

**HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC,
FUNDACIÓ PRIVADA**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016

Protocol número: 6.594

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'Auditoria Independent de Comptes Anuals.....	2
Comptes Anuals de l'exercici 2016.....	4

Fonament de l'opinió amb excepcions

La Fundació va regularitzar com a resultats de l'exercici 2015 una provisió dotada en exercicis anteriors per cobrir retribucions variables al personal per un import de 338 mil euros, si bé, d'acord amb les normes de registre i valoració, s'hauria d'haver aplicat directament a l'epígraf de reserves.

Opinió amb excepcions

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes sobre les xifres comparatives de l'exercici anterior del fet descrit en el paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l' **Hospital de la Santa Creu de Vic, Fundació Privada**, a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Barcelona, 20 d'abril de 2017

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


Pere Ruiz Espinós

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
Any 2017 Núm. 20/17/07665
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC,
FUNDACIÓ PRIVADA**

COMPTES ANUALS 2016



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016

ACTIU		Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A) ACTIU NO CORRENT			7.679.815,97	6.943.024,25
I.	Immobilitzat intangible	6	32.077,30	40.090,69
5.	Aplicacions informàtiques		32.077,30	40.090,69
II.	Immobilitzat material	5	5.383.791,31	5.253.377,77
1.	Terrenys i béns naturals		167.328,27	167.328,27
2.	Construccions		2.169.860,79	2.248.514,20
4.	Maquinària		105.634,36	120.246,45
5.	Altres instal·lacions i utilatge		1.535.856,47	1.700.654,00
6.	Mobiliari		149.531,62	169.972,15
7.	Equips per a processaments d'informació		50.131,95	40.803,06
8.	Elements de transports		7,31	797,11
9.	Altres immobilitzats		5.731,48	5.398,63
10.	Immobilitzat en curs		1.199.709,06	799.663,90
III.	Inversions immobiliàries	7	1.619.260,75	1.434.150,59
1.	Terrenys		329.588,27	349.620,74
2.	Construccions		1.289.672,48	1.084.529,85
V.	Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	8. C	25.500,00	25.500,00
1.	Instruments de patrimoni		25.500,00	25.500,00
VI.	Inversions financeres a llarg termini	8. A.1	619.186,61	189.905,20
1.	Instruments de patrimoni		44.079,30	53.329,30
5.	Altres actius financers		575.107,31	136.575,90
B) ACTIU CORRENT			4.506.937,02	4.594.079,56
II.	Existències	9	72.211,49	65.359,41
1.	Béns destinats a les activitats		72.211,49	65.359,41
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
III.		8. A.2	2.000.342,04	2.076.952,74
1.	Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		1.914.462,07	2.045.795,92
4.	Altres deutors		38.342,09	31.156,82
6.	Altres crèdits amb Administracions Públiques		47.537,88	0,00
IV.	Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	8. A.2	141.233,75	141.233,75
2.	Crèdits a entitats		141.233,75	141.233,75
V.	Inversions financeres a curt termini	8. A.2	0,00	1.000.000,00
5.	Altres actius financers		0,00	1.000.000,00
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.293.149,74	1.310.533,66
1.	Tresoreria		2.293.149,74	1.310.533,66
TOTAL ACTIU (A + B)			12.186.752,99	11.537.103,81



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A) PATRIMONI NET			8.402.725,27	7.525.887,33
A-1)	Fons Propis	10.1	7.675.884,92	6.747.563,94
I.	Fons dotacional o fons socials		1.978.184,53	1.978.184,53
1.	Fons dotacionals o fons socials		1.978.184,53	1.978.184,53
IV.	Excedents d'exercicis anteriors		4.769.379,41	4.372.612,31
1.	Romanent		6.734.298,32	6.337.531,22
2.	(Excedents negatius d'exercicis anteriors)		(1.964.918,91)	(1.964.918,91)
VI.	Excedent de l'exercici		928.320,98	396.767,10
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	10.2	726.840,35	778.323,39
1.	Subvencions oficials de capital		120.338,61	131.696,21
2.	Donacions i llegats de capital		606.501,74	646.627,18
B) PASSIU NO CORRENT			1.513.262,58	1.683.323,62
I.	Provisions a llarg termini	11	108.152,70	112.657,97
1.	Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		108.152,70	112.657,97
II.	Deutes a llarg termini	8 B.1	1.405.109,88	1.570.665,65
1.	Deutes amb entitats de crèdit		216.239,48	300.413,69
3.	Altres passius financers		1.188.870,40	1.270.251,96
C) PASSIU CORRENT			2.270.765,14	2.327.892,86
III.	Deutes a curt termini	8 B.2	382.472,46	251.123,53
1.	Deutes amb entitats de crèdit		89.235,40	112.748,46
3.	Altres passius financers		293.237,06	138.375,07
V.	Creditors per activitats	8 B.2	1.888.292,68	2.076.769,33
1.	Proveïdors		1.129.417,62	1.109.474,90
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		494.616,89	596.793,87
6.	Altres deutes amb les Administracions Públiques		264.258,17	370.500,56
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			12.186.752,99	11.537.103,81

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 2016

	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
1 Ingressos per les activitats		11.757.407,37	11.416.823,77
b) Prestació de serveis	13.1	11.697.924,16	11.348.163,49
c) Subvencions oficials a les activitats	13.2	20.407,73	21.427,29
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	13.2	38.284,76	46.442,27
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	13.2	790,72	790,72
2. Ajuts concedits i altres despeses		(150,00)	(70,00)
a) Ajuts concedits		(150,00)	(70,00)
5. Aprovisionaments		(2.902.418,68)	(2.789.314,42)
a) Consum de béns destinats a les activitats	12.2	(407.181,18)	(389.780,62)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	12.2	(125.744,93)	(136.582,32)
c) Treballs realitzats per altres entitats	12.3	(2.369.492,57)	(2.262.951,48)
6. Altres ingressos de les activitats	13.4	107.247,76	96.121,69
b) Ingressos per serveis al personal		1.363,50	1.963,50
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		105.884,26	94.158,19
7. Despeses de personal	12.4	(7.565.985,30)	(7.374.239,10)
a) Sous, salaris i assimilats		(5.775.077,18)	(5.642.841,55)
b) Cargues socials		(1.779.084,55)	(1.725.247,14)
c) Provisions		(11.823,57)	(6.150,41)
8. Altres despeses d'exploació		(1.294.891,70)	(1.254.894,71)
a) Serveis exteriors	12.5	(1.161.675,85)	(1.184.311,04)
a.2) Arrendaments i canons		(435.963,00)	(436.053,75)
a.3) Reparacions i conservació		(173.585,33)	(192.493,04)
a.4) Serveis professionals independents		(19.454,52)	(14.418,87)
a.5) Transports		(2.111,92)	(3.219,19)
a.6) Primes d'assegurances		(30.453,37)	(30.925,23)
a.7) Serveis bancaris		(5.415,67)	(939,00)
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(26.340,93)	(28.671,56)
a.9) Subministraments		(374.021,65)	(414.099,16)
a.10) Altres serveis		(94.329,46)	(63.491,24)
b) Tributs		(1.940,12)	(1.564,16)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		0,00	(1.354,45)
d) Altres despeses de gestió corrent	12.6	(131.275,73)	(67.665,06)
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(395.171,96)	(403.082,07)
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	10.2	122.483,04	134.048,30
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	7	986.087,55	0,00
b) Resultat per alienacions i altres		986.087,55	0,00
13. Altres resultats	13.5	129.133,47	562.175,89
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13)		943.741,55	387.569,35
14. Ingressos financers		6.226,98	46.813,06
b) De valor negociables i altres instruments financers		6.226,98	46.813,06
b.2) En tercers		6.226,98	46.813,06
15. Despeses financeres		(21.647,55)	(37.615,31)
b) Per deutes amb tercers		(21.647,55)	(37.615,31)
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15)		(15.420,57)	9.197,75
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		928.320,98	396.767,10
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 19)		928.320,98	396.767,10

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2016

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS A
L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016.

