222/2023, de 19 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, mentre no entrin en vigor els del 2024.
- Llei 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.
- Resolució de l'Interventor General, de 21 de desembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció sobre el tancament comptable i procés de consolidació de comptes de les entitats del sector públic de la Generalitat.
- RESOLUCIÓ de l'interventor general IG/51/2024, de 10 de desembre de 2024, per la qual s'aprova la instrucció que estableix el model de liquidació pressupostària de les entitats del sector públic de la Generalitat.
- Ordre ECF/213/2024, de 15 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2024.
- Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, pel que fa a la informació de caràcter pressupostari i altres obligacions informatives de caràcter complementari a incloure als comptes anuals.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- Llei 39/2015, de 1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques
- Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic
- Llei 3/2015, de l'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives
- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern
- Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del sector públic i altres mesures de reforma administrativa
- Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, i desenvolupament reglamentari
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres
- Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya
- Llei 38/2003, general de subvencions



- Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya

La Disposició addicional quinzena de la Llei 7/2011, de 27 de juliol de mesures fiscals i financeres va establir que a les entitats del sector públic de la salut compreses en l'àmbit subjectiu de l'article 68 no els hi era d'aplicació, entre d'altres preceptes, l'article 40 de la Llei 31/2002, del 30 de desembre, de mesures fiscals i administratives, mentre no es dictin els plans parcials que s'hi preveuen. Aquest article estableix que la comptabilitat dels organismes autònoms comercials, industrials i financers, les entitats de dret públic que han d'ajustar llur activitat al dret privat i les entitats amb participació majoritària de la Generalitat, exceptuant les que estiguin constituïdes en forma de societat anònima, han d'ajustar llur comptabilitat al que estableixen els corresponents plans parcials o especials que, de conformitat amb l'article 75.c del Decret legislatiu 9/1994, del 13 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovi la Intervenció General en desenvolupament del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.

En conseqüència com a empresa pública de la Generalitat de Catalunya (o com a consorci majoritàriament participat per la Generalitat de Catalunya) de l'àmbit de salut s'entén que no li és d'aplicació el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya. Els presents comptes anuals han estat formulats d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007.

(A) IMATGE FIDEL.

Els comptes anuals de l'exercici 2024 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, en especial el Pla General de Comptabilitat aprovat en el Reial Decret 1514/2007 del 16 de novembre a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Així mateix s'han tingut en compte les Instruccions Conjunes de la Intervenció General, La Direcció General de pressupostos i la Direcció General del patrimoni de la Generalitat de Catalunya del 15 de juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes anuals estan formats per:

- Balanç Situació
- Compte de Pèrdues i Guanys
- Estat de Canvis al Patrimoni Net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Memòria de l'Exercici

El punt 19 de la memòria inclou Liquidació del Pressupost i altra informació pressupostària.

(B) PRINCIPIS COMPTABLES.

En la preparació dels Comptes Anuals, han estat aplicats els principis comptables contemplats en el Pla General de Comptabilitat vigent (Real Decret 1514/2007), i les successives modificacions.

(C) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

Els comptes anuals dels exercicis de 2024 i 2023 han estat adaptats a l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat de manera que resulten comparables entre si.

(D) ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció del Consorci.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a :

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les provisions per retribucions al personal, així com de la resta de passius contingents derivats de les reclamacions rebudes.
- Estimació de les efectes derivats de les reclamacions interposades contra el Consorci.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats en l'exercici 2023 i 2024.
- Efectes de la integració en el Consorci de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

(E) ELEMENTS RECOLLITS A DIVERSES PARTIDES.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació a excepció dels actius i passius amb venciments superior a un exercici, que han estat classificats com a corrent per la part de venciment inferior a dotze mesos.

(F) CORRECCIÓ D'ERRORS.

No hi ha hagut correccions d'errors en el present exercici.

3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

El resultat de -364.895,72 euros serà aplicat d'acord amb el següent detall:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	(364.895,72)
APLICACIÓ	Euros
Romanent	(364.895,72)

4. NORMES DE VALORACIÓ.

Els criteris comptables que han estat aplicats en la preparació dels presents comptes anuals són els següents:

4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicats a les Aplicacions Informàtiques ha estat entre el 15% i el 20%.

4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els béns de l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

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



4.2.1. *Immobles rebuts en cessió d'ús:*

Els presents comptes anuals incorporen el valor dels immobles que el Consorci va rebre en cessió d'ús els quals van ser activats amb contrapartida al fons social. El detall d'aquests immobles es descriu a continuació:

- a) Centre Sanitari anomenat "Hospital General de Vic", en el qual el Consorci Hospitalari de Vic hi desenvolupa les seves activitats. La cessió d'aquest immoble en usdefruit fou realitzada en el moment de la constitució del Consorci Hospitalari de Vic, segons consta en la seva escriptura fundacional, si bé no va procedir-se a la seva comptabilització fins l'exercici de 1991. Els valors dels immobilitzats incorporats ascendien a un total de 12.781.279,48 euros, els quals 4.749.189,35 euros corresponien a terrenys i 8.032.090,13 euros a edificacions.
- b) Clínica de Vic: En data 3 de novembre de 2006, el CatSalut va procedir a l'adquisició de l'edifici de Clínica de Vic a Centres Assistencials Reunits, SA (CARSA) en el marc de la compensació de deutes acordada entre el Departament de Salut i l'Aliança MPS.

Al juliol de 2007 el Consorci va incorporar al seu actiu els immobles de la Clínica de Vic per un import total de 11.806.537,75 euros, segons valoració donada i amb una amortització global de 30 anys. Aquesta imputació a l'actiu es va fer íntegrament al compte d'edificis, ja que no es disposava del detall dels diversos equipaments de l'edifici, si bé s'havia fet un inventari físic i gairebé tots els elements, a excepció de l'edifici, estarien totalment amortitzats.

- c) Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu: En data 26 de novembre de 2008, es va signar el Conveni Marc de col·laboració pel qual s'establia el pla d'integració de la Fundació Hospital Sant Jaume al Consorci Hospitalari de Vic. Com a conseqüència del regulat en el conveni descrit, a partir del primer de gener de 2009, la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu va cedir al Consorci Hospitalari de Vic l'ús de fruit o dret de superfície sobre les instal·lacions sanitàries i bens immobles afectes a la prestació d'activitat sociosanitària, de manera que el Consorci va activar en el seu balanç aquest dret d'ús en base al valor net comptable registrat per la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu en aquella data, per un total net de 14.947.258 euros. Finalment, durant l'exercici 2023, la titularitat dels actius esmentats va ser transferida al Consorci, com a resultat de la formalització del conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Consorci Hospitalari de Vic i la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu, per a la cessió d'actius i passius vinculats a la branca d'activitat assistencial i la Residència Aura de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu al Consorci Hospitalari de Vic.

4.3. ARRENDAMENTS.

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

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

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

4.4. INSTRUMENTS FINANCERS

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en un altra empresa.

El Consorci, atesa la seva naturalesa i activitat, disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

a) Actius Financers

- Actius financers a cost amortitzat

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable mes costos de la transacció que siguin directament atribuïbles. Posteriorment, són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixement dels interessos meritats es realitza en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registra directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització es inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

- Actius financers a cost

En aquesta categoria es registren les inversions en el patrimoni d'empreses. Es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment, es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

En el cas que el seu valor en llibres sigui superior a l'import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectius futurs derivats de la inversió, s'efectuen les correccions valoratives corresponents.

- Baixa actius financers

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

b) Passius Financers

- Passius financers a cost amortitzat



Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els passius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització es inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

- Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

4.5. EXISTÈNCIES.

Les existències es valoren amb el criteri del preu mig ponderat i la valoració ha estat realitzada sobre el recompte físic efectuat al tancament de l'exercici.

4.6. IMPOST SOBRE BENEFICIS.

El Consorci està participat per entitats públiques i privades i ha estat constituït sense afany de lucre, essent-li d'aplicació el règim especial d'entitats parcialment exemptes, regulat a la Llei 27/2014, de 27 de novembre de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

4.7. INGRESSOS I DESPESES.

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

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. Al tancament de l'exercici, es realitzen provisions per corresponents a les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius fixats. Les desviacions que es puguin donar són registrades al compte de resultats de l'exercici en el qual s'emet la factura.

Al tancament de l'exercici, es registra una provisió corresponent a factures pendents d'emetre a Mútues, per assistència sanitària prestada i meritada durant l'exercici i que al tancament del mateix encara no ha estat facturada.

Les despeses es reconeixen atenent a la seva meritació, de manera immediata en el supòsit de desemborsaments que no vagin a generar beneficis econòmics futurs o quan no compleixen els requisits necessaris per registrar-los comptablement com a actiu.

Els imports de l'impost sobre el valor afegit que grava les compres i despeses que no poden ser repercutides, es consideren un major valor dels bens o serveis adquirits. Han estat efectuades periodificacions de les despeses acreditades i no vençudes al tancament de l'exercici i que han estat comptabilitzades al compte corresponent d'exigible segons la seva naturalesa.

4.8. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Es 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 pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mesura que es merita.

4.9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Les subvencions són comptabilitzades en el moment de la seva concessió, tot i que el dret de cobrament real no s'exerceix fins que no s'ha procedit a la seva justificació davant de la Generalitat de Catalunya.

Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, determinen que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats de capital".

4.10. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALES A MEDI AMBIENTAL

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

4.11. CRITERIS EMPRATS PER AL REGISTRE I VALORACIÓ DE LES DESPESES DE PERSONAL

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

El conveni d'aplicació és el III Conveni Col·lectiu de treball dels Hospitals d'Aguts, centres d'Atenció Primària, centres Socio-sanitaris i centres de Salut Mental, concertats amb el Servei Català de Salut (2021-2024).



4.12. 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.

El moviment experimentat durant l'exercici, per les diverses partides que componen aquest epígraf ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/23	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/24
Terrenys i béns naturals	4.960.055,52				4.960.055,52
Edificis i construccions	72.477.968,28	2.785.714,74			75.263.683,02
Maquinària, instal. i utilatge	24.460.469,32	2.022.079,24	(103.712,29)		26.378.836,27
Mobiliari	6.206.685,16	534.282,93	(8.084,03)		6.732.884,06
Equips informàtics	3.907.715,37	977.687,78			4.885.403,15
Elements transport extern	66.864,94	29.214,00			96.078,94
Altres immobilitzats	6.977,55	13.640,33			20.617,88
Immobilitzat en curs	-				-
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	112.086.736,14	6.362.619,02	(111.796,32)	-	118.337.558,84
Amort. Acum. Edificis i construccions	(28.943.305,82)	(2.046.520,98)		-	(30.989.826,80)
Amort. Acum. Maquinària, instal. i utilatge	(11.704.493,83)	(1.588.416,70)	93.924,56	-	(13.198.985,97)
Amort. Acum. Mobiliari	(2.985.663,46)	(376.794,95)	8.061,74	-	(3.354.396,67)
Amort. Acum. Equips informàtics	(2.740.287,27)	(267.652,57)		-	(3.007.939,84)
Amort. Acum. Elements transport extern	(34.169,50)	(8.055,15)		-	(42.224,65)
Amort. Acum. Altres immobilitzats	(4.298,97)	(839,88)		-	(5.138,85)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(46.412.218,85)	(4.288.280,23)	101.986,30	-	(50.598.512,78)

