

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

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2023

Protocol número A-8.582



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6



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

Al Patronat de la
Fundació Privada Hospital de la Santa Creu de Vic

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Privada Hospital de la Santa Creu de Vic** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023 el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels possibles efectes del fet descrit en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Fundació Privada Hospital de la Santa Creu de Vic** (la Fundació) a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

La Fundació i el Consorci Hospitalari 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 la fundació.

Així mateix, la Fundació ha rebut finançament de tresoreria procedent del Consorci, presentant un saldo a 31 de desembre de 2023 de 400.000 euros, el qual no ha estat formalment instrumentat ni s'han acreditat interessos.

D'altra banda, s'ha facturat serveis de personal prestats a la Fundació Assistencial d'Osona, per un import global de 152.870,51 euros, per als quals no ha estat establert de manera formal un sistema de determinació dels serveis prestats, ni de la seva quantificació econòmica.

Pels motius indicats, no ens podem manifestar sobre quin podria ser l'efecte sobre els comptes anuals de les operacions detallades anteriorment amb entitats vinculades, ni dels potencials efectes fiscals de les mateixes.

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



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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

A més de la qüestió descrita en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius que s'han de comunicar en el nostre informe:

Aspecte rellevant

Import net de la xifra de negoci (nota 13.1 de la memòria)

La Fundació finança les seves activitats fonamentalment amb els concerts i convenis formalitzats amb el Servei Català de la Salut i la Direcció General de Provisió de Serveis, complementada amb les aportacions dels usuaris i d'altres ingressos originats amb companyies asseguradores i d'altres entitats.

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 pendent 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 1.458 milers d'euros per l'any 2023 i 2022.

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 i la Direcció General de Provisió de Serveis de la resta de les entitats vinculades.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a 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'ús del control intern.



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

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

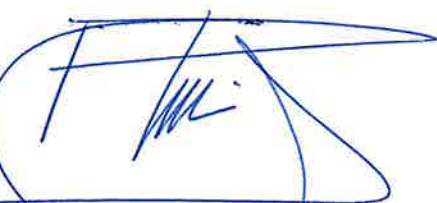
Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 6 de juny de 2024

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós

Nº ROAC 15844

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2024 Núm. 20/24/16280

IMPORT COL-LEGAL: 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

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

Comptes anuals
Exercici 2023



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2023

ACTIU	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		24.939.955,61	24.891.937,82
I. Immobilitzat intangible	6	12.139,55	18.010,55
5. Aplicacions informàtiques		12.139,55	18.010,55
II. Immobilitzat material	5	21.530.385,90	22.434.977,44
1. Terrenys i béns naturals		205.753,27	205.753,27
2. Construccions		19.517.166,38	20.291.452,37
3. Instal·lacions tècniques		1.312.977,10	0,00
4. Maquinària		205.194,03	228.904,81
5. Altres instal·lacions i utilitatge		2.679,23	1.415.490,41
6. Mobiliari		215.135,05	209.722,93
7. Equips per a processaments d'informació		46.867,56	62.857,51
8. Elements de transports		734,94	980,14
9. Altres immobilitzats		23.878,34	19.816,00
III. Inversions immobiliàries	7	3.147.868,62	2.149.673,39
1. Terrenys		876.549,46	409.482,94
2. Construccions		2.271.319,16	1.740.190,45
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	224.061,54	263.776,44
1. Instruments de patrimoni		28.042,20	28.042,20
4. Derivats		62.975,25	102.690,15
5. Altres actius financers		133.044,09	133.044,09
B) ACTIU CORRENT		4.110.794,50	4.225.310,54
II. Existències	9	100.049,52	75.570,95
1. Béns destinats a les activitats		100.049,52	75.570,95
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		3.591.483,45	3.855.092,02
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	8. A.2	3.312.088,51	3.819.149,43
2. Deutors, entitats de grup, associades i altres parts vinculades	8. A.2 i 14	255.168,51	0,00
4. Altres deutors	8. A.2	(1.883,05)	9.833,11
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	8. A.2	26.109,48	26.109,48
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	8. A.2	124.233,75	124.233,75
2. Crèdits a entitats		124.233,75	124.233,75
V. Inversions financeres a curt termini	8. A.2	561,63	561,63
5. Altres actius financers		561,63	561,63
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		294.466,15	169.852,19
1. Tresoreria		294.466,15	169.852,19
TOTAL ACTIU (A + B)		29.050.750,11	29.117.248,36





BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2023

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) PATRIMONI NET			19.682.142,02	19.920.902,53
A-1) Fons Propis	10.1		15.787.467,33	16.481.712,17
I. Fons dotacional o fons socials			4.461.814,66	4.461.814,66
1. Fons dotacional o fons socials			4.461.814,66	4.461.814,66
IV. Excedents d'exercicis anteriors			12.019.896,55	12.057.953,11
1. Romanent			14.968.223,44	14.968.223,44
2. (Excedents negatius d'exercicis anteriors)			(2.948.326,89)	(2.910.270,33)
VI. Excedent de l'exercici			(694.243,88)	(38.055,60)
A-2) Ajustos per canvis de valor	10.2		62.975,25	102.690,15
II Operacions de cobertura			62.975,25	102.690,15
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	10.3		3.831.699,44	3.336.500,21
1. Subvencions oficials de capital			2.671.531,15	2.740.908,06
2. Donacions i llegats de capital			1.160.168,29	595.592,15
B) PASSIU NO CORRENT			4.428.057,42	5.420.579,05
II. Deutes a llarg termini	8 B.1		4.428.057,42	5.420.579,05
1. Deutes amb entitats de Crèdit			2.851.223,01	3.841.708,36
3. Altres passius financers			1.576.834,41	1.578.870,69
C) PASSIU CORRENT			4.940.550,67	3.775.766,78
III. Deutes a curt termini	8 B.2		2.096.886,79	1.697.675,49
1. Deutes amb entitats de Crèdit			1.328.137,85	1.088.954,24
3. Altres passius financers			768.748,94	608.721,25
V. Creditors per activitats			2.843.663,88	2.078.091,29
1. Proveïdors	8 B.2		732.434,71	1.170.632,40
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	8 B.2 i 14		1.074.415,15	0,00
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8 B.2		599.745,13	564.160,75
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8 B.2		437.068,89	343.298,14
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			29.050.750,11	29.117.248,36



COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 2023

	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
1 Ingressos per les activitats		13.120.276,77	14.568.529,81
b) Prestació de serveis	13.1	13.032.284,33	14.452.160,82
e) Subvencions oficials a les activitats	13.2	76.831,11	67.439,63
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	13.2	11.161,33	48.332,76
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	13.2	0,00	596,60
2. Ajuts concedits i altres despeses		(19.257,44)	(17.784,00)
a) Ajuts concedits		(19.257,44)	(17.784,00)
5. Aprovisionaments		(4.445.629,60)	(3.681.449,98)
a) Consum de béns destinats a les activitats	12.2	(248.465,24)	(536.507,34)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	12.2	(428.460,13)	(184.877,64)
c) Treballs realitzats per altres entitats	12.3	(3.768.704,23)	(2.960.065,00)
6. Altres ingressos de les activitats	13.4	2.931.618,04	264.672,92
b) Ingressos per serveis al personal		294.557,52	1.255,50
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.637.060,52	263.417,42
7. Despeses de personal	12.4	(10.673.289,58)	(9.335.336,99)
a) Sous, salaris i assimilats		(8.289.146,40)	(7.169.089,60)
b) Cargues socials		(2.384.143,18)	(2.166.247,39)
8. Altres despeses d'explotació		(812.677,38)	(1.257.585,08)
a) Serveis exteriors	12.5	(809.281,27)	(1.126.983,46)
a.2) Arrendaments i cànon		0,00	(5.951,18)
a.3) Reparacions i conservació		(57.534,77)	(265.388,05)
a.4) Serveis professionals independents		(25.796,96)	(34.893,43)
a.5) Transports		(101,47)	(2.210,23)
a.6) Primes d'assegurances		(56.280,96)	(54.886,08)
a.7) Serveis bancaris		(5.796,10)	(3.272,42)
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(32.815,95)	(53.636,94)
a.9) Subministraments		(480.888,14)	(583.945,36)
a.10) Altres serveis		(150.066,92)	(122.799,77)
b) Tributs		(3.396,11)	(3.148,30)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		0,00	(14,25)
d) Altres despeses de gestió corrent	12.6	0,00	(127.439,07)
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(769.331,58)	(835.258,81)
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	10.3	115.512,34	105.449,87
13. Altres resultats	13.5	0,00	239.424,55
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13)		(552.778,43)	50.662,29
14. Ingressos financers		88,91	56,41
b) De valor negociables i altres instruments financers		88,91	56,41
b 2) En tercers		88,91	56,41
15. Despeses financeres		(169.875,00)	(68.920,17)
b) Per deutes amb tercers		(169.875,00)	(68.920,17)
16. Variació de valor raonable en instruments financers		28.320,64	(19.854,13)
a) Cartera de negocis i altres		28.320,64	(19.854,13)
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15)		(141.465,45)	(88.717,89)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(694.243,88)	(38.055,60)
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 19)		(694.243,88)	(38.055,60)