		NOTA	Exercici 2016	Exercici 2015
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		928.320,98	396.767,10
III.	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET Subvencions, donacions i llegats rebuts	10.2	71.000,00	68.450,00
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		71.000,00	68.450,00
VIII. C)	TRANSFERENCIES AL COMPTE RESULTATS Subvencions, donacions i llegats rebuts Total transferències al compte de resultats	10.2	(122.483,04) (122.483,04)	(134.048,30) (134.048,30)
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		876.837,94	331.168,80

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

	Fons			Excedent de l'exercici	Subvencions, Donacions i llegats rebuts	Total
	Fons	Excedents exercicis anteriors				
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	1.978.184,53	3.660.819,27		711.793,04	843.921,69	7.194.718,53
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2014						0
II. Ajustos per errors de l'exercici 2014						0
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	1.978.184,53	3.660.819,27		711.793,04	843.921,69	7.194.718,53
I. Total ingressos i despeses reconegudes				396.767,10	(65.598,30)	331.168,80
III. Altres variacions del patrimoni net			711.793,04	(711.793,04)		-
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	1.978.184,53	4.372.612,31		396.767,10	778.323,39	7.525.887,33
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015						-
II. Ajustos per errors de l'exercici 2015						-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	1.978.184,53	4.372.612,31		396.767,10	778.323,39	7.525.887,33
I. Total ingressos i despeses reconegudes				928.320,98	(51.483,04)	876.837,94
III. Altres variacions del patrimoni net			396.767,10	(396.767,10)		-
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	1.978.184,53	4.769.379,41		928.320,98	726.840,35	8.402.725,27



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2016

A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	NOTA	Exercici 2016	Exercici 2015
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		928.320,98	396.767,10
2.	Ajustos del resultat		(702.483,33)	171.062,22
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6 i 7	395.171,96	403.082,07
c)	Variació de provisions (+/-)	11	(4.505,27)	481,71
d)	Imputació de subvencions (-)	10.2	(122.483,04)	(134.048,30)
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	7	(986.087,55)	(89.255,51)
g)	Ingressos financers (-)		(6.226,98)	(46.813,06)
h)	Despeses financeres (+)		21.647,55	37.615,31
3.	Canvis al capital corrent		30.918,72	(83.406,65)
a)	Existències (+/-)	9	(6.852,08)	(9.104,64)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	8. A.2	76.610,70	373.201,00
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	8 B.2	19.942,72	77.609,21
e)	Altres passius corrents (+/-)	8 B.2	(58.782,62)	(525.112,22)
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(13.854,03)	10.764,29
a)	Pagament d'interessos (-)		(20.081,01)	(36.048,77)
c)	Cobrament d'interessos (+)		6.226,98	46.813,06
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		242.902,34	495.186,96
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		(931.105,24)	(938.634,34)
a)	Empreses de grup i associades	8. A.2	-	(66.233,75)
b)	Immobilitzat intangible	6	(6.056,05)	(3.630,00)
c)	Immobilitzat material	5	(486.517,78)	(848.569,10)
d)	Inversions immobiliàries	7	-	(20.201,49)
h)	Altres actius	8. A.2	(438.531,41)	-
7.	Cobraments per desinversions (+)		1.703.847,55	1.254.159,60
d)	Inversions immobiliàries	7	694.597,55	-
e)	Altres actius financers	8. A.1	9.250,00	4.159,60
h)	Altres actius	8. A.2	1.000.000,00	1.250.000,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		772.742,31	315.525,26
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni	10.2	71.000,00	68.450,00
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		71.000,00	68.450,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		(104.028,57)	(101.712,16)
a)	Emissió		5.000,00	3.280,39
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)	8 B.1 i 8 B.2	5.000,00	-
5.	Altres deutes (+)	8 B.1	-	3.280,39
b)	Devolució i amortització		(109.028,57)	(104.992,55)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	8 B.1 i 8 B.2	(109.028,57)	(104.992,55)
5.	Altres deutes (-)		-	-
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10)		(33.028,57)	(33.262,16)
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12)		982.616,08	777.450,06
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.310.533,66	533.083,60
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.293.149,74	1.310.533,66



MEMÒRIA DE L'EXERCICI DE 2016

1.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La **Fundació Privada Hospital de la Santa Creu de Vic**, és una Fundació Benefico-Privada amb personalitat jurídica pròpia, fundada l'any 1348 per allotjar als malalts pobres de la ciutat de Vic i les seves parròquies. En data 19 de gener de 1931, es va establir un conveni amb l'organització hospitalària comarcal de la Diputació Provincial de Barcelona per atendre els malalts acollits a la Beneficència Municipal dels pobles circumdants, en base al pagament, per l'Ajuntament respectiu, de les estades que s'acreditin, i un cànon anual col·lectiu.

El reglament per al règim i govern de la Fundació va ésser aprovat el 4 de febrer de 1954 pel Ministeri de la Governació i reconegut el dia 12 del mateix mes pel Director General de Beneficència i Obres Socials, havent estat adaptat a la Llei 1/1982 del Parlament de Catalunya reguladora de la legislació catalana sobre Fundacions Privades, per acord del Patronat de data 4 de juny de 1984 i amb data d'entrada al registre de la Generalitat de 9 de juliol de 1984. Per Ordre de la Conselleria de Justícia del 13 de novembre de 1986, van ésser aprovats els Estatuts de la Fundació.

El dia 24 de febrer de 1987, va signar-se entre la Conselleria de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya i la Fundació, l'Escriptura de Constitució del Consorci Hospitalari de Vic. A partir d'aquell moment, la Fundació es fixà com objectius la cobertura de tres aspectes de l'assistència sanitària: la residència assistida, l'atenció de pacients crònics i l'assistència a pacients acollits a beneficència.

La Fundació compta amb els següents serveis a 31 de desembre de 2016:

Activitat sociosanitària

- Llarga Estada
- Psicogeriatria
- Unitat de Convalescència
- Unitat de Cures Pal·liatives
- Subaguts
- Atenció a malalts de VHI
- Hospital de Dia
- C.A.S. (consulta d'avaluació i seguiment)
- P.A.M. (procés d'avaluació multidisciplinari)
- U.F.I.S.S., P.A.D.E.S., U.G.A
- Rehabilitació Ambulatoria i Domiciliària.



Activitat social d'atenció a la dependència

- Residència “El Nadal”
- Centre de Dia “El Nadal”
- Centre de Dia SAIAR “Folgueroles”
- Residència i Centre de Dia “Sant Hipòlit de Voltregà”
- Habitatges amb serveis “El Nadal”

En l'exercici 2016, la Fundació ha desenvolupat la seva activitat principal de prestació de serveis sanitaris i d'assistència als usuaris beneficiaris de la Seguretat Social, havent-se acomplert amb les finalitats fundacionals establertes.

De conformitat amb els articles 8è. i 9è dels Estatuts de la Fundació, la Fundació és regit per un Patronat amb càrrecs no remunerats, essent, a 31 de desembre de 2016, constituït per les següents persones:

- Presidenta: L'Excma. Senyora Anna Ma. Erra i Sola, Alcaldessa de Vic.
- Vice-president: Dr. Josep Arimany i Manso, Regidor de l'Ajuntament de Vic i designat per la corporació.
- Vocal i Secretari: El Molt Il·lustre Mossèn Pere Casas i Font, Canonge designat per l'Il·lm. Capítol de l'Església Catedral Basilica de Sant Pere de Vic.
- Vocal: Senyor Sergi Vilamala i Bastarras, President de la Fundació Gallifa.
- Vocal: Senyor Alexandre Fernandez i Grau, designat pel Consell Empresarial d'Osona.
- Vocal: Senyor Daniel Pérez i Gallardo, designat pel Consell Empresarial d'Osona.
- Vocal: Senyora Maria Estibaliz Pous i de Blas, designada pel sindicat Comissions Obreres (CC.OO).
- Vocal: Senyor Roberto Villaescusa i Saiz, designat pel sindicat Unió General de Treballadors (UGT).
- Vocal: Senyora Anna Maria Carbonell i Mas.
- Vocal: Senyor Joan Ballana i Gonzalez.
- Vocal: Senyor Jordi Solé i Targarona

2. - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

El Balanç de Situació, Compte de resultats, Estat de canvis en el patrimoni net i Estat de fluxos d'efectiu que s'adjunten han estat confeccionats a partir dels registres comptables de la Fundació a 31 de desembre de 2016.

A) Imatge Fidel.

Els comptes anuals de l'exercici del 2016 han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.



La Fundació aplica el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions aprovat per RD 259/2008 de 23 de desembre. Els Comptes Anuals, d'acord amb la norma primera de l'apartat de Normes d'Elaboració del esmentat Pla General, es presenten en la seva versió normal que compren els següents estats:

- Balanç Situació
- Compte de Resultats
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Memòria de l'Exercici

B) Aspectes crítics de la Valoració i estimació de la incertesa.

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

- La vida útil dels actius materials, intangibles i inversions immobiliàries.
- L'estimació del deteriorament de crèdit de deutors.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats en l'exercici 2016 segons clàusules signades amb posterioritat al tancament.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2016, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

C) Comparació de la informació.

Els estats financers de la fundació corresponents a l'exercici de 2016 i 2015 han estat adaptats a l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat de manera que resulten comparables entre si.

D) Agrupació de partides.

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



E) Elements recollits en diverses partides.

S'ha procedit al desglossament entre curt i llarg termini, segons la data del seu venciment en un termini inferior o superior a l'any respectivament, de les quotes d'amortització pendents de venciment dels préstecs.

F) Canvis en criteris comptables

No s'han produït canvis en els criteris comptables aplicats segons el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions aprovat per RD 259/2008 de 23 de desembre.

G) Correcció d' errors

En el present exercici no s'ha realitzat correccions d'errors d'exercicis anteriors imputats directament contra patrimoni net.

3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT.

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	
	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	928.320,98
APLICACIÓ	
	Euros
Romanent	928.320,98

4.- NORMES DE VALORACIÓ.

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

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les partides que componen l'immobilitzat immaterial es troben comptabilitzades pel seu valor d'adquisició.

L'amortització és aplicada de manera lineal a partir a l'any següent al de la seva adquisició, a raó d'un 20% anual.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

La Fundació manté una subadministració dels seus immobilitzats, trobant-se comptabilitzats els actius al preu d'adquisició.