VALOR NET COMPTABLE

65.674.517,29

67.739.046,06



Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació a l'exercici anterior són:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/23
Terrenys i béns naturals	4.960.055,52				4.960.055,52
Edificis i construccions	69.526.536,30	2.951.431,98			72.477.968,28
Maquinària, instal. i utillatge	20.921.403,35	4.094.923,67	(555.857,70)		24.460.469,32
Mobiliari	4.970.309,10	1.241.446,12	(5.070,06)		6.206.685,16
Equips informàtics	3.573.302,72	335.071,50	(658,85)		3.907.715,37
Elements transport extern	66.864,94				66.864,94
Altres immobilitzats	6.977,55				6.977,55
Immobilitzat en curs	-				-
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	104.025.449,48	8.622.873,27	(561.586,61)	-	112.086.736,14
Amort. Acum. Edificis i construccions	(26.941.991,53)	(2.001.314,29)		-	(28.943.305,82)
Amort. Acum. Maquinària, instal. i utillatge	(10.793.025,54)	(1.412.451,51)	500.983,22	-	(11.704.493,83)
Amort. Acum. Mobiliari	(2.618.518,38)	(369.676,96)	2.531,88	-	(2.985.663,46)
Amort. Acum. Equips informàtics	(2.561.318,64)	(179.181,85)	213,22	-	(2.740.287,27)
Amort. Acum. Elements transport extern	(28.395,85)	(5.773,65)		-	(34.169,50)
Amort. Acum. Altres immobilitzats	(3.601,23)	(697,74)		-	(4.298,97)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(42.946.851,17)	(3.969.096,00)	503.728,32	-	(46.412.218,85)
VALOR NET COMPTABLE	61.078.598,31				65.674.517,29

5.1. Altra informació.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Construccions	2.542.258,88	2.420.638,46
Instal·lacions tècniques	3.358.627,48	3.224.223,77
Maquinària	2.725.157,64	2.453.762,52
Utillatge	1.125.272,68	1.026.995,00
Mobiliari	1.862.260,81	1.634.111,42
Equips per processos d'informació	2.297.543,43	2.297.543,43
Elements de transport	1.904,30	1.904,30
Altres immobilitzats material	239,58	0,00
Elements totalment amortitzats	13.913.264,80	13.059.178,90

Els coeficients d'amortització que han estat aplicats de manera uniforme respecte l'exercici anterior, per a cadascun dels grups d'elements d'immobilitzat són els següents:

Concepte	% Amortització
Edificis cedits	1%- 5%
Maquinària	10%
Instal·lacions	5% - 20%
Elements de transport intern	12% - 15%
Utilatge mecànic	20%
Instrumental mèdic assistencial	20%
Equips i aparells mèdics assistencials	10% -20%
Elements de transport	15%
Mobiliari	10% - 12%
Equips d'oficina	10%
Electrodomèstics	10%
Equips informàtics	10% - 25%

L'amortització de l'immobilitzat material és aplicada de forma individualitzada per cadascun dels elements que el componen, a partir de la data de la seva adquisició.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

El Consorci no té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. Les pòlisses d'assegurances que té contractades són per a cobrir 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.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

6.1.Composició i evolució del saldo.

El detall del moviment de les diverses partides incloses en aquest epígraf és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/23	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/24
Aplicacions informàtiques	2.078.938,12	1.334.108,49			3.413.046,61
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.078.938,12	1.334.108,49	-	-	3.413.046,61
Amortització acumulada	(1.742.740,33)	(140.262,36)			(1.883.002,69)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(1.742.740,33)	(140.262,36)	-	-	(1.883.002,69)
VALOR NET COMPTABLE	336.197,79				1.530.043,92

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat intangible del balanç de situació a l'exercici anterior són:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/23
Aplicacions informàtiques	2.032.743,46	46.194,66			2.078.938,12
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.032.743,46	46.194,66	-	-	2.078.938,12
Amortització acumulada	(1.617.794,27)	(124.946,06)			(1.742.740,33)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(1.617.794,27)	(124.946,06)	-	-	(1.742.740,33)
VALOR NET COMPTABLE	414.949,19				336.197,79

6.2 Altra informació.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Aplicacions informàtiques	1.486.397,79	1.462.287,19
Elements totalment amortitzats	1.486.397,79	1.462.287,19

7. INSTRUMENTS FINANCERS.

7.1. Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Categoria	Instruments de Patrimoni (a)		Crèdits, derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Actius financers a cost amortitzat			42.200,95	45.390,83	42.200,95	45.390,83
Actius financers a cost	77.504,00	77.504,00			77.504,00	77.504,00
Total	77.504,00	77.504,00	42.200,95	45.390,83	119.704,95	122.894,83

(a) Es correspon als instruments de patrimoni d'acord amb el següent:

Entitat	Valor Participació 31.12.24	Valor Participació 31.12.23	% Domini
Equip d'Assistència Primària Alt Congost, S.L.	504,00	504,00	12,50%
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A	77.000,00	77.000,00	2,19%
Total	77.504,00	77.504,00	

(b) Es correspon als dipòsits i fiances constituïts a llarg termini per l'Entitat. El detall és el següent:

CONCEPTE	Data Document	Import
Dipòsit Institut Català del Sol.	17.11.2008	1.250,00
Fiança Ajuntament de Vic	12.11.2009	120,26
Fiança Lloguer Seminari	31.12.2009	2.800,00
Fiança Gestió Residus Ajuntament de Vic	31.05.2010	155,06
Fiança Ajuntament de VIC LOME END 2a.PTA.CDV	17.07.2014	525,80
Fiança Residus Laboratori - RECICLARIDS	29.07.2021	30.915,20
Fiança Àrea Ambulatori OSM - Vilà Vila	10.10.2024	150,00
Fiança Laboratori - Vilà Vila	12.09.2024	397,43
Fiança End. Antic Laboratori	03.04.2024	5.887,20
Total Fiances a llarg Termini		42.200,95

7.2. Actius financers a curt termini, excepte inversions en empreses del grup i associades

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Actius financers a cost amortitzat	38.416.909,37	36.617.341,62	38.416.909,37	36.617.341,62
Total	38.416.909,37	36.617.341,62	38.416.909,37	36.617.341,62

La composició d'aquesta partida correspon al següent detall:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
(a.1) Usuaris per Prestació de Serveis Assistencials	2.629.324,60	1.843.202,77
(a.2) Clients i deutors empreses del grup i associades	29.630.259,58	31.336.000,91
(a.3) Deutors varis	1.547.335,48	2.401.255,30
(a.4) Aportacions del Servei Català de la Salut i altres	4.606.209,71	1.033.102,64
Altres actius financers	3.780,00	3.780,00
Préstecs i partides a cobrar	38.416.909,37	36.617.341,62

(a.1.) Usuaris per prestació de serveis assistencials:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Usuaris particulars	84.853,38	162.039,59
Entitats particulars	87.883,28	112.979,82
Companyies Asseguradores	1.909.276,65	1.220.212,73
Usuaris factures pendents d'estendre	253.940,23	318.900,87
Altres	293.371,06	29.069,76
Usuaris de dubtós cobrament	1.810.043,34	850.279,96
Provisió per insolvències de tràfic	(1.810.043,34)	(850.279,96)
Total Usuaris per Prestació de Serveis Assistencials	2.629.324,60	1.843.202,77

En el present exercici s'ha dotat com a dubtós cobrament la quantitat de 761 mil euros corresponent a imports pendents de cobrament amb antiguitat superior a l'any de la Fundació Hospital de la Santa Creu de Vic.

(a.2.) Clients i deutors, empreses del grup i associades:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Servei Català de la Salut (a)	20.932.612,62	24.394.570,30
Factures pendents de formalitzar (b)	7.545.269,58	6.121.274,03
Serveis Auxiliars a la Sanitat, AIE	114.912,89	40.092,84
F.P. Hospital Sant Jaume de Manlleu	4.607,12	3.074,64
F.P. Hospital de la Santa Creu de Vic	1.005.744,73	761.645,86
F.O.R.E.S.	14,29	-
EAP Osona Sud-Alt Congost	27.098,35	15.343,24
Clients i deutors empreses del grup i associades	29.630.259,58	31.336.000,91

- a) El saldo del **Servei Català de la Salut** correspon, principalment, a les facturacions dels mesos de novembre i desembre de l'exercici 2024.
- b) Es correspon a les regularitzacions pendents de les clàusules que regulen els serveis concertats pel Consorci amb el Servei Català de la Salut dels exercicis 2024 i 2023. Les regularitzacions es troben condicionades a l'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, de forma que s'ha considerat que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2024 i 2023 es registraran les desviacions en l'exercici en el qual es produeixin.

(a.3) Deutors diversos:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Institut Català de la Salut	782.399,51	756.460,74
Sistema d'Emergències Mèdiques	247.613,95	468.121,97
Hospital de Campdevàrol	159.554,82	731.520,86
Departaments Afers Socials i Família	133.316,16	183.745,90
Altres <100.000 euros	224.451,04	261.405,83
Total altres Deutors	1.547.335,48	2.401.255,30

(a.4) Entitats Públiques deutors a curt termini:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Subvenció del Servei Català de la Salut per al finançament del pla d'inversions	2.145.026,22	588.502,64
Subvenció del Departament d'Acció Climàtica per instal·lació de plaques fotovoltaïques	461.183,49	444.600,00
Subvenció del Servei Català de la Salut a l'explotació de l'exercici 2024	2.000.000,00	0,00
Total	4.606.209,71	1.033.102,64

7.3. Passius financers a llarg termini

	Altres Passius Financers		Total	
Categoria	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Passius financers a cost amortitzat	833.830,09	820.623,30	833.830,09	820.623,30
Total	833.830,09	820.623,30	833.830,09	820.623,30

La composició d'aquesta partida correspon al següent detall:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
(a.1) Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	321.926,72	302.320,04
(a.2) Deutes a llarg termini amb la Seguretat Social	511.903,37	518.303,26
Total Altres passius financers	833.830,09	820.623,30

(a.1.) Fiances rebudes a llarg termini.

Correspon a les fiances rebudes en garantia del compliment de les obligacions contractuals.

(a.2.) Deutes a llarg termini amb la Seguretat Social.

El deute a llarg termini amb els Organismes de la Seguretat Social, correspon a l'import total ajornat, segons Resolució del Director General de la Seguretat Social de data 22 de desembre de 1995. L'esmentada resolució concedí una moratòria per la qual s'ajornà el deute total per un període de 10 anys (amb venciments entre gener del 1998 i desembre del 2007) i condonà els interessos acreditats per aquest deute, a l'empara del disposat en la disposició addicional 30a. de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per 1995.

A partir de la data del primer venciment de la moratòria al 1998, la Tresoreria General de la Seguretat Social la Fundació ha resolt concedir successives ampliacions de la carència esmentada, en virtut del disposat per diferents disposicions incloses en Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat. Atenent a aquesta circumstància, l'import total ajornat haurà de ser liquidat en 10 terminis anuals amb un any de carència. Aquest import ajornat es troba comptabilitzat íntegrament com a exigible a llarg termini.

A formulació dels presents comptes anuals no s'ha pogut sol·licitar un nou aplaçament de la moratòria en tant que els pressupostos del 2024 no es troben aprovats, per tant, es manté l'eficàcia de l'anterior Disposició Addicional de la Llei General de Pressupostos de l'exercici 2023.

7.4. Passius financers a curt termini

	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Altres passius financers (b)		Total	
Categoria	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Passius financers a cost amortitzat	10.299,47	7.910,25	28.079.199,28	25.674.850,96	28.089.498,75	25.682.761,21
Total	10.299,47	7.910,25	28.079.199,28	25.674.850,96	28.089.498,75	25.682.761,21

(a) Deutes amb entitats de crèdit a curt termini

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Interessos acreditats i no vençuts	10.299,47	7.910,25
Total Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	10.299,47	7.910,25

(b) Altres passius financers

Deute a curt termini	31/12/2024	31/12/2023
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	6.776.833,63	6.752.450,04
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	12.912,34	18.159,79
Partides transitòries pendents d'aplicació	4.867,82	-
Total Creditors comercials i altres comptes a pagar	6.794.613,79	6.770.609,83

Creditors comercials i altres comptes a pagar	31/12/2024	31/12/2023
(b.1) Proveïdors i Altres creditors	16.277.073,88	14.526.040,93
(b.2) Proveïdors i Altres creditors empreses del grup i associades	453.733,70	200.627,26
(b.3) Remuneracions pendents de pagament	4.553.777,91	4.177.572,94
Total Creditors comercials i altres comptes a pagar	21.284.585,49	18.904.241,13

Total Altres Passius Financers a curt termini	28.079.199,28	25.674.850,96
--	----------------------	----------------------

(b.1) La composició d'aquesta partida és la següent:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Proveïdors	10.069.627,10	10.868.941,51
Proveïdors Immobilitzat	4.596.429,58	1.917.833,10
Creditors – Fons pendents aplic.	509.111,08	484.653,32
Factures pendents de rebre	1.101.906,12	1.254.613,00
Proveïdors i Altres Creditors	16.277.073,88	14.526.040,93

(b.2) Correspon al saldo pendent de pagament amb la empresa del grup Serveis Auxiliars de la Sanitat, A.I.E. i Fundació Privada Hospital de la Santa Creu.