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2023

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

		NOTA	Exercici 2023	Exercici 2022
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-694.243,88	-38.055,60
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	10.3	610.711,57	2.506.405,99
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		610.711,57	2.506.405,99
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	10.3	(115.512,34)	(105.449,87)
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys		(115.512,34)	(105.449,87)
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		(199.044,65)	2.362.900,52



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

		Fons					Total
		Fons	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Ajustos per canvis de valor	Subvencions, Donacions i llegats rebuts	
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	1.978.184,53	5.601.216,82	1.585.486,03	(74.004,49)	935.544,09	10.026.426,98
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2021						-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2021						-
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	1.978.184,53	5.601.216,82	1.585.486,03	(74.004,49)	935.544,09	10.026.426,98
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			(38.055,60)		2.400.956,12	2.362.900,52
III.	Altres variacions del patrimoni net	2483630,13	6.456.736,29	(1.585.486,03)	176.694,64		7.531.575,03
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	4.461.814,66	12.057.953,11	(38.055,60)	102.690,15	3.336.500,21	19.920.902,53
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2022						-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2022						-
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	4.461.814,66	12.057.953,11	(38.055,60)	102.690,15	3.336.500,21	19.920.902,53
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			(694.243,88)		495.199,23	(199.044,65)
III.	Altres variacions del patrimoni net	-	(38.056,56)	38.055,60	(39.714,90)		(39.715,86)
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	4.461.814,66	12.019.896,55	(694.243,88)	62.975,25	3.831.699,44	19.682.142,02

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2023

A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		NOTA	Exercici 2023	Exercici 2022
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		(694.243,88)	(38.055,60)
2.	Ajustos del resultat		823.605,33	1.119.650,73
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6 i 7	769.331,58	835.258,81
c)	Variació de provisions (+/-)	11	(0,00)	(92.907,13)
d)	Imputació de subvencions (-)	10.3	(115.512,34)	(105.449,87)
g)	Ingressos financers (-)		(88,91)	(56,41)
h)	Despeses financeres (+)		169.875,00	68.920,17
j)	Altres ingressos i despeses (+/-)		-	413.885,16
3.	Canvis al capital corrent		1.164.729,32	(433.464,41)
a)	Existències (+/-)	9	(24.478,57)	16.471,26
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	0	263.608,57	(530.733,65)
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	8 B.2	636.217,46	(7.605,94)
e)	Altres passius corrents (+/-)	8 B.2	289.381,86	88.403,92
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(169.786,09)	(68.863,76)
a)	Pagament d'interessos (-)		(169.875,00)	(68.920,17)
c)	Cobrament d'interessos (+)		88,91	56,41
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.124.304,68	579.266,96
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ				
6.	Pagament per inversions (-)		(246.352,70)	(1.362.899,63)
a)	Empreses de grup i associades	8. A.2	-	-
b)	Immobilitzat intangible	6	-	-
c)	Immobilitzat material	5	(223.325,38)	(1.383.696,02)
d)	Inversions immobiliàries	7	(23.027,32)	(11.023,41)
e)	Altres actius financers	8. A.1	-	31.819,80
7.	Cobraments per desinversions (+)		-	(11.676,63)
e)	Altres actius financers	8. A.1	-	(11.115,00)
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(246.352,70)	(1.374.576,26)
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ				
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni	10.3	-	(172.732,50)
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		-	(172.732,50)
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		(753.338,02)	(495.494,83)
a)	Emissió		(2.036,28)	(308,20)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)	8 B.1 i 8 B.2	-	-
b)	Devolució i amortització		(751.301,74)	(495.186,63)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	8 B.1 i 8 B.2	(751.301,74)	(495.186,63)
5.	Altres deutes (-)		-	-
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10)		(753.338,02)	(668.227,33)
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12)		124.613,96	(1.463.536,63)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici			169.852,19	1.633.388,82
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.			294.466,15	169.852,19



MEMÒRIA DE L'EXERCICI DE 2023

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 2023:

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





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”

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 2023, constituït per les següents persones:

President:	Albert Castells Vilalta	Alcalde de Vic
Vicepresident:	Francesc Xavier Farrés Fabré	Regidor de l'Ajuntament de Vic i designat per la corporació.
Vocal - Secretari	Joan Mir i Tubau	Canonge designat per l'Il·lm. Capítol de l'Església Catedral Basílica de Sant Pere de Vic.
Vocal	Àlex Fernández i Grau	Persona Designada pel Consell Empresarial d'Osona
Vocal	Daniel Pérez i Gallardo	Persona Designada pel Consell Empresarial d'Osona
Vocal	Carme Tió i Oriol	Persona Designada per UGT
Vocal	M. Estíbaliz Pous de Blas	Persona Designada per CCOO
Vocal	Josep M. Vila d'Abadal	Persona Designada des de la Fundació Gallifa
Vocal	Lluís Corominas Salom	Persona Designada des de Casa Caritat de Vic
Vocal	Vacant	Vocal no designat a data 31-12-2023
Vocal	Vacant	Vocal no designat a data 31-12-2023
Vocal	Vacant	Vocal no designat a data 31-12-2023

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

2. - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

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 2023.

A) Imatge Fidel.

Els comptes anuals de l'exercici del 2023 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 2022 i 2023 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 2023, 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 2023 i 2022 han estat adaptats a l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat de manera que resulten comparables entre si, si bé cal indicar que a diferència de l'any anterior s'ha classificat únicament com a ingressos per prestació de serveis els relatius al Servei Català de la Salut, a la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat de la Generalitat de Catalunya i mútues. La resta d'ingressos obtinguts han estat considerats com a ingressos d'activitats al compte de resultats, de tal manera que a efectes comparatius respecte l'exercici anterior consta variació al compte de resultats en els epígrafs indicats pel motiu descrit. Així mateix, l'entitat també ha classificat de forma diferent respecte l'any anterior alguns comptes de despesa tal i com s'indica a la notes de despesa de la present memòria.

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	(694.243,88)
APLICACIÓ	Euros
Excedent negatiu d'exercicis anteriors	(694.243,88)

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. Els percentatges d'amortització aplicats mantenint una uniformitat envers l'exercici anterior son els següents:

Concepte	Coefficient 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 dona lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una 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.- COBERTURES COMPTABLES.

- **Cobertura de fluxos d'efectiu**

Cobreix l'exposició a la variació dels fluxos d'efectiu que s'atribueix a un risc en concret associat a actius o passius reconeguts o a una transacció prevista altament probable.

El benefici o la pèrdua produïda es reconeix transitòriament en el patrimoni net, imputant-se en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què l'operació coberta prevista afecta al resultat.

A tancament de l'exercici s'ha registrat segons valor liquidatiu a 31 de desembre.

4.8.- 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.

4.9.- 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.



4.9.1.- 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.

4.10.-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.

4.11.- 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 Guanys 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.

4.12.-NEGOCIS CONJUNTS

Sense anotacions en aquest epígraf.

4.13.-TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació. (Veure nota 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 31/12/22	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/23
Terrenys i béns naturals	205.753,27				205.753,27
Construccions	27.625.462,41	72.119,86		(407.701,60)	27.289.880,67
Instal·lacions tècniques	-	83.124,65		3.500.456,82	3.583.581,47
Maquinària	394.264,86	19.738,65		(17.452,42)	396.551,09
Altres Instal·lacions i Utilatge	3.531.663,84			(3.511.447,68)	20.216,16
Mobiliari	375.227,47	35.740,34		28.442,99	439.410,80
Equips procés informació	142.249,20	6.174,66			148.423,86
Elements de transport	1.884,94	-			1.884,94
Altre immobilitzat material	27.729,26	6.427,22			34.156,48
Immobilitzat en curs	-				-
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	32.304.235,25	223.325,38	-	(407.701,89)	32.119.858,74
A.A. Construccions	(7.334.010,04)	(438.704,25)			(7.772.714,29)
A.A. Instal·lacions tècniques		(174.741,73)		(2.095.862,64)	(2.270.604,37)
A.A. Maquinària	(165.360,05)	(31.349,41)		5.352,40	(191.357,06)
A.A. Altres Instal·lacions i Utilatge	(2.116.173,43)	(1.198,42)		2.099.834,92	(17.536,93)
A.A. Mobiliari	(165.504,54)	(49.446,53)		(9.324,68)	(224.275,75)
A.A. Equips procés informació	(79.391,69)	(22.164,61)			(101.556,30)
A.A. Elements de transport	(904,80)	(245,20)			(1.150,00)
A.A. Altre immobilitzat material	(7.913,26)	(2.364,88)			(10.278,14)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(9.869.257,81)	(720.215,03)	-	(0,00)	(10.589.472,84)
VALOR NET COMPTABLE	22.434.977,44				21.530.385,90

S'han portat a terme reclassificacions comptables entre comptes d'immobilitzat per adequar la seva classificació a la naturalesa de l'actiu.