L'amortització de l'immobilitzat material és calculada pel mètode lineal a partir de l'any següent al de la seva adquisició i aplicada per masses d'immobilitzat, agrupat per conceptes i anys d'adquisició. Durant l'exercici 2016 han estat aplicats els següents coeficients o percentatges d'amortització, mantenint una uniformitat envers l'exercici anterior:

Concepte	Coeficient d'amortització
Edificis i construccions	2 %
Maquinària	10 %
Elements de transport intern	10 %
Aparells assistencials mòbils o portàtils	10 %
Electrodomèstics	10 %
Aparells d'imatge i so	20 %
Utilatge mecànic no sanitari	20 %
Instrumental sanitari	15 %
Instal·lacions	5'6 %
Mobiliari en general	7'5 %
Equips d'oficina	10 %
Equips informàtics	20 %
Elements de transport extern	12 %
Elements de decoració	10%
Complements assistencials no mecanitzats	25 %

Pel que fa referència a l'immobilitzat (finques) no afecte directament a l'explotació, es troba comptabilitzat pel seu valor d'adquisició o, en el seu defecte, per la valoració donada a les herències, donacions o llegats que han suposat la seva adscripció al patrimoni de la Fundació.

Les inversions realitzades en les esmentades finques, que suposen una millora objectiva de les mateixes, són comptabilitzades com més valor de l'immobilitzat.

4.3.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

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

L'amortització és aplicada de manera lineal a partir a l'any següent al de la seva adquisició, a raó d'un 2% anual.

4.4.- 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.

4.5 -INSTRUMENTS FINANCERS

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

La Fundació, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions aprovat per RD 259/2008 de 23 de desembre:

A) Actius Financers

- *Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment*

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada per la Fundació, com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la Fundació.

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats, cas de produir-se, s'efectua 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.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

- *Actius financers disponibles per a la venda*

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de resultats.

- *Baixa d'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.



A) Passius Financers

- *Dèbits i partides a pagar*

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de bens i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat de la Fundació, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la Fundació.

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

- *Baixa de passius financers*

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

B) *Instruments de patrimoni propi*

Atenent a la naturalesa jurídica de la Fundació, aquest no disposa d'instruments de patrimoni propi.

4.6.- EXISTÈNCIES.

La valoració de les existències i el cost dels consums es calculen utilitzant el preu de l'última factura al considerar que no difereix significativament del Preu Mig Ponderat.



4.7.- SITUACIÓ FISCAL.

En relació a l'impost sobre societats, la Fundació està acollida al règim fiscal prevista a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge.

No ha estat comptabilitzat cap import com despesa per aquest concepte, atès que les rendes de la Fundació es troben exemptes de tributació per l'Impost sobre Societats en aplicació de la Llei 49/2002. La Fundació compleix els requisits formals i materials necessaris previstos en el Capítol I del Títol I de la Llei 49/2002, i va optar per l'acolliment a l'esmentada Llei en els terminis reglamentàriament establerts.

Pel que fa a l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, la Fundació està obligada a practicar retencions per les quantitats satisfetes en concepte de rendiments del treball, del capital mobiliari o d'activitats professionals. En el decurs de l'exercici, han estat practicades retencions per aquest concepte a la totalitat de les retribucions satisfetes al personal laboral i professionals independents, havent estat ingressades a l'Administració d'Hisenda.

La Fundació aplica l'Impost sobre el Valor Afegit als tipus reglamentaris sobre les activitats que realitza a les quals no abasta l'exempció per activitats sanitàries i assistencials.

Per la totalitat d'impostos als que estem subjectes, tenim oberts a inspecció els darrers quatre exercicis. Els criteris que han estat emprats en la preparació de les liquidacions tributàries podrien no ésser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, si bé considerem que les sancions o multes que es poguessin produir, no serien significatives.

4.8.- INGRESSOS I DESPESES.

Els ingressos i despeses es registren nets de descomptes en funció del seu meritament en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

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.

Al tancament de l'exercici, han estat efectuades periodificacions dels ingressos i despeses acreditades i no vençudes.

4.8.1.- REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL

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

El passiu reconegut en el balanç respecte als plans de prestació definida (premi de fidelització segons conveni) es correspon amb el valor actual de l'obligació reportada en la data del balanç menys el valor raonable dels actius afectes al pla i qualsevol cost per serveis passats no reconegut.

4.9.-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 mida que es merita.

4.10.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Les subvencions en capital i donacions rebudes fins l'exercici de 1990 foren traspassades al Fons Social de la Fundació, per acord de la Junta del Patronat.

Les subvencions rebudes amb posterioritat a l'exercici 1991, destinades al finançament d'inversions, es troben comptabilitzades a la partida de "Subvencions, donacions i llegats rebuts" pel seu import íntegre de concessió.

Els llegats i herències dels quals n'és beneficiari la Fundació, es troben també comptabilitzats com "Subvencions, donacions i llegats rebuts", excepte en aquells casos en que l'atorgant de l'herència hagi manifestat la seva voluntat de destinar l'aportació al manteniment corrent de la Fundació, motiu pel qual són comptabilitzats com subvencions a l'explotació.

Els donatius i aportacions diverses, no condicionats a la realització d'inversions, són comptabilitzats com Subvencions a l'explotació.

Les subvencions rebudes fins l'exercici 2002 i comptabilitzades com Subvencions, donacions i llegats rebuts, són amortitzades amb abonament al Compte de Pèrdues i Guanyos a raó d'un 10% anual, a partir de l'exercici següent al de la seva concessió.

Les subvencions de capital rebudes a partir de l'exercici 2002 són traspassades a resultats seguint un criteri uniforme amb el de l'amortització dels immobilitzats finançats amb càrrec a les mateixes. Aquest criteri va ser adoptat per acord de la Junta de Patronat de 26 de març de 2003.



4.11.-NEGOCIS CONJUNTS

Sense anotacions en aquest epígraf.

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. (Veure nota 14).

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

5.1. Composició i Evolució del saldo.

El detall del moviment de les diverses partides incloses en aquesta rúbrica durant l'exercici, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/16
Terrenys i béns naturals	167.328,27	-	-	167.328,27
Construccions	4.605.577,64	-	-	4.605.577,64
Maquinària	254.714,74	11.341,25	(15.606,04)	250.449,95
Altres Instal·lacions i Utilatge	3.699.962,42	43.220,41	(48.941,52)	3.694.241,31
Mobiliari	466.556,46	8.690,07	(121.181,82)	354.064,71
Equips procés informació	61.896,14	21.708,05	(3.395,16)	80.209,03
Elements de transport	19.379,35	-	(19.196,64)	182,71
Altre immobilitzat material	11.569,05	1.512,84	(1.461,06)	11.620,83
Immobilitzat en curs	799.663,90	400.045,16	-	1.199.709,06
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	10.086.647,97	486.517,78	(209.782,24)	10.363.383,51
A.A. Construccions	(2.357.063,44)	(78.653,41)	-	(2.435.716,85)
A.A. Maquinària	(134.468,29)	(25.953,34)	15.606,04	(144.815,59)
A.A. Altres Instal·lacions i Utilatge	(1.999.308,42)	(208.017,94)	48.941,52	(2.158.384,84)
A.A. Mobiliari	(296.584,31)	(29.130,60)	121.181,82	(204.533,09)
A.A. Equips procés informació	(21.093,08)	(12.379,16)	3.395,16	(30.077,08)
A.A. Elements de transport	(18.582,24)	(789,80)	19.196,64	(175,40)
A.A. Altre immobilitzat material	(6.170,42)	(1.179,99)	1.461,06	(5.889,35)
AMORTITZACIÓ AGUMULADA	(4.833.270,20)	(356.104,24)	209.782,24	(4.979.592,20)
VALOR NET COMPTABLE	5.253.377,77			5.383.791,31

Les Obres en curs corresponen al nou projecte d'aparcament públic soterrani, nou edifici de consultes externes i rehabilitació, adequació i reforma de la planta "0" hospital de dia i de la planta "1" unitat de cures pal·liatives, així com el nou menjador de personal, la nova capella i el nou despatx de Recursos Humans.

Les baixes produïdes en l'exercici corresponen a la regularització d'elements totalment amortitzats per finalització de la seva vida útil estimada.