(b.3) La composició del saldo de remuneracions pendents de pagament és el següent:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Provisió per acompliment d'objectius (a)	3.208.609,46	2.745.233,74
Remuneracions pendents de pagament (b)	724.163,42	783.237,43
Altres provisions (c)	621.005,03	649.101,77
Remuneracions Pendents De Pagament	4.553.777,91	4.177.572,94

- a) Segons s'estableix en el III Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, marca les directrius per la liquidació de les DPO's al professionals de l'entitat.
- b) Es correspon, principalment, als conceptes salarials variables de desembre 2024 que es liquiden durant el mes de gener de 2025.
- c) Les provisions més rellevants que integren aquest apartat son les següents:
- D'acord amb l'establert a l'apartat d) de la disposició addicional 2^a del conveni, s'estableix per l'any 2024 un increment retributiu del 2% respecte les taules salarials de l'any 2023. Addicionalment l'any 2024, si la suma de la variació de l'IPC harmonitzat dels anys 2022, 2023 i 2024 supera l'increment retributiu fix acumulat de 2022, 2023 i 2024, s'aplicarà un increment retributiu addicional i consolidable del 0,5% amb efectes 1 de gener de 2024. Complertes les condicions esmentades, a data de formulació dels presents comptes anuals resta pendent d'aprovació l'aplicació de l'indicat increment, si be s'ha registrat una provisió per aquest concepte per import de 365.528,62 euros.
 - S'ha registrat una provisió per import de 148.492,05 euros corresponent als complements d'atenció continuada efectuats durant l'any 2024, les quals es preveuen liquidar en l'exercici següent.

- Classificació dels actius financers per venciments:
A 31 de desembre de 2024

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.803,04	1.803,04
- Crèdits, derivats i altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.504,00	77.504,00
- Altres actius financers	3.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.200,95	45.980,95
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	2.629.324,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.629.324,60
-Deutors, entitats de grup, associades i altres parts vinculades	29.630.259,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.630.259,58
- Altres deutors	1.547.335,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.547.335,48
- Aportacions del Servei Català de la Salut i altres	4.606.209,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.606.209,71
Total	38.416.909,37	0,00	0,00	0,00	0,00	121.507,99	38.538.417,36

A 31 de desembre de 2023

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.803,04	1.803,04
- Crèdits, derivats i altres	1.302.840,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.302.840,18
Inversions financeres							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.504,00	77.504,00
- Altres actius financers	3.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.390,83	49.170,83
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.843.202,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.843.202,77
- Deutors, entitats de grup, associades i altres parts vinculades	31.336.000,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.336.000,91
- Altres deutors	2.401.255,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.401.255,30
- Aportacions del Servei Català de la Salut i altres	1.033.102,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.033.102,64
Total	37.920.181,80	0,00	0,00	0,00	0,00	124.697,87	38.044.879,67

- Classificació dels passius financers per venciments:

A 31 de desembre de 2024

Classe	Venciment					
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys
Deutes	28.079,63	0,00	0,00	0,00	0,00	833.830,09
- Deutes amb entitats de Crèdit	10.299,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Creditors per arrendament financer	4.867,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres passius financers	12.912,34	0,00	0,00	0,00	0,00	833.830,09
Deutes amb empreses del grup i associades	6.776.833,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	20.918.718,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Proveïdors i altres creditors	16.277.073,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Proveïdors, entitats del grup i associades	453.733,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Personal	4.553.777,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	28.089.498,75	0,00	0,00	0,00	0,00	833.830,09
						28.923.328,84

A 31 de desembre de 2023

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes	26.070,04	0,00	0,00	0,00	0,00	820.623,30	846.693,34
- Deutes amb entitats de Crèdit	7.910,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.910,25
- Altres passius financers	18.159,79	0,00	0,00	0,00	0,00	820.623,30	838.783,09
Deutes amb empreses del grup i associades	6.752.450,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.752.450,04
Creditors comercials i altres comptes a pagar	18.904.241,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.904.241,13
- Proveïdors i altres creditors	14.526.040,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.526.040,93
- Proveïdors, entitats del grup i associades	200.627,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.627,26
- Personal	4.177.572,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.177.572,94
Total	25.682.761,21	0,00	0,00	0,00	0,00	820.623,30	26.503.384,51

7.5. Altra informació

Actius financers; Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini i a curt termini:

Categoria	Instruments de Patrimoni (a)		Crèdits, derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
Actius financers a cost amortitzat				1.302.840,18		1.302.840,18
Actius financers a cost	1.803,04	1.803,04			1.803,04	1.803,04
Total	1.803,04	1.803,04	0,00	1.302.840,18	1.803,04	1.304.643,22

a) Es correspon a la participació del Consorci a la següent entitat:

Entitat	Valor Participació 31.12.24	% Domini	Valor Participació 31.12.23	% Domini
Serveis auxiliars de la Sanitat, AIE	1.803,04	30,00%	1.803,04	30,00%
Total	1.803,04		1.803,04	

b) El saldo de l'exercici anterior es correspon al saldo deutor pendent de traspasar a la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu corresponent a la facturació del darrer trimestre de 2023 sobre l'activitat de la residència Aura i residència assistida amb el Departament de Drets Socials. En tant que a l'exercici anterior es va formalitzar l'escissió de l'activitat de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu al Consorci, tota la facturació de l'activitat traspasada ja es fa en nom del Consorci i, en conseqüència, no existeix cap saldo deutor a traspasar al tancament de l'exercici.

8. EXISTÈNCIES

Al 31 de desembre de 2024 les existències presenten el següent detall:

	Saldo a 31/12/24	Saldo a 31/12/23	VARIACIÓ
TOTAL EXISTÈNCIES	2.607.242,36	2.661.663,39	(54.421,03)

No ha estat necessari realitzar cap deteriorament a les existències.

9. FONS PROPIS

L'anàlisi del moviment de les partides que componen els Fons Propis és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/23	Addicions	Baixes	Distribució del resultat 2024	Saldo a 31/12/24
Fons Social	44.289.200,37				44.289.200,37
Romanent	14.871.242,39			(4.841.039,31)	10.030.203,08
Resultats negatius exercicis anteriors	(8.085.195,14)				(8.085.195,14)
Altres reserves	(2.390.128,98)				(2.390.128,98)
Resultat de l'exercici	(4.841.039,31)	(364.895,72)		4.841.039,31	(364.895,72)
FONS PROPIS	43.844.079,33	(364.895,72)	-	-	43.479.183,61

El fons social inclou el fons fundacional per import de 630.686,01 euros, els immobles en cessió d'ús rebuts de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu, la Clínica Vic i l'Hospital General de Vic per import total de 39.535.075,90 euros d'acord amb la descripció de la nota 4.2.1 de la memòria, i l'aportació de capital rebuda a l'exercici 2022 del Servei Català de la Salut per import de 4.123.438,46 euros en el marc de l'operació d'integració d'actius i passius de la branca d'activitat assistencial i la Residència Aura de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu.

L'anàlisi del moviment de les partides que componen els Fons Propis, durant l'exercici anterior és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Addicions	Baixes	Distribució del resultat 2023	Saldo a 31/12/23
Fons Social	44.289.200,37				44.289.200,37
Romanent	14.390.022,10			481.220,29	14.871.242,39
Resultats negatius exercicis anteriors	(8.085.195,14)				(8.085.195,14)
Altres reserves	1.878.140,37		(4.268.269,35)		(2.390.128,98)
Resultat de l'exercici	481.220,29	(4.841.039,31)		(481.220,29)	(4.841.039,31)
FONS PROPIS	52.953.387,99	(4.841.039,31)	(4.268.269,35)	-	43.844.079,33

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els moviments de l' exercici de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net han sigut els següent:

Concepte	Saldo a 31/12/23	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/24
Subvencions Catsalut	32.140.662,56	2.000.000,00	(1.813.204,26)	32.327.458,30
Altres subvencions	1.082.929,22	48.711,09	(128.672,36)	1.002.967,95
Associació Osona Contra el Càncer	500.446,31		(37.728,00)	462.718,31
Subvencions, donacions i altres	33.724.038,09	2.048.711,09	(1.979.604,62)	33.793.144,56

Els moviments de l' exercici anterior de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni, són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/23
Subvencions Catsalut	28.294.369,53	5.542.449,99	(1.696.156,96)	32.140.662,56
Altres subvencions	568.980,61	641.068,79	(127.120,18)	1.082.929,22
Associació Osona Contra el Càncer	472.855,09	61.850,24	(34.259,02)	500.446,31
Subvencions, donacions i altres	29.336.205,23	6.245.369,02	(1.857.536,16)	33.724.038,09

Les subvencions en capital són comptabilitzades pel seu import íntegre, en el moment de la seva concessió, independentment de la data de justificació de les mateixes.

El detall de les subvencions en capital pendents d'imputar a resultats a 31 de desembre de 2024 i 2023, és el següent:

SUBVENCIONS	Import de subvenció	Net pendent a 31-12-23	Net pendent a 31-12-24
Subvencions CatSalut	44.932.110,21	32.140.662,56	32.327.458,30
Associació Osona Contra el Càncer 2014	780.343,64	447.019,00	419.875,00
Associació Osona Contra el Càncer 2019	52.777,72	32.448,00	28.128,00
Associació Osona Contra el Càncer 2021	17.629,70	13.800,09	12.336,09
Associació Osona Contra el Càncer 2023	61.850,24	60.519,22	55.719,22
Projecte Equipament Urgències	241.695,00	149.040,00	129.180,00
Donacions COVID-19	448.170,65	284.480,00	231.140,00
La Caixa 21 - Gimnàs Residència Aura	9.000,00	7.665,41	6.974,21
Subvenció Residència Aura	2.243.842,45	173.443,81	148.320,00
Subvenció plaques fotovoltaïques	444.600,00	414.960,00	385.320,00
Subvencions FORES Cardíaca	48.711,09	0,00	48.693,74
Total	46.543.577,16	33.724.038,09	33.793.144,56

11. PROVISIONS A LLARG TERMINI.

11.5. Obligacions per prestacions a llarg termini amb personal

Segons estableix el III Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, al qual es troba acollit el personal de l'entitat, els treballadors que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat a un premi de fidelització que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any. El treballador no ho podrà substituir per una compensació en metàl·lic, excepte casos excepcionals, que hauran de ser autoritzats per la Comissió paritària del conveni.

Les despeses que s'ocasionin per les suplències generades pel gaudiment del premi de fidelització es registren i computen com a despesa en el moment que es merita.

11.6. Altres provisions per a riscos i despeses

La composició del saldo i el moviment de l'exercici corresponent als litigis i demandes es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/23	Altes	Baixes	Excés/Defecte Provisió	Saldo a 31/12/24
(A) Provisió per demanda particular	545.096,50				545.096,50
(B) Provisió Fons Addicional 0,3%	151.781,96				151.781,96
Provisions per a riscos i despeses	696.878,46	-	-	-	696.878,46
(C) Provisió a curt termini	749.365,32	265.665,64		(363.868,92)	651.162,04
Provisions a curt termini	749.365,32	265.665,64	-	(363.868,92)	651.162,04

(A) Es correspon a un procediment judicial interposat per un antic treballador, el qual es troba pendent de resolució a data de formulació dels comptes anuals.