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació a 31 de desembre de 2022 són:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/22
Terrenys i béns naturals	167.328,27	38.425,00			205.753,27
Construccions	11.442.115,21	15.582.561,25		600.785,95	27.625.462,41
Maquinària	186.687,89	207.576,97			394.264,86
Altres Instal·lacions i Utilitatge	3.421.797,95	109.865,89			3.531.663,84
Mobiliari	328.440,79	46.786,68			375.227,47
Equips procés informació	127.532,51	14.716,69			142.249,20
Elements de transport	1.884,94	-			1.884,94
Altre immobilitzat material	18.249,14	9.480,12			27.729,26
Immobilitzat en curs	480.700,30	1.261.713,61	(418.887,98)	(1.323.525,93)	-
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	16.174.737,00	17.271.126,21	(418.887,98)	(722.739,98)	32.304.235,25
A.A. Construccions	(3.087.451,36)	(4.246.558,68)			(7.334.010,04)
A.A. Maquinària	(72.317,45)	(93.042,60)			(165.360,05)
A.A. Altres Instal·lacions i Utilitatge	(1.909.723,38)	(206.450,05)			(2.116.173,43)
A.A. Mobiliari	(139.652,15)	(25.852,39)			(165.504,54)
A.A. Equips procés informació	(52.525,59)	(26.866,10)			(79.391,69)
A.A. Elements de transport	(678,60)	(226,20)			(904,80)
A.A. Altre immobilitzat material	(3.989,57)	(3.923,69)			(7.913,26)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(5.266.338,10)	(4.602.919,71)	-	-	(9.869.257,81)
VALOR NET COMPTABLE	10.908.398,90				22.434.977,44

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, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

A 31 de desembre de 2023 i a 31 de desembre de 2022, existeixen béns totalment amortitzats i en ús, segons el detall següent:

Concepte	2023	2022
Construccions	823.295,31	895.415,17
Instal·lacions tècniques	786.930,33	379.761,60
Maquinària	26.379,57	23.831,84
Altres Instal·lacions i Utilitatge	12.116,09	12.116,09
Mobiliari	112.629,09	43.699,27
Equips procés informació	59.288,70	36.838,77
Altre immobilitzat material	1.707,46	8.134,58
Total	1.822.346,55	1.399.797,32



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 31/12/22	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/23
Aplicacions informàtiques	37.398,55				37.398,55
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	37.398,55	-	-	-	37.398,55
Amortització acumulada	(19.388,00)	(5.871,00)			(25.259,00)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(19.388,00)	(5.871,00)	-	-	(25.259,00)
VALOR NET COMPTABLE	18.010,55				12.139,55

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat intangible del balanç de situació a 31 de desembre de 2022 són:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/22
Aplicacions informàtiques	37.398,55				37.398,55
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	37.398,55	-	-	-	37.398,55
Amortització acumulada	(11.908,30)	(7.479,70)			(19.388,00)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(11.908,30)	(7.479,70)	-	-	(19.388,00)
VALOR NET COMPTABLE	25.490,25				18.010,55

6.2. Altra informació.

A 31 de desembre de 2023 i a 31 de desembre de 2022, existeixen béns totalment amortitzats en ús, segons el detall següent:

Concepte	2023	2022
Aplicacions informàtiques	14.639,38	8.060,94
Total	14.639,38	8.060,94

7.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

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

Concepte	Saldo a 31/12/22	Addicions	Traspassos	Saldo a 31/12/23
Terrenys i béns naturals	409.482,94	130.711,57		540.194,51
Construccions	2.331.444,70	503.027,41	407.701,80	3.242.173,91
IMMOBILITZAT IMMOBILIARI BRUT	2.740.927,64	633.738,98	407.701,80	3.782.368,42
A.A. Construccions	(591.254,25)	(43.245,55)		(634.499,80)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(591.254,25)	(43.245,55)	-	(634.499,80)
VALOR NET COMPTABLE	2.149.673,39			3.147.868,62

Les altes es corresponen a dues herències rebudes durant el present exercici 2023. Tal i com s'ha indicat al punt 5, s'han portat a terme reclassificacions comptables entre comptes d'immobilitzat per adequar la seva classificació a la naturalesa de l'actiu.