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació a 31 de desembre de 2015 són:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Baixes	Traspassos a Inversions Immobiliàries	Regularitzacions	Saldo a 31/12/15
Terrenys i béns naturals	167.328,27	-	-	-	-	167.328,27
Construccions	4.605.577,64	-	-	-	-	4.605.577,64
Maquinària	235.561,73	27.070,69	(7.917,68)	-	-	254.714,74
Altres Instal·lacions i Utillatge	3.678.311,79	38.200,44	(16.549,81)	-	-	3.699.962,42
Mobiliari	485.220,46	6.119,42	(24.783,42)	-	-	466.556,46
Equips procés informació	74.397,15	19.051,45	(31.552,46)	-	-	61.896,14
Elements de transport	19.379,35	-	-	-	-	19.379,35
Altre immobilitzat material	19.923,19	-	(8.354,14)	-	-	11.569,05
Immobilitzat en curs	164.486,63	758.127,10	-	(122.949,83)	-	799.663,90
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	9.450.186,21	848.569,10	(89.157,51)	(122.949,83)	-	10.086.647,97
A.A. Construccions	(2.300.968,21)	(78.565,89)	-	-	22.470,66	(2.357.063,44)
A.A. Maquinària	(117.937,20)	(24.187,79)	7.917,68	-	(260,98)	(134.468,29)
A.A. Altres Instal·lacions i Utillatge	(1.881.113,57)	(206.337,97)	16.549,81	-	71.593,31	(1.999.308,42)
A.A. Mobiliari	(286.040,31)	(35.327,42)	24.783,42	-	-	(296.584,31)
A.A. Equips procés informació	(36.636,76)	(16.008,78)	31.552,46	-	-	(21.093,08)
A.A. Elements de transport	(16.256,72)	(2.325,52)	-	-	-	(18.582,24)
A.A. Altre immobilitzat material	(11.153,39)	(3.371,17)	8.354,14	-	-	(6.170,42)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(4.650.106,16)	(366.124,54)	89.157,51	-	93.802,99	(4.833.270,20)

VALOR NET COMPTABLE 4.800.080,05

5.253.377,77

5.2. Altra informació.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

A 31 de desembre de 2016 no existeixen actius totalment amortitzats i en ús. L'immobilitzat material totalment amortitzat a 31 de desembre de 2016 s'ha donat de baixa.

6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

6.1. Composició i Evolució del saldo.

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/16
Aplicacions informàtiques	70.347,18	6.056,05	(23.953,41)	52.449,82
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	70.347,18	6.056,05	(23.953,41)	52.449,82
Amortització acumulada	(30.256,49)	(14.069,44)	23.953,41	(20.372,52)
AMORTITZAGIÓ ACUMULADA	(30.256,49)	(14.069,44)	23.953,41	(20.372,52)
VALOR NET COMPTABLE	40.090,69			32.077,30

Les altes produïdes en l'exercici corresponen principalment a l'ampliació de llicències informàtiques assistencials i les baixes a la fi de la vida útil dels elements.

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat intangible del balanç de situació a 31 de desembre de 2015 són:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/15
Aplicacions informàtiques	72.091,33	3.630,00	(5.374,15)	70.347,18
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	72.091,33	3.630,00	(5.374,15)	70.347,18
Amortització acumulada	(21.212,38)	(14.418,26)	5.374,15	(30.256,49)
AMORTITZAGIÓ ACUMULADA	(21.212,38)	(14.418,26)	5.374,15	(30.256,49)
VALOR NET:COMPTABLE	50.878,95			40.090,69

6.2. Altra informació.

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat a 31 de desembre de 2016 s'ha donat de baixa.

7.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

El detall del moviment d'aquesta partida durant l'exercici, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/16
Terrenys i béns naturals	349.620,74		(20.032,47)	329.588,27
Construccions	1.610.128,76	230.140,91		1.840.269,67
IMMOBILITZAT IMMOBILIARI BRUT	1.959.749,50	230.140,91	(20.032,47)	2.169.857,94
A.A. Construccions	(525.598,91)	(24.998,28)		(550.597,19)
AMORTITZAGIÓ AGUMULADA	(525.598,91)	(24.998,28)	-	(550.597,19)
VALOR NET COMPTABLE	1.434.150,59			1.619.260,75

El total altes de l'exercici i les baixes en 11.582,81 euros corresponen a la permuta mixta formalitzada en data 9 de març de 2016, on s'estableix que la Fundació Hospital de la Santa Creu de Vic i Fundació Casa de Misericòrdia de Santa Anna de Vic, cedeixen i transfereixen a títol de permuta mixta a favor de la mercantil "Àrids i Formigó Conanglell, S.L." el ple domini de la finca rústica segregada de la mateixa "finca Manso o Quadra de Conanglell" situada en el terme municipal de Les Masies de Voltregà per un valor de 593.563,20 euros, IVA a part.

I la mercantil "Àrids i Formigó Conanglell, S.L." cedeix i transfereix a títol de permuta a favor de les fundacions Fundació Hospital de la Santa Creu de Vic i Casa de Misericòrdia de Santa Anna de Vic, per iguals meitats indivises dues finques urbanes situades al municipi de Torelló per un valor conjunt de 444.695 euros, IVA a part, i un total de 148.868,20 euros, IVA a part.

Fruit de l'operació anteriorment descrita, la Fundació Hospital de la Santa Creu de Vic ha registrat un ingrés per alienació d'immobilitzat de 285.198,79 euros.

En data 26 de juliol de 2016, s'aixeca l'acta de pagament i ocupació definitiva, de l'expropiació de 12.819,50 m2 de la finca rústica, finca Mas o Quadra Conanglell. La baixa d'immobilitzat per 8.449,66 euros ha donat un resultat per alienació del mateix de 608.406,00 euros.

La resta, correspon a les diverses finques i immobles extrafuncionals que es troben en situació de copropietat, essent compartides en parts iguals i indivises, amb les següents Entitats:

- **Fundació Casa de Misericòrdia de Santa Anna de Vic:** finca rústica de "Conanglell" al municipi de les Masies de Voltregà i finca urbana del c/ Estudis, 13 de Torelló i garatge plaça número 38 del C/ Puigdesalí, 25 de Torelló.

Els ingressos obtinguts de les inversions immobiliàries al 2016 han sigut de 55.949,10 euros i de 68.269,98 a l'exercici anterior.

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat immobiliari del balanç de situació a 31 de desembre de 2015 són:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Traspassos de Immobilitzat Material	Regularitzacions	Saldo a 31/12/15
Terrenys i béns naturals	349.620,74				349.620,74
Construccions	1.466.977,44	20.201,49	122.949,83		1.610.128,76
IMMOBILITZAT IMMOBILIARI BRUT	1.816.598,18	20.201,49	122.949,83	-	1.959.749,50
A.A. Construccions	(498.512,16)	(22.539,27)		(4.547,48)	(525.598,91)
AMORTITZACIÓ AGUMULADA	(498.512,16)	(22.539,27)	-	(4.547,48)	(525.598,91)
VALOR NET COMPTABLE	1.318.086,02				1.434.150,59

8. INSTRUMENTS FINANCERS

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

A.1. Llarg termini

Categoria	Instrumentos de patrimoni (a)		Fiances (b)		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar			575.107,31	136.575,90	575.107,31	136.575,90
Actius disponibles per la venda	44.079,30	53.329,30			44.079,30	53.329,30
- Valorats a cost	44.079,30	53.329,30			44.079,30	53.329,30
Total	44.079,30	53.329,30	575.107,31	136.575,90	619.186,61	189.905,20

(a) Instruments de Patrimoni: Correspon al següent detall;

Concepte	Saldo a 31/12/16	Saldo a 31/12/15
Participació fundacional F O R E S	12.020,24	12.020,24
Aportació constitucional S A S, A I E	1.318,45	1.318,45
Accions amb cotització oficial	2.990,61	2.990,61
Participació a Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	27.750,00	37.000,00
Total instruments de patrimoni	44.079,30	53.329,30

- La participació a la Fundació d'Osona per a la Recerca i Educació Sanitària (FORES), correspon a l'aportació fundacional realitzada per la Fundació. S'ha optat per aquest criteri de comptabilització, tot i que l'aportació a l'esmentada Fundació no té la naturalesa d'immobilitzat financer, per la seva pròpia naturalesa jurídica.
- L'import comptabilitzat en concepte d'aportació constitucional S.A.S., correspon a la participació de la Fundació a l'Agrupació d'Interès Econòmic "Serveis Auxiliars de la Sanitat", constituïda en data 25 de setembre de 1997.
- Les accions amb cotització, es troben comptabilitzades pel seu cost d'adquisició, no havent estat efectuat sobre el mateix cap correcció valorativa.
- La participació al Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. (anteriorment Consorci Hospitalari de Catalunya) es troba comptabilitzada pel desemborsament realitzat.

(b) Fiances:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/16
Dipòsits i fiances constituïts a ll/t	136.575,90	494.297,22	(55.765,81)	575.107,31
Fiances a llarg termini	136.575,90	494.297,22	(55.765,81)	575.107,31

El saldo a 31 de desembre de 2016 correspon principalment a:

- Fiança pel lloguer del Edifici on es sita la Residència el Nadal formalitzat el 15 d'octubre de 2009, per la fiança definitiva constituïda davant la Generalitat de Catalunya, per l'adjudicació del contracte 'Gestió, en règim de concert per a l'ocupació de 120 places d'acolliment residencials i 30 places d'acolliment diürn per a persones grans dependents, a la residència assistida i centre de Dia "El Nadal, de Vic"
- Dipòsit per la gestió de la roba personal de la Residència "El Nadal" mitjançant radiofreqüència.
- Garantia definitiva a les obres d'urbanització del polígon d'actuació urbanística PAU 38 Santa Creu, en la quantia de 400.000 euros, per donar compliment al Reglament sobre protecció de la legalitat urbanística.

A.2. Curt termini

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
Préstecs i partides a cobrar	2.141.575,79	2.218.186,49	2.141.575,79	2.218.186,49
Total	2.141.575,79	3.218.186,49	2.141.575,79	3.218.186,49

(a) Inversions mantingudes fins al venciment:

Correspon a les imposicions a termini en entitats financeres, per import 0,00 euros. A l'exercici 2015 eren de 1.000.000 euros.