(B) Provisió Fons Addicional 0,3% per l'exercici 2020 per increment addicional negociat en el darrer conveni aprovat. El procés es troba judicialitzat pendent de resoldre.

(C) Les principals provisions registrades es corresponen a:

- Demanda per diferències en els endarreriments de la retribució de vacances i interessos.
- Reclamació d'un proveïdor per interessos de demora i despeses financeres pel retard en el pagament de les obligacions contingudes.



La composició del saldo i el moviment de l'exercici anterior corresponent als litigis i demandes es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Altes	Baixes	Excés Provisió	Saldo a 31/12/23
(A) Provisió per demanda particular	1.287.512,50		(337.617,57)	(404.798,43)	545.096,50
(B) Provisió Fons Addicional 0,3%	151.781,96				151.781,96
Provisions per a riscos i despeses	1.439.294,46	-	(742.416,00)	-	696.878,46
(C) Provisió a curt termini	608.264,16	141.101,16			749.365,32
Provisions a curt termini	608.264,16	141.101,16	-	-	749.365,32

12. DESPESES.

12.5. CONSUMS DE L'EXERCICI.

El detall dels consums, distingint les compres i la variació d'existències és el següent. S'ha optat per l'agregació a efectes comptables en una sola partida de totes les existències, sense procedir a la seva diferenciació per naturalesa, motiu pel qual el saldo de consums figura agregat:

Concepte	Existències Inicials	Compres 2024	Existències Finals	Consums
Fàrmacs específics		19.900.810,07		
Material sanitari		14.257.237,77		
Altres proveïments		722.114,61		
Queviures		188.386,25		
Instrumental i utillatge		60.731,74		
Roberia		127.996,27		
Descompte prompte pagament		(915.168,03)		
TOTALS	2.661.663,39	34.342.108,68	2.607.242,36	34.396.529,71

Els consums de l'exercici anterior són els següents:

Concepte	Existències Inicials	Compres 2023	Existències Finals	Consums
Fàrmacs específics		18.294.565,48		
Material sanitari		12.538.501,25		
Altres proveïments		685.711,09		
Queviures		215.331,47		
Instrumental i utillatge		53.584,73		
Roberia		218.118,10		
Descompte prompte pagament		(608.809,52)		
TOTALS	2.294.639,35	31.397.002,60	2.661.663,39	31.029.978,56

Els conceptes més significatius comptabilitzats a la partida de "Treballs Realitzats per altres Empreses" són els següents:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Metges consultors	1.074.292,64	1.188.500,20
Serveis assistencials	3.023.998,01	2.475.768,45
Serveis externs d'arxius	206.732,22	198.020,87
Servei d'alimentació	2.442.284,95	2.356.405,92
Servei de bugaderia	802.742,17	870.186,50
Servei de neteja	3.122.983,32	2.793.526,01
Serveis de manteniment	1.418.366,24	1.187.411,18
Servei de seguretat	298.066,10	252.359,63
Servei extern d'eliminació de residus	220.933,64	182.683,94
Altres serveis	7.325.916,59	6.038.884,39
Total Treballs realitzats per altres empreses	19.936.315,88	17.543.747,09

12.6. DESPESES DE PERSONAL.

El detall de la partida de sous i salaris distribuït per conceptes retributius i categories laborals:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Sous i salaris	67.244.290,87	63.253.526,07
Indemnitzacions	140.208,14	201.811,25
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	17.968.075,32	17.008.734,51
Despeses socials	151.806,42	159.073,41
DESPESES DE PERSONAL	85.504.380,75	80.623.145,24

La partida d'altres càrregues socials es troba composta pels següents conceptes:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	17.968.075,32	17.008.734,51
Altres Càrregues Socials	17.968.075,32	17.008.734,51

La plantilla mitja de personal distribuïda per categoria professional és la següent:

Categoria	2024		2023	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Alta Direcció (Gerència)	1	0	1	0
Altres Direccions	4	1	4	1
Facultatius	213	128	191	135
Infermeria	797	144	793	138
Administratius	131	22	142	23
Serveis Generals	2	2	1	4
Plantilla mitja	1148	257	1.132	301

La remuneració de l'alta direcció ha estat de 131.751,20 euros per el 2024 i de 131.427,65 euros per l'exercici 2023 en concepte de sous i salari, no existint bestretes ni crèdits entregats.

12.7. SERVEIS EXTERIORS.

El detall dels principals conceptes comptabilitzats com Serveis Exteriors en l'exercici i en l'anterior, és el següent:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Arrendaments	475.232,58	471.803,70
Reparacions i conservació	436.893,83	522.959,52
Serveis professionals independents	76.263,90	110.581,64
Transports	51.216,09	34.627,00
Primes d'assegurances	177.512,08	176.831,91
Serveis bancaris	2.105,98	1.594,56
Publicitat	10.638,60	12.618,26
Subministraments i comunicacions	1.915.403,37	2.044.264,82
Formació i docència	120.846,00	119.747,45
Correu i missatgers	199.430,96	185.084,88
Dietes i desplaçaments del personal	125.694,63	93.842,01
Afiliacions i subscripcions a publicacions	86.691,76	86.898,51
Relacions públiques	1.381,86	1.941,87
Altres serveis	97.056,83	16.827,36
SERVEIS EXTERIORS	3.776.368,47	3.879.623,49

Inclòs en les despeses de serveis professionals, es troben comptabilitzats els honoraris dels auditors de comptes del Consorci, que per a l'exercici 2024 son de 14.999 euros (16.0000 euros l'exercici anterior).

13. INGRESSOS

13.1 DISTRIBUCIÓ DE L'IMPORT DE LA XIFRA NETA DE NEGOCIS.

La distribució dels ingressos per prestació de serveis assistencials, atenent als tipus d'usuaris i prestacions, és la següent:

CONCEPTE	Exercici 2024	Exercici 2023
Prestacions de serveis a usuaris particulars	2.760.115,20	2.744.839,26
Hospitalització	2.487.746,73	2.480.456,72
Consultes externes	60.289,48	59.743,99
Urgències	41.575,33	35.595,75
Prestacions diverses	170.503,66	169.042,80
Prestacions de serveis a Companyies Asseguradores	6.219.951,08	5.950.890,69
Hospitalització	3.552.735,21	3.480.861,30
Consultes externes	616.402,88	591.913,08
Urgències	902.346,45	790.519,96
Prestacions diverses	1.148.466,54	1.087.596,35
Prestacions de serveis al Servei Català de la Salut	124.174.564,29	111.247.417,15
ACTIVITAT AGUTS	109.855.616,44	97.400.630,03
Hospitalització	46.607.330,82	38.164.673,31
Consultes externes	14.576.770,67	13.520.227,17
Medicació	21.356.180,43	18.745.294,31
Urgències	6.461.343,05	6.066.516,70
Hospital de dia	5.007.733,66	3.996.626,78
Cirurgia menor ambulatoria	753.217,66	681.260,33
Hemodiàlisi	3.225.492,00	2.919.933,03
Contraprestació per Resultats - Pla de Salut	3.863.850,05	2.894.605,85
Programes d'Especial interès	4.203.015,17	4.446.918,72
Programa Formació post-graduada - M.I.R., LL.I.R.	1.070.209,19	920.231,53
Programa Tractament Alta complexitat	671.135,67	464.806,86
Capitatu (LGR)	0,00	45.228,76
Programa respiratoria domicili	788.946,48	643.739,00
Programa UCIS hivern	267.385,59	267.505,59
Programa DPO'S 1,90%	0,00	1.426.265,83
Clàusula Sobre Cost	1.003.006,00	2.196.796,26

CONCEPTE	Exercici 2024	Exercici 2023
ACTIVITAT SALUT MENTAL	7.571.182,36	7.013.507,11
Hospitalització	2.117.448,35	1.826.072,80
Consultes externes	3.084.847,88	2.882.885,13
Hospital de dia	692.815,85	584.483,82
Programes d'especial interès	617.881,21	570.689,92
Programa S.M Docència	288.198,52	208.514,56
Programa S.M Drogues	699.754,03	660.428,79
Línies de Gestió de Risc	0,00	22.673,22
Programa DPO'S 1,90%	0,00	118.310,67
Clàusula Sobre Cost	70.236,52	139.448,20

CONCEPTE	Exercici 2024	Exercici 2023
ACTIVITAT SOCIO - SANITARI	6.747.765,49	6.833.280,01
Hospitalització	664.576,37	860.924,96
Convalescència	3.012.095,28	2.817.387,31
Consultes externes	108.883,91	106.820,02
Hospital de dia	611.331,27	610.447,03
PADES	359.862,93	339.301,27
UFISS	353.575,69	333.373,27
PIUC	104.742,18	104.742,18
Programa integració assistencial	1.464.110,44	1.380.454,87
Clàusula Sobre Cost	68.587,42	137.212,00
Programa DPO'S 1,90%	0,00	140.193,88
Capitatu (LGR) HSJM	0,00	2.423,22
Prestacions de serveis a la DGPS	1.809.389,36	1.559.401,53
Altres serveis	1.371.233,30	1.301.231,69
Productes intermedis sol·licitats	2.601.673,72	2.711.279,15
TOTAL IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	138.936.926,95	125.515.059,47

13.2 ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ.

El detall dels conceptes comptabilitzats com "Altres Ingressos d'Explotació", és el següent:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Ingressos per llit d'acompanyant	29.813,40	21.730,80
Ingressos per serveis hotelers	129.630,63	83.681,72
Ingressos per canons	34.798,53	37.937,29
Ingressos per utilització Edificis	211.203,37	185.388,02
Ingressos per prestacions de serveis al personal	312.232,48	183.993,70
Ingressos per I.L.T.	1.404.400,09	1.585.959,64
Ingressos per serveis docents	4.873,50	4.956,70
Ingressos activitats complementàries típiques	599.775,57	576.310,71
Ingressos per servei prevenció mancomunat	225.921,27	219.894,32
Ingressos per reducció deute moratòria Seg.Social	4.864,95	44.184,01
Altres ingressos diversos	1.446.605,60	1.692.572,29
TOTAL ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	4.404.119,39	4.636.609,20

Inclòs a la partida de “ingressos per activitats complementàries típiques”, s’hi inclou, com a més significatiu, l’import de 535.545,03 euros i 515.502,39 euros al 2024 i 2023 respectivament, corresponent al subministrament de medicaments i material sanitari a clients.

14 TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

D'acord als Estatuts del Consorci Hospitalari de Vic, la Fundació Privada 'Hospital de la Santa Creu de Vic, es troba representada en el Consell de Govern del Consorci.

Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009. El saldo deutor i les operacions realitzades amb el Servei Català de la Salut a 31 de desembre de 2024 i 2023, es troben detallats a la nota 7.2.a.2) i a la nota 13.1 respectivament.