Els ingressos obtinguts per lloguers de les inversions immobiliàries al 2023 han sigut de 128.314,66 euros i de 97.003,12 euros a l'exercici anterior.

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat immobiliari del balanç de situació a 31 de desembre de 2022 són:





Concepte	Saldo a 31/12/21	Addicions	Traspassos	Saldo a 31/12/22
Terrenys i béns naturals	113.490,24	295.992,70		409.482,94
Construccions	1.700.471,62	11.023,41	619.949,67	2.331.444,70
IMMOBILITZAT IMMOBILIARI BRUT	1.813.961,86	307.016,11	619.949,67	2.740.927,64
A.A. Construccions	(675.641,53)	(23.663,23)	108.050,51	(591.254,25)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(675.641,53)	(23.663,23)	108.050,51	(591.254,25)
VALOR NET COMPTABLE	1.138.320,33			2.149.673,39

7.2 Altra informació.

A 31 de desembre de 2023 i a 31 de desembre de 2022, existeixen béns totalment amortitzats i en ús, segons el detall següent:

Concepte	2023	2022
Construccions	247.790,39	247.790,39
Total	247.790,39	247.790,39

8. INSTRUMENTS FINANCERS

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

A.1. Llarg termini

	Instruments de patrimoni (a)		Fiances (b)		Total	
Categoria	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Préstecs i partides a cobrar			133.044,09	133.044,09	133.044,09	133.044,09
Actius disponibles per la venda	91.017,45	130.732,35			91.017,45	130.732,35
- Valorats a cost	91.017,45	130.732,35			91.017,45	130.732,35
Total	91.017,45	130.732,35	133.044,09	133.044,09	224.061,54	263.776,44

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

Concepte	Saldo a 31/12/23	Saldo a 31/12/22
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
Participació fundacional IRIS-CC	11.115,00	11.115,00
Derivat financer	62.975,25	102.690,15
Accions amb cotització oficial	3.588,51	3.588,51
Total instruments de patrimoni	91.017,45	130.732,35

- 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.
- La participació a la Fundació Institut de Recerca i Innovació en Ciències de la Vida





i de la Salut a la Catalunya Central (IRIS-CC), 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.

- Es correspon al valor del derivat financer formalitzat amb Caixabank, S.A detallat a la nota 10.2 de la memòria.
- Les accions amb cotització, es troben comptabilitzades pel seu cost d'adquisició, no havent estat efectuat sobre el mateix cap correcció valorativa.

(b) Fiances:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/23
Dipòsits i fiances constituïts a ll/t	133.044,09			133.044,09
Fiances a llarg termini	133.044,09	-	-	133.044,09

Les fiances es corresponen principalment als dipòsits per la gestió de la roba personal de la Residència "El Nadal", pel lloguer de l'edifici de rehabilitació i per la gestió de la residència i centre de dia de Sant Hipòlit de Voltregà.

A.2. Curt termini

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Préstecs i partides a cobrar	3.460.548,69	3.979.325,77	3.460.548,69	3.979.325,77
Total	3.461.110,32	3.979.887,40	3.461.110,32	3.979.887,40

(a) Préstecs i partides a cobrar

La composició del saldo la componen les següents partides:

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
a.1) Concerts, usuaris, altres deutors i vinculades	3.312.088,51	3.819.149,43
Deutors diversos	24.226,43	35.942,59
a.2) Crèdits a entitats	124.233,75	124.233,75
Total Préstecs i partides a cobrar (a)	3.460.548,69	3.979.325,77

(a.1.) Concerts, usuaris, altres deutors de les activitats i entitats vinculades

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
(a) Servei Català de la Salut – CatSalut	1.396.878,24	641.700,93
(b) Factures pendents de formalitzar CatSalut	1.087.704,20	2.029.351,85
(c) Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat de la Generalitat de Catalunya	494.613,22	388.820,68
(d) Consorci Hospitalari de Vic	155.228,03	317.588,98
(e) Fundació Assistencial d'Osona	153.807,58	7.116,64
(f) Altres deutors	279.025,75	434.570,35
Total Usuaris	3.567.257,02	3.819.149,43

- a) El saldo del **Servei Català de la Salut** correspon, principalment, a la facturació de novembre i desembre de l'exercici 2023
- b) El saldo de factures pendents de formalitzar correspon, principalment, a les previsions d'ingrés del grau de complexitat, parts variables, increment de tarifes 2022 i 2023 i altres regularitzacions de les clàusules formalitzades amb el CatSalut.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, i la possible imputació de costos directament assumits pel Servei Català de la Salut, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en el tancament dels ingressos. S'estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2022 i 2023, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades.