(b) Préstecs i partides a cobrar

La composició del saldo la componen les següents partides:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
b.1) Concerts, Usuaris i altres deutors de les activitats	1.914.462,07	2.045.795,92
Deutors diversos	85.879,97	31.156,82
b.2) Crèdits a entitats	141.233,75	141.233,75
Total Préstecs i partides a cobrar (b)	2.141.575,79	2.218.186,49

(b.1.) Concerts, Usuaris i altres deutors de les activitats.

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
(a) Servei Català de la Salut - CatSalut	1.040.521,71	1.310.273,37
(b) Direcció General de Protecció Social de la Generalitat de Catalunya	245.663,34	261.467,25
(c) Consorci Hospitalari de Vic	307.689,15	49.409,86
Altres usuaris	121.477,50	236.664,57
(d) Usuaris, factures pendents de formalitzar	199.110,37	187.980,87
Total Usuaris	1.914.462,07	2.045.795,92

- El saldo del **Servei Català de la Salut** correspon, principalment, a les facturacions dels mesos, novembre i desembre de l'exercici.
- El saldo de la **Direcció General de Protecció Social de la Generalitat de Catalunya** correspon a la facturació dels mesos de novembre i desembre de l'exercici.
- El Saldo del **Consorci Hospitalari de Vic** correspon a la facturació dels mesos de octubre, novembre i desembre dels serveis de rehabilitació i altres de l'exercici 2015.
- El saldo de factures pendents de formalitzar, correspon a les previsions d'ingrés del grau de complexitat i de les parts variables de les clàusules formalitzades amb el CatSalut.

(b.2.) Crèdits a entitats.

Correspon a les aportacions econòmiques fetes a la Fundació Assistencial d'Osona (F.A.D.O.),

B. Passius financers

B.1. Llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	216.239,48	300.413,69	1.188.870,40	1.270.251,96	1.405.109,88	1.570.665,65
Total	216.239,48	300.413,69	1.188.870,40	1.270.251,96	1.405.109,88	1.570.665,65

(a) Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini:

La part dels deutes amb entitats de crèdit correspon a l'import de les quotes d'amortització amb venciment en un termini superior a 12 mesos, del següents préstecs:

- Préstec formalitzat el 7 de juliol de 2010, amb Banc Popular per l'import inicial de 350.000,00 €, amb un interès variable i venciment final el 7 de juliol de 2017. Import pendent a llarg termini a 31 de desembre de 2016 és de 0,00€ i de 32.758,42€ a curt termini.
- Préstec formalitzat el 19 de juny de 2014, amb BBVA per l'import inicial de 400.000,00€, amb un interès variable i venciment final el 19 de juny de 2021. Import pendent a llarg termini a 31 de desembre de 2016 és de 211.239,48€ i de 56.394,43 € a curt termini.
- Préstec formalitzat el 2 de febrer de 2016, amb "la Caixa" per l'import inicial de 4.500.000,00€, amb un interès variable i venciment final el 1 d'abril de 2018. Import pendent a llarg termini a 31 de desembre de 2016 és de 5.000€ i de 0,00€ a curt.

(b) Derivats i altres a llarg termini:

L'import comptabilitzat com altres creditors a llarg termini correspon al següent detall:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Organismes de la Seguretat Social	1.185.089,18	1.185.089,18
Fiances i dipòsits a llarg termini	3.781,22	85.162,78
ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI	1.188.870,40	1.270.251,96

La Fundació va sol·licitar l'acolliment a la disposició addicional 30ª de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per 1995 (Llei 41/1994, de 30 de desembre), per la qual es concedeix una moratòria de deu anys, sense interessos i tres de carència, pel pagament del deute de les institucions sanitàries als Organismes de la Seguretat Social.

En data 26 de desembre de 1995, fou dictada Resolució del Director General de la Tresoreria de la Seguretat Social, per la qual es concedí a la Fundació una moratòria en el pagament sobre l'import de 1.606.309,26 €, i es condonaren interessos i recàrrecs pel total de 606.891,63 €, havent de fer front al pagament fraccionat del deute a partir del mes de gener de 1998.

A partir de la data del primer venciment de la moratòria al 1998, la Tresoreria General de la Seguretat Social ha resolt concedir a la Fundació 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.

Atenent al termini de pagament ajornat d'aquest deute, sense l'acreditació d'interessos explícits, amb efectes 1 de gener de 2008 es va actualitzar el seu valor, descomptant l'import de 395.406,00€ del valor nominal del deute de 1.605.791,55 €, calculant l'actualització al tipus d'interès legal vigent a la data d'actualització.

B.2. Curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	89.235,40	112.748,46	2.181.529,74	2.215.144,40	2.270.765,14	2.327.892,86
Total	89.235,40	112.748,46	2.181.529,74	2.215.144,40	2.270.765,14	2.327.892,86

(a) Deutes amb entitats de crèdit a curt termini:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
(a.1) Pòlisses de crèdit	-	-
(a.2) Quotes a curt termini de préstecs	89.152,85	109.007,21
Interessos acreditats i no vençuts	82,55	3.741,25
DEUTES A CURT TERMINI AMB ENT. CRÈDIT	89.235,40	112.748,46

(a.1) El detall de les pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2016, és el següent:

- Pòlissa de crèdit formalitzada amb Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, SA, per l'import límit de 500.000 €, amb un interès variable i venciment el 22 d'octubre de 2017. Saldo disposat a 31 de desembre de 2016 de 0,00 €.
- Pòlissa de crèdit formalitzada amb Banco Popular Español, SA, per l'import límit de 1.500.000 €, amb un interès fix i venciment l' 11 de maig de 2017. Saldo deutor a 31 de desembre de 2016 de 0,00 €.

(a.2) Aquest saldo correspon a l'import de les quotes d'amortització amb venciment dins l'any 2017 dels préstecs mencionats a la nota **8 B.1 a) Passius a llarg termini** de la present memòria.



(b) Derivats i altres a curt termini:

El detall és el següent:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
b.1) Proveïdors i Altres creditors	1.129.417,62	1.109.474,90
b.2) Administracions Públiques	264.258,17	370.500,56
b.3) Remuneracions pendents de pagament	494.616,89	596.793,87
b.4) Fiances i dipòsits a curt termini	293.237,06	138.375,07
Total derivats i altres a curt termini	2.181.529,74	2.215.144,40

b.1) Proveïdors i Altres creditors.

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Proveïdors i creditors	1.075.734,28	1.070.428,11
Factures pendents de rebre	53.683,34	39.046,79
PROVEÏDORS I CREDITORS	1.129.417,62	1.109.474,90

Els principals saldos de proveïdors i creditors a 31 de desembre de 2016 són els següents:

Concepte	31/12/2016
CONSORCI HOSPITALARI DE VIC	341.413,65
GAUDIUM SERHS S.L.	188.881,30
SERHS FOOD AREA S.L.	79.332,34
SERVEIS AUXILIARS A LA SANITAT	63.072,15
BUGADERIA ZURIZURI S.L.	44.521,74
U.T.E HOSPITAL SANTA CREU	37.598,32
CASA MISERICORDIA	36.355,02
CALANDRA	36.065,87
GAS NATURAL COMERCIALIZAD.S.A.	18.733,51
VIC 2013 S.L.	14.400,00
MONTOLIU ADVOCATS S.L.P.	10.989,23
VIVES BASSA AYALA, SCP	10.000,00
Altres (< 10.000 €)	194.371,15
PROVEÏDORS I CREDITORS	1.075.734,28



Els principals saldos de proveïdors i creditors a 31 de desembre de 2015 van ser els següents:

Concepte	31/12/2015
Consorci Hospitalari de Vic	323.639,90
Gaudium Serhs S.L.	162.382,82
Serhs Food Area S.L.	139.986,38
Serveis Auxiliars a la Sanitat	48.510,33
Bugaderia Zurizuri S.L.	45.010,05
Casa Misericòrdia	41.811,77
Calandra	36.501,49
Lavola 1981 S.A.	32.961,01
Gas Natural Comercializ...S.A.	29.258,44
Fores	14.273,76
Karinter S.L.	11.593,78
Vives Bassa Ayala, Scp	10.000,00
Altres (< 10.000 €)	174.498,38
PROVEÏDORS I CREDITORS	1.070.428,11

b.2) Administracions Públiques.

El seu detall és el següent:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F. i I.V.A	129.792,63	230.631,71
Organismes de la Seguretat Social Creditors	134.465,54	139.868,85
TOTAL ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	264.258,17	370.500,56

Els imports de les quotes patronal i obrera de cotització als Organismes de la Seguretat Social del mes de desembre i les liquidacions corresponents al quart trimestre de l'exercici de l'I.R.P.F. i I.V.A., han estat ingressades en el mes de gener de 2017.

b.3) Remuneracions pendents de pagament

L'import comptabilitzat en aquesta partida correspon al següent detall:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Previsió paga extraordinària de juny	129.560,18	128.542,69
Previsió sous i salaris diverses	11.218,39	6.678,20
Previsió per suplències i festius	28.056,69	26.566,16
Previsió per vacances	-	114.576,39
Provisió DPO exercici 2015	-	320.430,43
Provisió DPO exercici 2016	325.781,63	
REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	494.616,89	596.793,87

(*) L'excés de la provisió per DPO corresponent a l'exercici 2015 liquidada al 2016 per un import de 60.134,82 euros, registrada com excepcionals en el compte de resultats.