Entitat	Ingressos		Despeses		Saldo Deutor		Saldo Creditor	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
F.P. Hosp. Santa Creu de Vic	1.005.332,91	1.002.823,69	735.439,92	384.883,99	1.005.744,73	761.645,86	479.358,22	47.933,81
Eap Osona Sud Alt Congost	92.076,45	83.873,76	0,00	0,00	27.098,35	15.343,24	0,00	0,00
Serveis Auxiliar de la Sanitat	140.739,91	102.745,73	8.681.610,95	7.248.456,39	114.912,89	40.092,84	-26.685,52	17.172,44
F.P.Hosp.Sant Jaume Manlleu	16.256,37	20.477,10	0,00	0,00	4.607,12	3.074,64	0,00	0,00
FORES	14,29	2.006,50	1.660,09	89.852,52	14,29	0,00	0,00	35.238,59
TOTAL	1.254.419,93	1.211.926,78	9.418.710,96	7.723.192,90	1.152.377,38	820.156,58	452.672,70	100.344,84

EAP OSONA SUD ALT CONGOST

Ingressos	2024	2023
Serveis complementaris	31.044,05	28.403,33
Productes Intermedis i laboratori	42.451,57	40.734,47
Servei de Prevenció Mancomunat	15.642,20	13.358,56
Total Ingressos	89.137,82	82.496,36
Iva aplicat	2.938,63	1.377,40
Total Prestació de Serveis	92.076,45	83.873,76

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL SANTA CREU

Despeses	2024	2023
Altres treballs contractats externs	0,00	20.117,60
Atenció Subaguda + Serv.Sanitaris Med.Geriàtrica	645.775,24	287.186,63
Canon Parquing	89.664,68	77.579,76
Total Serveis i Altres Subministraments	735.439,92	384.883,99
Ingressos	2024	2023
Productes Intermedis	46.156,52	43.061,84
Servei de Laboratori	133.092,18	132.113,97
Serveis complementaris	428.878,31	386.759,85
Servei Mèdics	203.992,19	279.639,16
Ingressos per UGA HSC	48.157,98	47.549,48
Servei de Prevenció Mancomunat	77.677,04	67.216,07
Col·laboració Unitat Clínic Epidemiològica	25.228,28	24.909,46
Productes Intermedis	0,00	4.214,32
Total Ingressos	963.182,50	985.464,15
Iva aplicat	42.150,41	17.359,54
Total Prestació de Serveis	1.005.332,91	1.002.823,69

FORES

Despeses	2024	2023
Despeses grupals FORCEM	0,00	65.421,96
Altres Despeses Diverses	1.660,09	23.220,56
PLADE COMUNICACIÓ	0,00	1.210,00
TOTAL	1.660,09	89.852,52
Ingressos	2024	2023
Ingressos Complementaris	0,00	1.037,76
Servei de Prevenció Mancomunat	14,29	968,74
Total Ingressos	14,29	2.006,50
Iva aplicat	0,00	0,00
TOTAL Prestació de Serveis	14,29	2.006,50

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL SANT JAUME DE MANLLEU

Ingressos	2024	2023
Serveis Mèdics	8.386,04	13.291,14
Ingressos Complementaris	4.206,82	4.873,42
Servei de Prevenció Mancomunat	2.782,03	1.761,98
Total Ingressos	15.374,89	19.926,54
Iva aplicat	881,48	550,56
Total Prestació de Serveis	16.256,37	20.477,10

SERVEIS AUXILIARS A LA SANITAT

Despeses	2024	2023
Serveis Contractats	8.350.735,29	7.418.650,72
Serveis Formatius	23.792,08	17.921,92
Serveis d'Estructura	307.083,58	-188.116,25
Total Serveis i Altres Subministraments	8.681.610,95	7.248.456,39

Ingressos	2024	2023
Servei de Prevenció Mancomunat	72.835,81	66.664,81
Ingressos Complementaris	60.846,38	34.947,28
Productes Intermedis	0,00	1.133,64
Aparcament	7.017,72	0,00
Serveis Docents	40,00	0,00
Total Prestació de Serveis	140.739,91	102.745,73
Iva aplicat	3.412,40	0,00
Total Prestació de Serveis	144.152,31	102.745,73

Atès el nou redactat de la Llei de Contractes del Sector Públic i per tal de garantir la continuïtat econòmica financera de l'agrupació, s'està estudiant l'aplicabilitat de les diferents opcions que permetin prestar els serveis al consorci, acomplint la normativa establerta.

SALDOS I OPERACIONS AMB LES ENTITATS DEL GRUP GENERALITAT

Els articles 31.2 i 31.3 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya estableixen que les entitats del grup Generalitat no subjectes al Pla de Comptabilitat pública han d'identificar en el balanç i en el compte de pèrdues i guanys els saldos i les operacions efectuades en cada exercici, relatius a entitats grup, entitats multigrup i entitats associades, inclosos els saldos i les operacions amb la Generalitat de Catalunya d'acord amb el Pla de comptabilitat corresponent, i així mateix, han d'informar del detall de saldos existents i de les transaccions que s'hagin realitzat amb entitats incloses en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya en condicions diferents a les de mercat.



a) Operacions Pressupostaries:

NIF	Nom	Codi	Partida	Obligació	Pagament	Saldo
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	D251000200	5.974,38	5.243,47	730,91
G59780494	FUND.GESTIO SANIT. HSC I ST.PAU	8990	D251000200	63.032,34	60.586,17	2.446,17
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	D221000400	547.065,24	492.190,83	54.874,41
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	D221000500	465.901,28	394.421,04	71.480,24
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	D223000100	41.241,00	10.734,07	30.506,93
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	D251000200	14.996,75	11.565,27	3.431,48
Q5856253I	CONSORCI SERV.UNIVERSIT.CATALUNYA	7140	D212000300	3.201,66	3.201,66	0,00
Q5856253I	CONSORCI SERV.UNIVERSIT.CATALUNYA	7140	D221000100	14.735,80	10.561,30	4.174,50
Q5850005I	CORPORACIO SANITARIA PARC TAULI	6950	D251000200	504.229,82	326.235,01	177.994,81
Q5856338H	CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I	6290	D212000300	39.549,56	32.836,34	6.713,22
Q5856428G	CONSORCI SANITARI DEL MARESME	7040	D251000200	16.376,11	16.376,11	0,00
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIO OBERTA DE CA	7210	D212000300	405,67	360,82	44,85
Q0802070C	CONSORCI DEL HOSPITAL CLINIC BCN	9860	D251000200	1.213.805,11	909.499,08	304.306,03
Q0802070C	CONSORCI DEL HOSPITAL CLINIC BCN	9860	D227008900	15,88	0,00	15,88
Q5856249G	INSTITUT DE DIAG. PER LA IMATGE	6600	D251000200	1.696,69	1.062,32	634,37
Q5855049B	INS. RECERCA I TECN. AGROALIM.	6430	D227008900	2.811,78	709,53	2.102,25
Q0802441F	SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES	6650	D226001100	5.205,65	0,00	5.205,65
Total Despesa				2.940.244,72	2.275.583,02	664.661,70

b) Operacions pèrdues i guanys:

NIF	Nom	Codi	Compte	Obligació
G59780494	FUND.GESTIO SANIT. HSC I ST.PAU	8990	60710010	12.869,95
G59780494	FUND.GESTIO SANIT. HSC I ST.PAU	8990	60710011	50.162,39
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIO OBERTA DE CA	7210	60760030	405,67
Q0802070C	CONSORCI DEL HOSPITAL CLINIC BCN	9860	60710000	63.405,04
Q0802070C	CONSORCI DEL HOSPITAL CLINIC BCN	9860	60710009	78.543,58
Q0802070C	CONSORCI DEL HOSPITAL CLINIC BCN	9860	60710010	466.496,18
Q0802070C	CONSORCI DEL HOSPITAL CLINIC BCN	9860	60710011	568.116,81
Q0802070C	CONSORCI DEL HOSPITAL CLINIC BCN	9860	60710016	37.243,50
Q0802070C	CONSORCI DEL HOSPITAL CLINIC BCN	9860	60799999	15,88
Q5850005I	CORPORACIO SANITARIA PARC TAULI	6950	60710000	31.414,30
Q5850005I	CORPORACIO SANITARIA PARC TAULI	6950	60710011	11.522,81
Q5850005I	CORPORACIO SANITARIA PARC TAULI	6950	60710015	414.374,01
Q5850005I	CORPORACIO SANITARIA PARC TAULI	6950	60710016	46.918,70
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	60710010	3.349,38
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	60710011	2.625,00
Q5855049B	INS. RECERCA I TECN. AGROALIM.	6430	60790000	2.811,78
Q5856249G	INSTITUT DE DIAG. PER LA IMATGE	6600	60710011	1.696,69
Q5856338H	CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I	6290	60760030	39.549,56
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	60000000	465.901,28
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	60170000	498.859,25
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	60180010	12.012,33
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	60180020	36.193,66
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	60710010	14.996,75
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	62400000	41.241,00
Q5856428G	CONSORCI SANITARI DEL MARESME	7040	60710000	16.376,11
Q5856253I	CONSORCI SERV.UNIVERSIT CATALUNYA	7140	60790040	3.201,66
Q5856253I	CONSORCI SERV.UNIVERSIT CATALUNYA	7140	62830010	14.735,80
Q0802441F	SISTEMA D'EMERGENCIES MEDIQUES	6650	62900040	5.205,65
Total Despesa				2.940.244,72

c) Saldos balanç:

NIF	Nom	Codi	Compte	Saldo
Q5855029D	INSTITUT CATALA DE LA SALUT	5200	40000000	730,91
G59780494	FUND.GESTIO SANIT. HSC I ST.PAU	8990	40000000	2.446,17
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	40000000	160.293,06
Q5856253I	CONSORCI SERV.UNIVERSIT.CATALUNYA	7140	40000000	4.174,50
Q5850005I	CORPORACIO SANITARIA PARC TAULI	6950	40000000	177.994,81
Q5856338H	CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I	6290	40000000	6.713,22
Q5856428G	CONSORCI SANITARI DEL MARESME	7040	40000000	0,00
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIO OBERTA DE CA	7210	40000000	44,85
Q0802070C	CONSORCI DEL HOSPITAL CLINIC BCN	9860	40000000	304.321,91
Q5856249G	INSTITUT DE DIAG. PER LA IMATGE	6600	40000000	634,37
Q5855049B	INS. RECERCA I TECN. AGROALIM.	6430	40000000	2.102,25
Q0802441F	SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES	6650	40000000	5.205,65
Total				664.661,70

15 SITUACIÓ FISCAL.

No ha estat comptabilitzat cap import com despesa per aquest concepte, atès que el Consorci es troba exempt de tributació per l'**Impost sobre Societats**.

En referència a l'**Impost sobre el Valor Afegit**, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 13 del Reglament d'aquest impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'entitat. Per aquest motiu, el Consorci ha liquidat l'I.V.A. per activitats no assistencials. Tot i haver efectuat activitats amb dret a deducció de les quotes suportades en concepte d'I.V.A. i activitats que no habiliten per exercir l'esmentat dret, no s'ha procedit a l'aplicació del Règim de deduccions per regla de prorrata, estimant que l'efecte de l'aplicació de l'esmentada regla seria irrellevant.

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

El Consorci, des del moment de la seva constitució, no ha estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, poden ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, estimem que les sancions o recàrrecs que es podrien produir no serien significatius.

Els saldos amb Administracions Públiques són els següents:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	1.935.564,58	1.824.535,78
Hisenda Pública creditora per I.V.A.	8.866,29	9.526,41
Organismes de la Seguretat Social	1.649.705,06	1.605.797,99
Administracions Públiques Creditores	3.594.135,93	3.439.860,18

- L'import creditor amb **Hisenda Pública per I.R.P.F. i I.V.A.**, correspon a les liquidacions d'aquests impostos del mes de desembre que han estat ingressades en el mes de gener de 2025.
- El saldo amb els **Organismes de la Seguretat Social** correspon a la quota patronal i obrera del mes de desembre, que ha estat satisfeta a la Tresoreria de la Seguretat Social en el mes de gener de 2025.

16 INFORMACIÓ DE CARÀCTER MEDIAMBIENTAL.

Durant l'exercici de 2024 no s'han produït despeses ni inversions de caràcter significatiu destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeix cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

17 INFORMACIÓ SOBRE ELS APLACAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS.

En el marc de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera que inclou el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic, s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques classificades com administració pública segons la definició del sistema europeu de comptes Nacionals i Regionals, aprovat pel Reglament (UE) 549/2013, de 23 de maig de 2013. A partir del mes de setembre de 2014 es calculen i publiquen mensualment les dades del període mitjà de pagament en compliment del Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia del càlcul de període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera.