- c) El saldo de la **Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat de la Generalitat de Catalunya** correspon, principalment, a la facturació dels mesos de novembre i desembre de l'exercici de la Residència i Centre de Dia El Nadal.



- d) El saldo del **Consorci Hospitalari de Vic** correspon, principalment, a la facturació de l'atenció post aguts de 2023 i a la facturació dels mesos de novembre a desembre dels serveis de rehabilitació.
- e) Es correspon a les factures emeses per la serveis de personal prestats a la Fundació Assistencial d'Osona.
- f) Els principals saldos deutors es corresponen a:

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Ajuntament de Sant Hipòlit	147.275,32	113.247,76
Fundació Hospital de Campdevàrol	78.313,80	7.684,94
Reale Seguros	10.123,12	16.450,07
Altres <10.000 euros	43.313,51	297.187,58
Total altres Deutors	279.025,75	434.570,35

(a.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 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Dèbits i partides a pagar	2.851.223,01	3.841.708,36	1.576.834,41	1.578.870,69	4.428.057,42	5.420.579,05
Total	2.851.223,01	3.841.708,36	1.576.834,41	1.578.870,69	4.428.057,42	5.420.579,05

(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 2 de febrer de 2016, amb "CaixaBank, S.A." per l'import inicial de 4.500.000,00€, amb un interès variable i venciment final el 1 d'abril de 2029. Import pendent a llarg termini a 31 de desembre de 2023 és de 2.145.367,03 € (2.524.979,03 € al 2022) i de 446.285,46 € a curt termini (445.824,05 € al 2023).
- Préstec formalitzat el 19 de febrer de 2020, amb BBVA per l'import inicial de

600.000,00€, amb un interès variable i venciment final el 19 de febrer de 2027. Import pendent a llarg termini a 31 de desembre de 2023 és de 225.000,00 € (425.000,00 € al 2022) i de 100.000,00 € a curt termini (100.000,00 € al 2022).

- Préstec formalitzat el 11 de juny de 2020, amb “CaixaBank, S.A.” per l'import inicial de 500.000,00€, amb un interès variable i venciment final el 1 de juliol de 2027. Import pendent a llarg termini a 31 de desembre de 2023 és de 192.713,36 € (264.681,64 € al 2022) i de 71.968,26 € a curt termini (70.544,41 € al 2022).
- Préstec formalitzat el 2 de juny de 2008, amb “CaixaBank, S.A.” per l'import inicial de 10.000.000,00€, amb un interès variable i venciment final el 1 de juliol de 2025. Import pendent a llarg termini a 31 de desembre de 2023 és de 288.142,62 € (727.047,65 € al 2022) i de 410.184,43 € a curt termini (454.106,21 € al 2022).

(b) Derivats i altres a llarg termini:

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

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Organismes de la Seguretat Social	1.573.694,72	1.575.731,00
Fiances i dipòsits a llarg termini	3.139,69	3.139,69
ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI	1.576.834,41	1.578.870,69

La Fundació va sol·licitar l'acolliment a la disposició addicional 30^a 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.

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 i, en conseqüència, la darrera resolució de la Tresoreria General de la



Seguretat Social d'aplaçament del deute.

B.2. Curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Dèbits i partides a pagar	1.328.137,85	1.088.954,24	3.612.412,82	2.686.812,54	4.940.550,67	3.775.766,78
Total	1.328.137,85	1.088.954,24	3.612.412,82	2.686.812,54	4.940.550,67	3.775.766,78

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

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
(a.1) Pòlisses de crèdit	262.835,06	-
(a.2) Quotes a curt termini de préstecs	1.028.438,15	1.070.474,67
Interessos acreditats i no vençuts	36.864,64	18.479,57
DEUTES A CURT TERMINI AMB ENT. CRÈDIT	1.328.137,85	1.088.954,24

(a.1) El detall de les pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2023, 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 24 d'octubre de 2024. Saldo disposat a 31 de desembre de 2023 de 262.835,06 €.
- Pòlissa de crèdit formalitzada amb CaixaBank, S.A., per l'import límit de 500.000 €, amb un interès variable i venciment el 20 de juliol de 2023. Saldo disposat a 31 de desembre de 2023 de 0,00 €.