Classificacions dels actius financers per venciment

A 31 de desembre de 2016

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades							
- Crèdits a empreses	141.233,75					0,00	141.233,75
Inversions financeres							
- Instruments de patrimoni	0,00					44.079,30	44.079,30
- Altres actius financers	0,00					575.107,31	575.107,31
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.914.462,07						1.914.462,07
- Altres deutors	38.342,09						38.342,09
- Administracions Públiques	47.537,88						47.537,88
Total	2.141.575,79	0,00	0,00	0,00	0,00	619.186,61	2.760.762,40

A 31 de desembre de 2015

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades							
- Crèdits a empreses	141.233,75						141.233,75
Inversions financeres							
- Instruments de patrimoni						53.329,30	53.329,30
- Altres actius financers	1.000.000,00					136.575,90	1.136.575,90
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	2.045.795,92						2.045.795,92
- Altres deutors	31.156,82						31.156,82
Total	3.218.186,49	0,00	0,00	0,00	0,00	189.905,20	3.408.091,69

Classificacions dels passius financers per venciment

A 31 de desembre de 2016

Classe	Venciment					
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys
Deutes						
- Deutes amb entitats de Crèdit	89.235,40	58.014,73	59.978,19	62.008,07	36.238,49	1.188.870,40
- Altres passius financers	293.237,06					
Creditors comercials i altres comptes a pagar						
- Proveïdors	1.129.417,62					
- Personal	494.616,89					
- Altres deutes amb Administracions Públiques	264.258,17					
Total	2.270.765,14	58.014,73	59.978,19	62.008,07	36.238,49	1.188.870,40
						3.675.875,02

(*) Tal i com es detalla a la nota 8.B1(b) anterior, recull 1.185.089,18€ corresponent a la moratòria en pagament de l deute amb la Seguretat Social. Tot i que té un venciment de 10 anys, degut a que la Seguretat Social ha resolt concedir successives ampliacions de carència, s'ha considerat l'inici del retorn de capital superior a 5 anys.

A 31 de desembre de 2015

Classe	Venciment					
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys
Deutes						
- Deutes amb entitats de Crèdit	112.748,46	89.059,78	58.068,26	59.890,59	61.770,11	31.624,95
- Altres passius financers	138.375,07					1.270.251,96
Creditors comercials i altres comptes a pagar						
- Proveïdors	1.109.474,90					0,00
- Personal	596.793,87					1.109.474,90
- Altres deutes amb Administracions Públiques	370.500,56					596.793,87
Total	2.327.892,86	89.059,78	58.068,26	59.890,59	61.770,11	1.301.876,91
						3.898.558,51

C. Inversions en entitats del grup, multigrup i associades

Concepte	Saldo a 31/12/16	Saldo a 31/12/15
Participació fundacional F.A.D.O.	25.500,00	25.500,00

La participació a la Fundació Assistencial d'Osona (F.A.D.O.), correspon a l'aportació fundacional realitzada per la Fundació. S'ha optat per aquest criteri de comptabilització, tot i que l'aportació a l'esmentada Fundació no té la naturalesa d'immobilitzat financer, per la seva pròpia naturalesa jurídica.

9.- EXISTÈNCIES.

Presenten el següent detall a 31 de desembre de 2016 i 2015:

Existències	Exercici 2016			Exercici 2015		
	Brut	Deteriorament	Net	Brut	Deteriorament	Net
Comercials	72.211,49	0,00	72.211,49	65.359,41	0,00	65.359,41
Total	72.211,49	0,00	72.211,49	65.359,41	0,00	65.359,41

10. – PATRIMONI

10.1 FONS PROPIS.

Amb data 28 de febrer de 1987, es va rebaixar el Fons Social de la Fundació en un import de 630.686,18€, com a conseqüència de l'aportació realitzada en aquella data al Consorci Hospitalari de Vic.

En el decurs de l'exercici de 1991, va procedir-se a la incorporació a Fons Social de les subvencions en capital i donacions rebudes fins el 31 de desembre de 1990, per l'import total de 549.171,26 €. L'esmentada incorporació fou efectuada en virtut de l'acord pres per la Junta de Govern de la Fundació, reunida en sessió de 11 de desembre de 1991.

Al 2008 es va comptabilitzar a Patrimoni la diferència entre el valor actual i el valor nominal del deute amb la Moratòria del deute amb la Seguretat Social, aplicant la normativa del Pla de comptabilitat vigent (nota 8.B1(b) anterior).

Els moviments dels Fons Propis en del exercici 2016 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Addicions	Traspàs de resultats	Saldo a 31/12/16
Fons Social	1.978.184,53	-	-	1.978.184,53
Romanent	6.337.531,22	-	396.767,10	6.734.298,32
Excedents d'exercicis anteriors	(1.964.918,91)	-	-	(1.964.918,91)
Pèrdues i Guanys	396.767,10	928.320,98	(396.767,10)	928.320,98
Fons Propis	6.747.563,94	928.320,98	0,00	7.675.884,92

Els moviments dels Fons Propis en del exercici 2015 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Traspàs de resultats	Saldo a 31/12/15
Fons Social	1.978.184,53	-	-	1.978.184,53
Romanent	5.625.738,18	-	711.793,04	6.337.531,22
Excedents d'exercicis anteriors	(1.964.918,91)	-	-	(1.964.918,91)
Resultats	711.793,04	396.767,10	(711.793,04)	396.767,10
Fons Propis	6.350.796,84	396.767,10	0,00	6.747.563,94

10.2.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Els moviments de l' exercici de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net són ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/16
Subvencions oficials	131.696,21		(11.357,60)	120.338,61
Altres subvencions	521.475,75	71.000,00	(65.049,80)	527.425,95
Donacions i llegats	125.151,43		(46.075,64)	79.075,79
SUBVENCIONS EN CAPITAL	778.323,39	71.000,00	(122.483,04)	726.840,35

Els moviments de l' exercici 2015 de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/15
Subvencions oficials	143.053,81		(11.357,60)	131.696,21
Altres subvencions	530.135,81	68.000,00	(76.660,06)	521.475,75
Donacions i llegats	170.732,07	450,00	(46.030,64)	125.151,43
SUBVENCIONS EN CAPITAL	843.921,69	68.450,00	(134.048,30)	778.323,39

D'acord amb la nota 4.12 de la present Memòria, les subvencions en capital i donacions rebudes fins l'exercici de 1990, foren traspassades a Fons Social.



11.- PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES.

La composició i moviment d'aquest compte durant l'exercici, és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/16
Provisió per a pensions i obligacions similars	112.657,97		(4.505,27)	108.152,70
PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	112.657,97	-	(4.505,27)	108.152,70

La composició i moviments del exercici 2015 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/15
Provisió per a pensions i obligacions similars	112.176,26	481,71		112.657,97
PROVISIONS PER RISCOS I DESPESES	112.176,26	481,71	-	112.657,97

El saldo que queda pendent a 31 de desembre de 2016 correspon al import comptabilitzat en concepte de Premi Fidelització comentat a la Nota 18.3

12.- DESPESES.

12.1.- DESPESES D'ADMINISTRACIÓ.

En l'exercici 2016 i 2015, no s'ha liquidat cap import en concepte de despeses d'administració del patrimoni de la Fundació, derivades directament del funcionament del Patronat i d'altres òrgans de la Fundació.

12.2.- CONSUMS DE L'EXERCICI.

El detall dels consums de l'exercici, distingint entre les compres i la variació d'existències és el següent:

Concepte	Existències inicials	Compres 2016	Existències Finals	Consum 2016
Productes farmacèutics i material sanitari	65.359,41	408.653,42	72.211,49	401.801,34
Queviures i begudes		5.379,84		5.379,84
Utilitatge		6.970,28		6.970,28
Roberia i Neteja		78.108,03		78.108,03
Altres aprovisionaments		40.666,62		40.666,62
Consums de béns , primeres matèries i altres matèries consumibles	65.359,41	539.778,19	72.211,49	532.926,11

El detall dels consums de l'exercici precedent, distingint entre les compres i la variació d'existències és el següent:

Concepte	Existències inicials	Compres 2015	Existències Finals	Consum 2015
Productes farmacèutics i material sanitari	56.254,77	394.267,70	65.359,41	385.163,06
Queviures i begudes		4.617,56		4.617,56
Utilitatge		8.154,67		8.154,67
Roberia i Neteja		87.387,90		87.387,90
Altres aprovisionaments		41.039,75		41.039,75
Consums de béns , primeres matèries i altres matèries consumibles	56.254,77	535.467,58	65.359,41	526.362,94

12.3.- TREBALLS REALITZATS PER ALTRES ENTITATS.