Els principals aspectes de la metodologia de càlcul del Reial Decret 635/2014 són els següents:

- L'indicador Període mitjà de pagament mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics, com a indicador distint respecte el període legal de pagament establert en la normativa en matèria de contractació.
- En el càlcul del nombre de dies de pagament s'han exclòs els 30 dies des de l'entrada de la factura en el registre administratiu o equivalent.
- Només s'inclouen factures emeses des de l'1 de gener del 2015 que constin en el registre comptable de factures o equivalent i les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.
- S'exclouen les obligacions de pagament entre entitats que tenen consideració d'Administració pública. També queden excloses les propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes similars dictats per òrgans judicials o administratius
- En el cas de les factures pagades amb càrrec al Fons de Liquiditat Autònom (FLA) es considera com a data de pagament material la data de la proposta de pagament definitiva formulada per la comunitat autònoma.

2024	Compleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		Incompleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		
D72 Llibre de Registre de Factures	Import	%	Import	%	Total
Operacions Corrents	56.222.502,19	90,30%	710.515,47	87,05%	56.933.017,66
Operacions de Capital	6.039.833,01	9,70%	105.714,57	12,95%	6.145.547,58
Total	62.262.335,20	100%	816.230,04	100%	63.078.565,24

2024	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		
D70 Factures Pagades	Import	%	Import	%	Total
Operacions Corrents	13.368.004,64	95,88%	41.615.033,25	89,32%	54.983.037,89
Operacions de Capital	574.295,10	4,12%	4.975.441,97	10,68%	5.549.737,07
Total	13.942.299,74	100%	46.590.475,22	100%	60.532.774,96

2024	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		
D70 Pendent de Pagament	Import	%	Import	%	Total
Operacions Corrents	658.689,11	52,07%	7.660.423,93	69,64%	8.319.113,04
Operacions de Capital	606.335,58	47,93%	3.338.950,85	30,36%	3.945.286,43
Total	1.265.024,69	100%	10.999.374,78	100%	12.264.399,47

	Període mitjà dels pagaments realitzats a data 31-12-2024	Període mitjà del pendent de pagament a data 31/12/2024
2024	Dies	Dies
Operacions Corrents	92,23	61,89
Operacions de Capital	57,88	51,54
Total	88,54	58,56

2023	Compleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		Incompleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		
D72 Llibre de Registre de Factures	Import	%	Import	%	Total
Operacions Corrents	52.561.953,66	87,50%	381.188,15	80,12%	52.943.141,81
Operacions de Capital	7.508.707,50	12,50%	94.587,52	19,88%	7.603.295,02
Total	60.070.661,16	100%	475.775,67	100%	60.546.436,83

2023	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		
D70 Factures Pagades	Import	%	Import	%	Total
Operacions Corrents	13.154.756,94	84,50%	33.468.805,36	78,97%	46.623.562,30
Operacions de Capital	2.412.746,84	15,50%	8.915.517,08	21,03%	11.328.263,92
Total	15.567.503,78	100%	42.384.322,44	100%	57.951.826,22

2023	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		
D70 Pendent de Pagament	Import	%	Import	%	Total
Operacions Corrents	3.596.325,03	70,45%	6.635.231,91	91,58%	10.231.556,94
Operacions de Capital	1.508.281,54	29,55%	609.842,18	8,42%	2.118.123,72
Total	5.104.606,57	100%	7.245.074,09	100%	12.349.680,66

	Període mitjà dels pagaments realitzats a data 31-12-2023	Període mitjà del pendent de pagament a data 31/12/2023
2023	Dies	Dies
Operacions Corrents	62,32	48,92
Operacions de Capital	41,69	25,01
Total	59,27	44,82

18 FETS POSTERIORIS.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2024, no s'ha produït cap altre fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

19 CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2024:

Tipus de Contracte	Procediment Obert		Procediment Negociat		Adjudicació Directa + Derivats	TOTAL
	Diversos Criteris	Únic Criteri	Amb Publicitat	Sense Publicitat		
D'Obres	238.696,42			1.440.913,22		1.679.609,64
De Subministrament	1.197.888,66			31.766,36		1.229.655,02
Mixt	1.863.656,00					1.863.656,00
De Serveis	449.287,91			363.138,26		812.426,17

20 GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLIC, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

A continuació es relacionen els principals serveis públics gestionats de forma indirecta, els convenis i altres formes de col·laboració que han estat vigents durant l'exercici 2024:

Entitat	Concepte	Descripció	Data signatura
HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	Comodat precari espais RBH	us espais x projecte RHb integrat a Osna	09/09/2019
HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC I HOSPITAL DE CAMPD.	CONVENI SERVEI TERRITORIAL DE GERIATRIA I CURES PAL·LIATIVES		01/06/2019
ICS GERENCIA TERRITORIAL CENTRAL	CONVENI MARC COL·LABORACIÓ	Cooperació Gerència Territorial ICS-CHV	30/05/2019
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PRORROGA CONVENI	Add Modificativa i pròrroga Conveni Validació i discapacitat 2022	29/11/2021
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PRORROGA CONVENI EXP.COMPLEMENTARIES	Pròrroga conveni exploracions complementàries 2022	22/12/2021
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PRORROGA CONVENI LAB	Pròrroga conveni proves laborator 2022	17/12/2021
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	AMPLIACIÓ PRORROGA CONVENI LAB	Ampliació pròrroga conveni proves laborator 2022	12/05/2022
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Adhesió conveni de Teràpies Respiratòries domicili	Teràpies Respiratòries Domicili	05/01/2020
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI CESSIÓ PROGRAMA HARMONITZACIÓ CURES	Cessió del programa d'harmonització d'estandards de cures	03/05/2020
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PRORROGA ADDENDA 1	Cessió espais H. Manlleu-AP act.maternorinfantil 2022	14/03/2022
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	AMPLIACIÓ PRORROGA ADDENDA 1	Ampliació Cessió espais H. Manlleu-AP act.maternorinfantil 2022	05/09/2022
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Pròrroga Alteració Pediàtrica Territorial Osna	Model assistencial Territorial de Pediatria 2022	16/12/2022
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI CAMPANYA VACUNACIÓ	Execució de la campanya de vacunació destinada al control de la Covid-19	22/02/2022
PARC TAULÍ	Encomane de gestió de manteniment+annexes	Sistema Digitalització imatges radiològiques PACS RAIM	01/01/2019
PARC TAULÍ	Conveni de col·laboració centre de referència	Centre de referència UC Pediàtrica-Neonatal	01/01/2021
PARC TAULÍ	Addenda nº5 en matèria de cirurgia pediàtrica	Cirurgia Pediàtrica 2022	01/01/2022
PARC TAULÍ	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Proves de suport diagnòstic i serveis de bieleradologia	14/11/2022
HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 15 AL CONVENI MARC	Consell genètic	08/10/2018
HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	CERTIFICAT ACORD ATENCIÓ NEUROQUIRÚRGICA	Neurocirurgia pacients CHV	14/11/2019
HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 16 AL CONVENI MARC	Cardiologia	29/05/2020
HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 19 AL CONVENI MARC	Nefròlogia	01/02/2022

Entitat	Concepte	Descripció	Data signatura
FORES	CONVENI MARC	Col·laboració estratègica	17/03/2021
FORES	ADDENDA 1	Encomana gestió econòmica, log. i adm actv. investigació	17/03/2021
DEPARTAMENT DE JUSTÍCIA	ACORD DE COL·LABORACIÓ	Activitats treballs comunitaris alternatius a MIP	22/04/2021
FORES-CHV-SAS-FSHC-FADO	CONTRACTE ENCÀRREG ORGANITZACIÓ FORMACIÓ		10/01/2018
FUNDACIO LLEIRAT	CONVENI MARC	Participació CHV en projecte CIMTI	26/04/2019
FUNDACIO IMIMI	ADDENDA 1 AL ACORD DE COL·LABORACIÓ	Col·laboració en el projecte Maturity Assessment in Patient Blood Management	22/07/2021
AMGEN-CATSALUT	ANNEX 1 AL CONVENI MARC	Adhesió CHV a IERP de Vectrix-c. colorectal	27/01/2020
UVIC-FUN. TICSALUT-CHV-FHSC-EAP ABS CENTELLES-EAP VIC- FUNDALTAIA-ICS-FORES	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Jornades R+D+I Tics Salut i Social	08/10/2021
CATSALUT-ICS	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Sistema d'aprovisionament conjunt centres SISCAT	20/10/2020
CATSALUT-ICS	ADHESIÓ CONVENI	Adhesió conveni aprovisionament	08/09/2021
CATSALUT-ICS	ADDENDA	Adquisició equipaments	08/09/2021
GIRBAU	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Col·laboració entre les parts	02/03/2021
CONSORCI SANITARI DEL MARESME	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Col·laboració estratègica per una major eficiència i professionalitat en la prestació de serveis	22/04/2022
CONSORCI SANITARI DEL MARESME	ADDENDA CONVENI	Àmbit d'atèrgologia i nefrologia infantil	22/04/2022
BANC DE SANG I TEIXITS	CONVENI MARC	Conveni Donació de Sang del Cordó umbilical	07/12/2022
F.HOSPITAL CAMPDEVÀNOL	CONVENI MARC	Prestació serveis assistencials	01/01/2020
F.HOSPITAL CAMPDEVÀNOL	ADDENDA 1	Prest. Serveis direcció Assistencial	01/03/2022
F.HOSPITAL CAMPDEVÀNOL	MODIFICACIÓ CONVENI 2020	Prestació serveis assistencials facultatius i infermeria	07/06/2022
HOSPITAL SANT JOAN DE DEU DE BARCELONA	ADDENDA 5 NEUROPEDIATRIA	Prestació serveis assistencials 2022	01/07/2022

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTARIA 2024

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT 2023				
Concepte	Drets reconeguts nets (a)	Obligacions reconegudes	IMPORTS (a) - (b)	
1. (+) Operacions no financeres	148.001.871,69 €	151.366.257,20 €	-	3.364.385,51 €
a) Operacions corrents (Capítols 1 a 5)	145.953.160,60 €	143.669.529,69 €		2.283.630,91 €
b) Operacions de capital (Capítols 6 i 7)	2.048.711,09 €	7.696.727,51 €	-	5.648.016,42 €
2. (+) Operacions amb actius financers	- €	- €		- €
3. (+) D'operacions comercials	- €			- €
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L' EXERCICI (1+2+3)	148.001.871,69 €	151.366.257,20 €	-	3.364.385,51 €
II. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS	- €	- €		- €
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L' EXERCICI (I + II)			-	3.364.385,51 €
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria (Inversió i Despeses no recurrents)				3.866.137,00 €
5. (-) Desviacions finançament positives per recursos exercici en despeses finançament afectat				480.439,00 €
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat				- €
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L' EXERCICI (III + 4+ 5+6)				21.312,49 €



INGRESSOS

		Pressupost Parlament 2023	Modificacions	Pressupost 2024	Tancament 2024	Desviació
TOTAL INGRESSOS		118.468.201,44	33.889.776,92	152.357.978,36	148.001.871,69	-4.356.106,67
TOTAL DESPESES		118.468.201,44	31.889.776,92	150.357.978,36	151.366.257,20	-1.008.278,84
RESULTAT		0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	-3.364.385,51	-5.364.385,51

		Pressupost Parlament 2023	Modificacions	Pressupost 2024	Drets Reconeputs	Desviació
317.0001	Prestació Serveis d'assist. Sanitària per Compte CatSalut	91.598.555,85	24.793.128,36	116.391.684,21	117.426.798,00	1.035.113,79
317.0002	Prestació Serveis d'assist. Sanitària per Compte ICS	1.741.442,91	772.154,25	2.513.597,16	2.234.039,35	-279.557,81
317.0009	Altres Prestacions de serveis d'assistència sanitària	9.696.412,65	700.960,70	10.397.373,35	10.718.933,95	321.560,60
317	Prestació de Serveis d'assistència Sanitària	103.036.411,41	26.266.243,31	129.302.654,72	130.379.771,30	1.077.116,58
318.0004	Prestació de Serveis d'assistència Social i Sanitària	830.934,59	73.558,41	904.493,00	954.654,66	50.161,66
318	Prestació de Serveis d'assistència Social	830.934,59	73.558,41	904.493,00	954.654,66	50.161,66
319.0009	Prestacions d'altres Serv.a Entitats de dins del SP	750.240,12	122.887,88	873.128,00	854.734,70	-18.393,30
319.0010	Prestacions d'altres Serv.a Entitats de fora del SP	6.741.856,86	147.589,82	6.889.446,68	6.747.765,49	-141.681,19
319	Prestació de Serveis d'assistència Sanitària	7.492.096,98	270.477,70	7.762.574,68	7.602.500,19	-160.074,49
ARTICLE 31	Prestació de Serveis	111.359.442,98	26.610.279,42	137.969.722,40	138.936.926,15	967.203,75
399.0009	Prestació de Serveis d'assistència Social i Sanitària	4.292.974,20	-12.975,52	4.279.998,68	4.158.117,49	-121.881,19
399	Prestació de Serveis d'assistència Sanitària	4.292.974,20	-12.975,52	4.279.998,68	4.158.117,49	-121.881,19
ARTICLE 39	Prestació de Serveis d'assistència Social	4.292.974,20	-12.975,52	4.279.998,68	4.158.117,49	-121.881,19
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGR.	115.652.417,18	26.597.303,91	142.249.721,09	143.095.043,64	845.322,55
430.5100	Del Servei Català de la Salut	50.000,00	2.138.800,00	2.188.800,00	2.310.920,28	122.120,28
430	D'entitats auton.administratives de la Generalitat	50.000,00	2.138.800,00	2.188.800,00	2.310.920,28	122.120,28
ARTICLE 43	D'ENTITATS. AUTÒN. DE LA GENERALITAT	50.000,00	2.138.800,00	2.188.800,00	2.310.920,28	122.120,28
470.0001	D'empreses Privades	86.769,62	-38.286,18	48.483,44	294.944,43	246.460,99
470	D'empreses Privades	86.769,62	-38.286,18	48.483,44	294.944,43	246.460,99
ARTICLE 47	D'EMPRESES PRIVADES	86.769,62	-38.286,18	48.483,44	294.944,43	246.460,99
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	136.769,62	2.100.513,82	2.237.283,44	2.605.864,71	368.581,27
530.0001	Dividends	5.105,84	997,16	6.103,00	6.250,35	147,35
530	Dividends	5.105,84	997,16	6.103,00	6.250,35	147,35
ARTICLE 53	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	5.105,84	997,16	6.103,00	6.250,35	147,35
540.0001	Lloguers de béns immobles	188.989,80	37.295,03	226.284,83	246.001,90	19.717,07
540	Lloguers	188.989,80	37.295,03	226.284,83	246.001,90	19.717,07
ARTICLE 54	INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	188.989,80	37.295,03	226.284,83	246.001,90	19.717,07
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	194.095,64	38.292,19	232.387,83	252.252,25	19.864,42
831.5100	Aportacions del Servei Català de la Salut	2.484.919,00	-484.919,00	2.000.000,00	2.048.711,09	48.711,09
831	Aportacions de Capital d'entitats autònomes de la G.	2.484.919,00	-484.919,00	2.000.000,00	2.048.711,09	48.711,09
ARTICLE 83	APORTACIONS DE CAPITAL DE LA GENERALITAT	2.484.919,00	-484.919,00	2.000.000,00	2.048.711,09	48.711,09
870.0001	Romanents de Tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	5.638.586,00	5.638.586,00	0,00	-5.638.586,00
870	Romanents de Tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	5.638.586,00	5.638.586,00	0,00	-5.638.586,00
ARTICLE 87	ROMANENTS DE TRESORERIA	0,00	5.638.586,00	5.638.586,00	0,00	-5.638.586,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	2.484.919,00	5.153.667,00	7.638.586,00	2.048.711,09	-5.589.874,91
TOTAL CAPÍTOLS D'INGRESSOS		118.468.201,44	33.889.776,92	152.357.978,36	148.001.871,69	-4.356.106,67



DESPESES

		Pressupost Parlament 2023	Modificacions	Pressupost 2024	Drets Reconeputs	Desviació
130.0001	Retribucions Bàsiques	45.997.656,00	11.612.654,11	57.610.310,11	61.900.182,41	-4.289.872,30
130.0002	Retribucions Complementàries	4.362.667,61	0,00	4.362.667,61	0,00	4.362.667,61
130	Personal Laboral	50.360.323,61	11.612.654,11	61.972.977,72	61.900.182,41	72.795,31
131.0001	Retribucions Bàsiques	2.623.529,53	0,00	2.623.529,53	2.623.529,53	0,00
131.0003	Altres Remuneracions	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
131	Substitucions i eventualitats personal laboral	2.663.529,53	0,00	2.663.529,53	2.663.529,53	0,00
132.0001	Retribucions Bàsiques i altres Remuneracions	129.851,22	0,00	129.851,22	129.851,22	0,00
132	Personal Laboral d'alta Direcció	129.851,22	0,00	129.851,22	129.851,22	0,00
ARTICLE 13	Personal Laboral	53.153.704,36	11.612.654,11	64.766.358,47	64.693.563,16	72.795,31
150.0001	Productivitat	1.481.498,53	1.361.243,74	2.842.742,27	2.842.742,27	0,00
150	Incentius al Rendiment	1.481.498,53	1.361.243,74	2.842.742,27	2.842.742,27	0,00
ARTICLE 15	Incentius al Rendiment i Activitats Extraord.	1.481.498,53	1.361.243,74	2.842.742,27	2.842.742,27	0,00
1600001	Seguretat Social	14.451.737,50	3.137.749,93	17.589.487,43	17.968.075,32	-378.587,89
160	Quotes Socials	14.451.737,50	3.137.749,93	17.589.487,43	17.968.075,32	-378.587,89
ARTICLE 16	Assegurances i Cotitzacions Socials	14.451.737,50	3.137.749,93	17.589.487,43	17.968.075,32	-378.587,89
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	69.086.940,39	16.111.647,78	85.198.588,17	85.504.380,75	-305.792,58
200.0002	Altres Lloguers i cànon de terrenys, béns, edif. i altres const.	229.421,38	213.658,06	443.079,44	475.232,58	-32.153,14
200	Lloguers i cànon de terrenys, béns, edif. i altres const.	229.421,38	213.658,06	443.079,44	475.232,58	-32.153,14
ARTICLE 20	Lloguers i Cànon	229.421,38	213.658,06	443.079,44	475.232,58	-32.153,14
2100001	Conserv., reparació i mant. Terrenys, béns, edif. i altres cons.	423.002,98	177.034,17	600.037,15	567.107,07	32.930,08
210	Conserv., reparació i mant. Terrenys, béns, edif. i altres cons.	423.002,98	177.034,17	600.037,15	567.107,07	32.930,08
211.0001	Conserv., reparació i mant., de material de transport	5.458,30	-3.511,40	1.946,90	2.934,25	-987,35
211	Conserv., reparació i mant., de material de transport	5.458,30	-3.511,40	1.946,90	2.934,25	-987,35
212.0001	Conserv., reparació i mant., equips per a procés de dades	34.672,62	740,52	35.413,14	45.642,84	-10.229,70
212.0002	Conserv., reparació i mant., fotocopiadores	10.164,40	-1.855,11	8.309,29	8.479,89	-170,60
212.0003	Manteniment aplicacions informàtiques	498.869,53	108.289,31	607.158,84	527.701,51	79.457,33
212	Conserv., reparació i mant., equips procés dades i program.	543.706,55	107.174,72	650.881,27	581.824,24	69.057,03
213.0001	Conserv., reparació i mant., d'altre immob.materials	769.682,98	136.671,21	906.354,19	827.617,19	78.737,00
213	Conserv., reparació i mant., d'altre immob.materials	769.682,98	136.671,21	906.354,19	827.617,19	78.737,00
214.0001	Altres despeses de Conserv., reparació i manteniment	6.774,52	-6.572,31	202,21	147,04	55,17
214	Altres despeses de Conserv., reparació i manteniment	6.774,52	-6.572,31	202,21	147,04	55,17
ARTICLE 21	Conservació, i Reparació	1.748.625,33	410.796,39	2.159.421,72	1.979.629,79	179.791,93
220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.257,97	1.437,48	2.695,45	2.322,25	373,20
220	Material d'oficina	1.257,97	1.437,48	2.695,45	2.322,25	373,20
221.0001	Aigua i energia	2.632.048,43	-670.026,95	1.962.021,48	1.915.403,33	46.618,15
221.0003	Vestuari	194.644,93	-149.847,12	44.797,81	48.935,56	-4.137,75
221.0004	Subministraments de material sanitari	10.855.827,40	3.134.012,37	13.989.839,77	14.257.237,77	-267.398,00
221.0005	Productes Farmaceutics i analítics	15.767.758,52	3.215.955,90	18.983.714,42	18.985.642,04	-1.927,62
221.0007	Queviures	50.994,91	6.631,39	57.626,30	60.731,74	-3.105,44
221.0089	Altres Subministraments	953.282,54	22.428,26	975.710,80	989.561,60	-13.850,80
221	Subministraments	30.454.556,73	5.559.153,85	36.013.710,58	36.257.512,04	-243.801,46
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	191.486,54	3.060,39	194.546,93	199.430,96	-4.884,03
222	Comunicacions	191.486,54	3.060,39	194.546,93	199.430,96	-4.884,03
223.0001	Transports	43.853,00	-19.793,83	24.059,17	51.216,09	-27.156,92
223	Transports	43.853,00	-19.793,83	24.059,17	51.216,09	-27.156,92
224.0001	Despeses d'assegurances	180.180,15	-31.102,51	149.077,64	177.512,08	-28.434,44
224	Despeses d'assegurances	180.180,15	-31.102,51	149.077,64	177.512,08	-28.434,44
225.0001	Tributs Locals i altres despeses	11.018,60	32.036,00	43.054,60	38.303,67	4.750,93
225	Tributs Locals i altres despeses	11.018,60	32.036,00	43.054,60	38.303,67	4.750,93
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	11.183,43	-597,97	10.585,46	10.638,60	-53,14
226.0011	Formació dels empleats	103.687,83	7.831,26	111.519,09	120.846,00	-9.326,91
226.0089	Altres despeses diverses	156.056,48	108.886,78	264.943,26	289.806,01	-24.862,75
226		270.927,74	116.120,07	387.047,81	421.290,61	-34.242,80