Els principals conceptes que componen el saldo al 31 de desembre de 2016 i 31 de desembre de 2015, són els següents:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Servei de Bugaderia	246.029,94	241.668,73
Serveis prestats pel Consorci Hospitalari de Vic	81.970,39	84.400,63
Servei de Neteja externa (a)	308.120,83	317.014,20
Servei de Cuina externa (b)	1.063.776,02	951.972,30
Serveis Externs Farmàcia	70.113,00	69.324,50
Atenció Mèdica Externa Residents HGV	40.489,54	26.534,74
Altres productes intermitjos	32.742,79	37.994,48
Serveis Externs Rehabilitació	107.367,37	101.634,59
Serveis Externs Assistencials	3.750,38	14.717,07
Servei de Manteniment	301.871,23	304.997,10
Servei Informàtica	94.479,09	93.854,79
Despeses d'estructura	18.781,99	18.838,35
ALTRES DESPESES EXTERNES	2.369.492,57	2.262.951,48

- Durant l'exercici 2005, la Fundació va signar un contracte per al servei de neteja amb la societat Serveis Auxiliars de la Sanitat, A.I.E., per un període inicial vigent fins a data 31 de març de 2007, que és renovat tàcitament, actualment aquest contracte s'ha ampliat als serveis de manteniment i d'informàtica.
- En data 19 de novembre de 2012, la Fundació va subscriure un contracte per al servei de cuina i alimentació a usuaris del centre, residents, acompanyants i menjador laboral amb el GRUP SERHS, adjudicatària del concurs públic que s'ha celebrat, per una durada de tres anys i que es va prorrogar per un any més fins al 18 de novembre de 2016. Actualment està en preparació la convocatòria d'un nou concurs públic.

12.4.- DESPESES DE PERSONAL.

El detall de les despeses de personal de l'exercici anterior i del present, és el següent:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Sous i salaris	5.772.413,20	5.638.241,55
Indemnitzacions	2.663,98	4.600,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.727.921,13	1.672.814,03
Altres despeses socials	27.854,00	35.802,02
Despeses formació continuada	23.309,42	16.631,09
Premi Fidelitat	11.823,57	6.150,41
DESPESES DE PERSONAL	7.565.985,30	7.374.239,10

Els convenis d'aplicació han estat per l'activitat social el " VI Convenio colectivo marco estatal de servicios de atención a las personas dependientes y desarrollo de la promoción de la autonomía personal (código de convenio nº 9910825011997)", i per l'activitat sanitària, a partir del dia 1 de Maig del 2015 ha entrat en vigor el nou conveni Col·lectiu SISCAT, I 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 (codi de conveni núm. 79100135012015).

12.5.- SERVEIS EXTERIORS.

El detall dels conceptes comptabilitzats en aquesta partida són els següents:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Arrendaments	435.963,00	436.053,75
Reparacions i conservació	173.585,33	192.493,04
Serveis professionals independents	19.454,52	14.418,87
Transports	2.111,92	3.219,19
Primes d'assegurances	30.453,37	30.925,23
Serveis bancaris	5.415,67	939,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques	26.340,93	28.671,56
Subministraments	374.021,65	414.099,16
Altres serveis	94.329,46	63.491,24
SERVEIS EXTERIORS	1.161.675,85	1.184.311,04

Inclòs en la partida "altres serveis" es troben comptabilitzats els honoraris dels auditors de comptes de la Fundació, que per l'auditoria de l'exercici 2016 ascendeixen a 5.840,20€ , mateix import per a l'exercici 2015.



12.6.- ALTRES DESPESES DE GESTIÓ CORRENT

El detall dels conceptes comptabilitzats en aquesta partida són els següents:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Despeses de viatge	580,61	1.542,90
Despeses de propietat	28.959,55	7.042,96
Altres despeses d'activitat assistencial	92.670,31	50.244,60
Altres despeses diverses	9.065,26	8.834,60
Altres despeses de gestió corrent	131.275,73	67.665,06

13.- INGRESSOS DE LA FUNDACIÓ PER ACTIVITATS.

13.1. INGRESSOS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS.

La distribució de l'import dels ingressos per prestació de serveis per tipus d'usuaris i categoria d'activitat, és la següent:

CONCEPTE	Exercici 2016	Exercici 2015
PRESTACIONS A PARTICULARS	1.806.559,18	1.797.547,89
Aportació usuaris concertats Residència El Nadal	1.122.486,85	1.123.212,93
Aportació usuaris concertats Centre de Dia El Nadal	29.642,30	35.328,40
Aportació usuaris privats Centre de Dia El Nadal	14.455,00	4.725,00
Aportació usuaris privats Residència el Nadal	614.826,66	604.559,99
Aportació usuaris Centre de Dia Folgueroles	24.728,37	29.721,57





CONCEPTE	Exercici 2016	Exercici 2015
PROGRAMES ESPECIALS CATSALUT	2.390.097,60	2.362.413,08
PRESTACIONS MÚTUES I COMPANYIES ASSEGUADORES	9.001,20	65.796,92
PRESTACIONS CATSALUT	4.297.803,48	4.244.777,40
Unitat de Dia	326.072,80	319.095,07
PADES	171.482,45	169.496,10
UFISS geriatria	309.282,74	305.700,34
UFISS cures pal·liatives	231.584,08	228.901,61
Llarga Estada	91.771,43	90.899,93
Alzhèimer	-	-
Unitat Convalescència	2.009.388,06	1.977.702,28
Cures Pal·liatives	652.372,85	654.621,13
SIDA	3.598,61	1.799,31
CAS i PAM	138.925,20	137.444,83
Subaguts	363.325,26	359.116,80
PRESTACIONS DIRECCIÓ GENERAL DE PROTECCIÓ SOCIAL DEL DEPARTAMENT DE TREBALL, AFERS SOCIALS I FAMÍLIES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA (abans ICASS)	1.503.542,21	1.497.622,39
DGPS-DTASF-GENCAT Llarga Estada	25.930,84	26.241,53
DGPS-DTASF-GENCAT Unitat de Dia	32.623,44	33.150,23
DGPS-DTASF-GENCAT Centre de Dia Nadal	44.708,40	59.527,79
DGPS-DTASF-GENCAT Residència El Nadal concertats	1.371.761,89	1.350.515,52
DGPS-DTASF-GENCAT PADES	28.517,64	28.187,32
ALTRES CONCERTS I CONTRACTES	574.391,88	427.968,83
PRESTACIONS CONCERTS ADMINISTRATius	1.113.444,84	949.716,99
PRESTACIONS ASSISTENCIALS DIVERSES	3.503,77	2.319,99
TOTAL IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	11.697.924,16	11.348.163,49



La facturació al **Servei Català de la Salut (CatSalut)** i a la **Direcció General de Protecció Social de la Generalitat de Catalunya** ha estat efectuada d'acord a les clàusules addicionals al conveni codi 673702712, signat el dia 1 de gener de 2012, entre el Servei Català de la Salut, l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (actualment DTASF-DGPS) i la Fundació.

La facturació al **Servei Català de la Salut (CatSalut)** ha estat efectuada d'acord amb els paràmetres dictats per l'Ordre SLT/357/2016 de 15 de desembre de 2016, per la qual s'estableixen els valors de les unitats de pagament per a la contraprestació dels serveis duts a terme pels centres sociosanitaris en el marc del programa Vida als Anys (el DOGC és el núm. 7302 de 6 de febrer de 2017).

A 31 de desembre de 2016, ha estat comptabilitzat com ingrés de l'exercici, l'import corresponent al 3% addicional, per acompliment dels objectius del Pla de Salut, per les clàusules de Llarga Estada, Convalescència, Cures Pal·liatives i V.I.H, per un import de 77.720,54 euros i l'import corresponent d'acord amb la complexitat de les persones malaltes ateses (classificació RUG III), per les clàusules de Convalescència i Cures Pal·liatives, per un import de 88.725,36 euros.

Per altra banda, ha estat comptabilitzat una previsió d'ingressos de l'exercici per un import de 14.246,98 euros corresponent al 2% de la part variable de les clàusules de PADES i UFISS i 18.166,26 euros corresponent al 5% de la part variable de la clàusula SUBAGUTS.

Concert amb la Direcció General de Protecció Social (DGPS) del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (DTASF) de la Generalitat de Catalunya (abans ICASS):

La facturació a la Direcció General de Protecció Social de la Generalitat de Catalunya, per la Residència i Centre de dia El Nadal, ha estat efectuada d'acord amb el contracte signat el dia 1 de maig de 2016, entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i la Fundació.



13.2.- DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER LES ACTIVITATS.

Les subvencions més significatives rebudes en l'exercici 2016 i 2015 són les següents:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Subvencions oficials a les activitats	20.407,73	21.427,29
Aportacions municipals	1.163,00	1.064,40
Subvenció Fundació Tripartita	19.244,73	20.362,89
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	39.075,48	47.232,99
Donatius programa Amic Benefactor	790,72	790,72
Donatius no pactats	38.284,76	46.442,27
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	59.483,21	68.660,28

13.4.- INGRESSOS ACCESSORIS I ALTRES DE GESTIÓ CORRENT.

Segons el següent detall:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Prestació de serveis d'alimentació al personal	1.363,50	1.963,50
Ingressos per serveis diversos	49.935,16	25.888,21
Ingressos per explotació de finques	55.949,10	68.269,98
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	107.247,76	96.121,69

A la partida d'ingressos per explotació de finques, s'hi comptabilitzen els ingressos ordinaris obtinguts per activitats no assistencials, procedents de l'explotació de finques. Pels ingressos obtinguts d'aquests conceptes es repercuteix la corresponent quota en concepte de l'Impost sobre el Valor Afegit.