		Pressupost Parlament 2023	Modificacions	Pressupost 2024	Drets Reconeixuts	Desviació
227.0003	Neteja i sanejament	2.529.636,34	500.282,77	3.029.919,11	3.122.983,32	-93.064,21
227.0011	Seguretat	214.608,89	55.542,75	270.151,64	298.066,10	-27.914,46
227.0089	Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	8.179.962,20	2.485.096,36	10.665.058,56	10.851.570,57	-186.512,01
227	Treballs realitzats per a persones físiques o jurídiques	10.924.207,43	3.040.921,88	13.965.129,31	14.272.619,99	-307.490,68
228.0003	Solucions TIC CTTI - Serveis Recurrents	22.669,29	0,00	22.669,29	22.669,29	0,00
228	Serveis informàtics	22.669,29	0,00	22.669,29	22.669,29	0,00
ARTICLE 22	Material, Subministraments i altres	42.100.157,45	8.701.833,33	50.801.990,78	51.442.876,98	-640.886,20
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	74.785,42	42.208,26	116.993,68	120.603,61	-3.609,93
230	Dietes, locomoció i trasllats	74.785,42	42.208,26	116.993,68	120.603,61	-3.609,93
ARTICLE 23	Indemnització per raó del servei	74.785,42	42.208,26	116.993,68	120.603,61	-3.609,93
251.0001	Prestació serveis amb mitjans aliens amb ent.de la Generalitat	1.692.488,24	0,00	1.692.488,24	1.692.488,24	0,00
251.0002	Prestació serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	1.001.489,61	1.242.390,46	2.243.880,07	2.405.802,41	-161.922,34
251	Prestació de serveis amb mitjans aliens	2.693.977,85	1.242.390,46	3.936.368,31	4.098.290,65	-161.922,34
ARTICLE 25	Prestació de serveis amb mitjans aliens	2.693.977,85	1.242.390,46	3.936.368,31	4.098.290,65	-161.922,34
CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	46.846.967,43	10.610.886,50	57.457.853,93	58.116.633,61	-658.779,68
310.0003	Interessos d'operacions de tresoreria (cash pooling)	49.374,62	13.575,64	62.950,26	48.515,33	14.434,93
310	Interessos dels préstecs, bestretes i altres Crèdits	49.374,62	13.575,64	62.950,26	48.515,33	14.434,93
ARTICLE 31	Despeses Financeres de préstecs	49.374,62	13.575,64	62.950,26	48.515,33	14.434,93
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	49.374,62	13.575,64	62.950,26	48.515,33	14.434,93
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	2.484.919,00	-254.919,00	2.230.000,00	2.828.569,07	-598.569,07
610	Inversions en edificis i altres construccions	2.484.919,00	-254.919,00	2.230.000,00	2.828.569,07	-598.569,07
ARTICLE 61	Inversions en edificis i altres construccions	2.484.919,00	-254.919,00	2.230.000,00	2.828.569,07	-598.569,07
620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	3.928.382,00	3.928.382,00	2.022.079,24	1.906.302,76
620	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	3.928.382,00	3.928.382,00	2.022.079,24	1.906.302,76
ARTICLE 62	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	3.928.382,00	3.928.382,00	2.022.079,24	1.906.302,76
640.0001	Inversions en mobiliari i estris	0,00	100.000,00	100.000,00	534.282,93	-434.282,93
640	Inversions en mobiliari i estris	0,00	100.000,00	100.000,00	534.282,93	-434.282,93
ARTICLE 64	Inversions en mobiliari i estris	0,00	100.000,00	100.000,00	534.282,93	-434.282,93
650.0001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	1.310.204,00	1.310.204,00	977.687,78	332.516,22
650	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	1.310.204,00	1.310.204,00	977.687,78	332.516,22
ARTICLE 65	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	1.310.204,00	1.310.204,00	977.687,78	332.516,22
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	70.000,00	70.000,00	1.334.108,49	-1.264.108,49
680	Inversions en immobilitat intangible	0,00	70.000,00	70.000,00	1.334.108,49	-1.264.108,49
ARTICLE 68	Inversions en immobilitat intangible	0,00	70.000,00	70.000,00	1.334.108,49	-1.264.108,49
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	2.484.919,00	5.153.667,00	7.638.586,00	7.696.727,51	-58.141,51
	TOTAL CAPÍTOLS DE DESPESES	118.468.201,44	31.889.776,92	150.357.978,36	151.366.257,20	-1.008.278,84

MEMORIA EXPLICATIVA EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

La justificacions de les Desviacions del pressupost de 2024 vers el Tancament s'expliquen segons el detall següent:

INGRESSOS:

Capítol 3 – Taxes i Altres Ingressos.

Partida 317.0001 - Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut.

Increment vers pressupost aprovat pel parlament, i comparant el tancament definitiu 2024, increment contracte i compra de serveis, Increment Tarifes, Increment Altes Quirúrgiques, Tècniques tractaments i procediments específics.

Partida 317.0002 – Prestació de serveis d'assistència per compte de l'ICS.

Decrement activitat en la realització de proves de Laboratori, així com en la realització d'exploracions complementaries de suport de diagnòstic. Import: -279.557,81 euros.

Partida 317.0009 – Altres Prestacions de serveis d'assistència sanitària.

Increment d'activitat en Entitats Asseguradores i Particulars. Import: 321.560,60 euros.

Partida 318.0004 – Prestació serveis Assistència Social i Socio Sanitària.

Increment d'activitat segons conveni de grau de dependència i discapacitat. Import: 50.161,66 euros.

Partida 319.0009 – Prestacions d'altres Serveis a Entitats de dins del Sector Públic.

Decrement d'activitat SEM Import: -18.393,30 euros.

Partida 319.0010 – Prestacions d'altres Serveis a Entitats de Fora del Sector Públic.

Decrement Ingressos Traspassats per activitat socio sanitària
Import: -141.681,19 euros.

Partida 399.0009 -Altres Ingressos diversos.

Decrement en Ingressos per ILT i per subministrament i venda de material sanitari.
Import: -121.881,19 euros.

Capítol 4 – Transferències Corrents

Partida 430.5100 – Del Servei Català de la Salut .

Increment en Subvenció d'explotació per transf.corrents. Import: 122.120,28 euros.

Partida 470.0001 – D'empreses Privades .

Increment en Subvenció a l'explotació Import: 246.460,99 euros.

Capítol 5 – Ingressos Patrimonials

Partida 540.0001 – Lloguers de Bens Immobles . Increment Import: 19.717,07 euros.

Capítol 8. Variació Actius Financers.

Partida 833.5100 – Aportacions de Capital de Servei Català de la Salut.

Aportació en relació a Projectes d'inversió finançats corresponents al període 2024

Capítol 9. Altres Variacions de Passius Financers.

Partida 951.0001 – Altres Variacions de Passius Financers.

Variació Cash Poling	
2024	6.752.449,92
2023	6.752.449,92
Variació	24.383,59

DESPESES:

Capítol 1. Remuneració Al Personal.

Deviació en relació als conceptes següents:

Aplicació del complement d'antiguetat i Carrera Professional.

Aplicació Impacte modificació Conveni. Aplicació Provisió 0,5 PIB

Increment per Incentius al rendiment i activitats extraordinàries.

Contractació CatSalut/Benestar Social i increment activitat/complexitat

Internalització /integració de serveis.

Retribució complementàries: Dotació per acompliment legal i pactes per garantir la cobertura de jornada complementària

Capítol 2. Despeses de béns corrents i Serveis.

Partida 200.0002 – Altres lloguers i cànons

Increment per contractació lloguer de una Resonància Magnètica Portàtil i altres lloguers menors

Import : 32.153,14 euros.

Partida 210.0001 – Conserv.,reparació i mant.de terrenys, bens, edificis i altres construccions.

Decrement per contractació de nous contractes de manteniment. Import : -32.930,08 euros.

Partida 212.0001 – Conserv.,reparació i mant.d'equips per procés de dades.

Decrement per finalització de contractes de manteniment. Import : -22.772,15 euros.

Partida 212.0003 – Conserv.,reparació i mant.d'aplicacions informàtiques.

Decrement per finalització de contractes de manteniment. Import : 79.457,33 euros.

Partida 213.0001 – Conserv.,reparació i mant.d'altre immob.material.

Decrement per finalització de contractes de Manteniment. Import : 78.737 euros.

Partida 221.0001 – Aigua i energia.

Decrement per ajust en el consum. Import: -46.618,15 euros.

Partida 221.0003 – Vestuari.

Decrement en consums. Import: -4.137,75 euros.



Partida 221.0004 – Subministrament d'altre material Sanitari.

Increment en consums majoritàriament en reactius de laboratori i material d'un sol ús. Increment també de preus. Import: 267.398 euros.

Partida 221.0005 – Productes Farmacèutics i analítics.

Increment en consums en MHDA i incorporació en catàleg de compra nous productes.

Import: 1.927,62 euros.

Partida 221.0089 –Altres Despeses diverses

Decrement per la compra d'instrumental de reposició, petit utillatge, en despesa de Rober i Roba de les habitacions, i queviures. Import: -3.288,27 euros.

Partida 226.0089 –Altres Despeses diverses

Increment d'activitat contractada a empreses externes. Import: 1.325,87 euros.

Partida 227.0003 – Neteja i sanejament .

Increment en Despesa de Neteja. Servei extern contractats i nous espais a Netejar. Edifici nou de laboratori.. Import: 93.064,21 euros.

Partida 227.0089 –Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques.

Increment d'activitat contractada a empreses externes per serveis com comunicació, talent i desenvolupament, Unitat de processos.

Import: 186.512,01 euros.

Partida 230.0001– Dietes, locomoció i trasllats.

Increment en relació a dietes, i despeses de viatges als nostres professionals.

Import: 3.609,93 euros.

Partida 251. -Prestació de serveis per mitjans aliens amb altres entitats

Increment d'activitat amb empreses externes, pel que fa a Laboratori d'anàlisi Clínics i determinacions d'Anatomia patològica, i altres.

Import: 161.922,34 euros.

Capítol 6. Inversions Reals.

Increment per projectes d'inversió.

CONCILIACIÓ RESULTAT COMPTABLE I RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT	2024
Ingressos segons Liquidació Pressupostària	148.001.872,52
Despeses segons Liquidació Pressupostària	151.366.257,20
1) RESULTAT PRESSUPOSTARI	-3.364.384,68
2) DESPESES PRESSUPOSTÀRIES SENSE IMPACTE EN EL COMPTE DE RESULTATS	7.696.727,51
+ Capítol 6 Inversions Reals	7.696.727,51
3) INGRESSOS PRESSUPOSTARIS SENSE IMPACTE EN EL COMPTE DE RESULTATS	2.048.711,09
- Capítol 8 Variació d'Actius Financers	2.048.711,09
4) DESPESES SENSE IMPACTE EN LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	5.864.141,11
- Variació existències	54.421,03
- Dotacions per amortitzacions de l'Immobilitzat	4.428.542,59
- Deteriorament i resultat per pèrdues per alienació d'immobilitzat	9.810,02
- Pèrdues per deteriorament i variació de provisions d'operacions comercials	1.105.701,83
- Provisions de Risc de personals i altres	265.665,64
5) INGRESSOS SENSE IMPACTE EN LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	3.215.613,65
+ Excés de provisió per insolvències de tràfic	130.432,07
+ Transferències de capital incorporades a resultat de l'exercici	1.979.604,62
+ Excés de provisió de Personal	1.105.576,96
(1 + 2 - 3 - 4 + 5) RESULTAT COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	-364.895,72



ROMANENT DE TRESORERIA

2024

1. Fons líquids de tresoreria	727.641,24
VII. Efectiu i altres actius líquids	727.641,24
2. Drets pendents de cobrament	40.226.952,71
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	40.223.172,71
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 490	4.439.367,94
2. Clients, empreses del grup i associades	29.630.259,58
3. Deutors diversos	6.153.545,19
V. Inversions financeres a curt termini	3.780,00
5. Altres actius financers	3.780,00
III. Deutes a curt termini	12.912,34
5. Altres passius financers	12.912,34
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	24.878.721,42
1. Proveïdors	11.171.533,22
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	453.733,70
3. Creditors diversos	5.105.540,66
4. Personal	4.553.777,91
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	3.594.135,93
7. Avançaments de clients	0,00
4. Partides pendents d'aplicació	-3.597,82
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	16.059.362,37
II. Excés de finançament afectat	480.439,00
III. Saldo de dubtós cobrament	1.810.043,34
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	13.768.880,03

Comptes Anuals formulats

45476882V SARA
MARIA MANJON
(R: Q5856102H)

Firmado digitalmente por
45476882V SARA MARIA
MANJON (R: Q5856102H)
Fecha: 2025.03.31
07:42:07 +02'00'

Signatura Digital
Sara Manjón del Solar
Gerent