13.5.- ALTRES RESULTATS

El detall dels conceptes comptabilitzats en aquesta partida a l'exercici 2016 són els següents:

Concepte	Exercici 2016
Excés de previsió DPO i premi fidelització	67.259,34
Excés de previsió vacances 2015	15.234,55
Serveis geriatria exercicis 2013,2014 i 2015 al CHV	66.111,34
Varis	2.406,93
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS	151.012,16
Varis	(21.878,69)
TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS	(21.878,69)
TOTAL ALTRES RESULTATS	129.133,47

El detall dels conceptes comptabilitzats en aquesta partida a l'exercici 2015 són els següents:

Concepte	Exercici 2015
Excés de previsió DPO 2012 i 2013	338.694,76
Excés de previsió DPO 2014	62.917,57
Líneas de Risc 2013 i 2014	33.054,19
Excés de previsió vacances 2014	12.941,37
Regularitzacions amortitzacions actius	92.919,04
Excés prima assegurances	34.000,00
Varis	40.978,17
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS	615.505,10
Regularització clàusules SCS	(46.117,86)
Regularitzacions Seg. Social	(6.157,73)
Varis	-1.053,62
TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS	(53.329,21)
TOTAL ALTRES RESULTATS	562.175,89

14.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

No existeix cap participació amb més de la meitat dels drets de vot en qualsevol dels òrgans, en entitats vinculades

Per altra part, la Fundació es troba representat en la Junta de Govern del Consorci Hospitalari de Vic, des de la Constitució d'aquest.

Així mateix, la Fundació va participar del Patronat de les Fundacions "Hospital de la Santa Creu i Casa de Caritat de Vic" i "El Nadal". Aquestes dues fundacions varen ser constituïdes amb els objectius de construir i gestionar el complex residencial de "El Nadal", si bé finalment la gestió de les activitats del centre "El Nadal" ha estat assumida directament per la Fundació Hospital de la Santa Creu de Vic. La Fundació ve realitzant les tasques de gestió, administració i direcció d'ambdues fundacions, sense percebre cap contraprestació econòmica per aquests serveis

En data 15 d'octubre de 2009 es va signar el contracte d'arrendament amb la Fundació Hospital de la Santa Creu i Casa Caritat, que és la propietària de l'immoble arrendat La Residència - "El Nadal". L'arrendament inclourà l'equipament i el mobiliari, aparcament, dependències i serveis accessoris, amb una renda fixa anual de 360.000,00 euros més IVA i un termini de 15 anys. Aquest contracte es va aprovar pel patronat per unanimitat.

El detall de les operacions realitzades amb les esmentades entitats durant l'exercici de 2016 i 2015, és el següent:

Entitat	Prestació de serveis		Serveis i altres subministraments	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Consorci Hospitalari de Vic	531.653,13	338.158,49	633.836,10	615.728,75
Serveis Auxiliar de la Sanitat, AIE			722.461,06	723.510,33
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu-Casa Caritat			435.600,00	435.600,00
Fundació Assistencial d'Osona	92.418,95	119.730,98	881,98	11.560,94
TOTAL	624.072,08	457.889,47	1.792.779,14	1.786.400,02

Entitat	Saldo Deutor		Saldo Creditor	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Consorci Hospitalari de Vic	307.689,15	49.409,86	(341.413,65)	(323.639,90)
Serveis Auxiliar de la Sanitat, AIE			(63.072,15)	(48.510,33)
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu-Casa Caritat			-	-
Fundació Assistencial d'Osona	26.537,98	25.093,46	-	-
TOTAL	334.227,13	74.503,32	(404.485,80)	(372.150,23)

15.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES.

No s'ha produït cap increment ni disminució de la dotació fundacional de la Fundació a l'exercici 2016 i 2015.

Als exercicis 2016 i 2015, s'ha acomplert amb l'article 33 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació.

16.- INFORMACIÓ MEDI AMBIENT.

Durant l'exercici, i al exercici anterior, s'han assumit despeses destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient, en concepte de recollida selectiva de paper, oli de cuina, medicació, material d'un sol ús, cintes i cartutxos d'impressores i envasos de plàstic.

Per altra banda, no existeix cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

17.- ALTRA INFORMACIÓ.

17.1.- CANVIS DELS COMPONENTS DEL PATRONAT.

Durant l'exercici 2016, no s'ha produït modificacions en la composició del Patronat de la Fundació.

17.2.- INFORMACIÓ SOBRE RETRIBUCIONS I PRESTACIONS A MEMBRES DEL PATRONAT I DE L'ALTA DIRECCIÓ.

No ha estat satisfet cap import als membres de la Junta de Patrons de la Fundació, així com tampoc existeixen bestretes ni obligacions contretes en matèria de pensions o assegurances de vida.

Pel que fa referència als membres de l'equip de direcció de la fundació, compostat per sis persones, aquests han percebut unes retribucions salarials brutes totals en l'any 2016 de 437.640,34 euros. En l'exercici anterior, l'equip de direcció de la fundació, estava compostat per sis persones havent percebut unes retribucions salarials brutes totals de 431.309,50 euros.

17.3.- GARANTIES COMPROMESES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

Segons estableix el Conveni col·lectiu de treball per als centres sociosanitaris de Catalunya amb activitat concertada amb el Servei Català de la Salut, al qual es troba acollit el personal de la Fundació, 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 podrà substituir per una compensació en metàl·lic, excepte casos excepcionals, que hauran de ser autoritzats per la Comissió paritària del conveni.

D'acord a l'establert en l'esmentat Conveni, hem procedit a realitzar els càlculs de l'import que seria necessari provisionar a 31 de desembre de 2016 per aquest concepte i s'ha comptabilitzat la corresponent provisió.

No existeix cap demanda judicial ni per via civil contra la Fundació que pugui suposar un efecte significatiu. Així mateix, les possibles garanties que poguessin originar-se estan cobertes per pòlisses d'assegurances de responsabilitat civil subscrietes per la Fundació.

17.4.- RELACIONS AMB EL PROTECTORAT DE FUNDACIONS.

El Patronat va aprovar l'adaptació del Estatuts Socials, de conformitat amb la Disposició transitòria primera de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya (CCCat), relatiu a les persones jurídiques, modificada per la Llei 5/2011, de 19 de juliol; i modificada una altra vegada per la Llei 7/2012, de 15 de juny, aprovar l'adaptació dels estatuts de la Fundació Privada "HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC", i inscriure aquesta adaptació en el registre corresponent, abans del 31 de desembre de 2013.

En data 2/05/2013 el Director General de Dret i d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya, va resoldre aprovar la modificació dels Estatuts de la Fundació i la seva adaptació a la normativa vigent, i ordenar la seva inscripció en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya.

17.5.- MOVIMENTS DELS FONS ESPECIALS.

En l'exercici no s'ha dut a terme cap moviment en els fons especials, ni s'ha produït cap fet que comporti l'incompliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

17.6.- PLANTILLA MITJA

El nombre mitjà de personal ocupat durant l'exercici de 2016 i 2015, distribuït per categories laborals, ha estat el següent:

Concepte	Exercici 2016			Exercici 2015		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Directius	1,95		1,95	1,95		1,95
Metges	5,00	7,49	12,49	5,00	7,10	12,10
Treball social		4,50	4,50		4,50	4,50
Fisioterapeutes	0,04	6,31	6,35	0,33	5,90	6,23
Terapeutes ocupacionals		3,05	3,05		3,07	3,07
Terapeuta Física		0,78	0,78		0,72	0,72
Educadora Social		0,73	0,73		1,00	1,00
Psicòlegs		1,84	1,84		2,21	2,21
Caps		2,88	2,88		2,88	2,88
Diplomats infermeria i responsables sanitaris	0,11	38,96	39,07	0,80	38,31	39,11
Auxiliars assistencials	1,80	35,89	37,69	1,41	34,69	36,10
Auxiliar de neteja	1,00	20,35	21,35	1,00	16,16	17,16
Cuïnera			-			-
Gerocultores	4,51	65,06	69,57	2,41	60,19	62,60
Auxiliars d'Ajuda a Domicili (persona)			-			-
Auxiliars d'Ajuda a Domicili (llar)		1,38	1,38		1,37	1,37
Administratius	1,00	9,69	10,69	1,00	8,80	9,80
Recepcionistes - telefonistes	1,00	5,17	6,17	1,00	5,98	6,98
Oficis diversos	0,40		0,40	0,40		0,40
Porter	1,00		1,00	1,00		1,00
TOTAL NOMBRE MITJÀ DE PERSONAL	17,81	204,08	221,89	16,30	192,88	209,18



18.- FETS POSTERIORIS.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2016, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

En data 21 de febrer de 2017, les Fundacions "Fundació Hospital de la Santa Creu de Vic" i la Fundació Privada "Casa de Misericòrdia de Vic", van formalitzar l'escriptura de compraventa en exercici d'opció de compra a favor de la mercantil TC Torelló SA, de les meitats indivises de les dues finques urbanes situades al municipi de Torelló, per un import de 650.000 € IVA a part.

Comptes Anuals formulats a Vic, el dia 20 d'Abril de 2017

Sra. Anna Erra i Solà
-Presidenta-

Mossèn Joan Mir i Tubau
-Secretari-