(a.2) Aquest saldo correspon a l'import de les quotes d'amortització amb venciment dins l'any 2023 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	31/12/2023	31/12/2022
b.1) Proveïdors, altres creditors i saldos vinculades	1.806.849,86	1.170.632,40
b.2) Administracions Públiques	437.068,89	343.298,14
b.3) Remuneracions pendents de pagament	599.745,13	564.160,75
b.4) Fiances, dipòsits c/t i partides pendents d'aplicació	768.748,94	608.721,25
Total derivats i altres a curt termini	3.612.412,82	2.686.812,54

b.1) Proveïdors, altres creditors i saldos entitats vinculades.

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Proveïdors i creditors (b.1.1.)	677.729,25	765.512,05
Proveïdors entitats del grup i associades (b.1.2.)	1.074.415,15	340.906,79
Factures pendents de rebre	54.705,46	64.213,56
PROVEÏDORS I CREDITORS	1.806.849,86	1.170.632,40

b.1.1) Els principals saldos de proveïdors i creditors a 31 de desembre de 2023 són els següents:

Concepte	31/12/2022
CONSORCI HOSPITALARI DE VIC	298.119,42
GAUDIUM SERHS S.L.	235.001,84
SERHS FOOD AREA S.L.	106.017,05
BUGADERIA ZURIZURI S.L.	68.270,23
FUNDACIO TAC OSONA	58.463,25
SERVEIS AUXILIARS A LA SANITAT	42.787,37
ENDESA ENERGIA S.A.	39.646,03
VIC 2013 S.L.	27.345,86
AUDAX RENOVABLES S.A.	16.202,52
Altres (< 10.000 €)	214.565,27
PROVEÏDORS I CREDITORS	1.106.418,84

Els principals saldos de proveïdors i creditors a 31 de desembre de 2022 van ser els següents:

Concepte	31/12/2022
GAUDIUM SERHS S.L.	235.001,84
SERHS FOOD AREA S.L.	106.017,05
BUGADERIA ZURIZURI S.L.	68.270,23
FUNDACIO TAC OSONA	58.463,25
ENDESA ENERGIA S.A.	39.646,03
VIC 2013 S.L.	27.345,86
Altres (< 20.000 €)	230.767,79
PROVEÏDORS I CREDITORS	765.512,05

b.1.2) Els saldos de les empreses del grup i associades, així com el volum d'operacions de l'exercici i el precedent es troba detallat a la Nota 14.

b.2) Administracions Públiques.

El seu detall és el següent:

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F. i I.V.A	218.275,50	160.754,51
Organismes de la Seguretat Social Creditors	218.793,39	182.543,63
TOTAL ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	437.068,89	343.298,14

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 2024.



b.3) Remuneracions pendents de pagament

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

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Previsió paga extraordinària de juny	141.234,16	164.132,03
Remuneració pendent de pagament conceptes variables desembre	76.887,80	-
Previsió augment sous i salaris	48.038,64	78.128,84
Provisió DPO exercici (a)	333.584,50	321.899,88
REMUNERACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	599.745,10	564.160,75

- (a) Aquest import correspon amb la provisió dotada corresponent a la paga variable per acompliment d'objectius (DPO), la qual ha estat liquidada a març 2024 i s'estableix al 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.

b.4) Fiances, dipòsits c/t i partides pendents d'aplicació

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

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Fiances i dipòsits a curt termini (a)	194.345,39	553.991,96
Partides pendents d'aplicació (b)	386.793,48	54.729,29
Proveïdors d'immobilitzat	187.610,07	-
Total	768.748,94	608.721,25

- a) En el present exercici l'entitat ha retornat a la Fundació Universitària Balmes (FUB) part de l'aportació de fons que li va concedir per finançar les obres de rehabilitació de l'església. En concret, dels 346 mil euros aportats, l'entitat ha retornat 260 mil euros en tant que s'ha arribat a un acord amb la FUB on ha condonat la quantitat de 86 mil euros, els quals l'entitat ha revertit com a ingressos de patrimoni al compte de resultats de l'exercici.
- b) El principal import es correspon a la tresoreria que va rebre l'entitat del Consorci Hospitalari de Vic per valor de 400 mil euros per fer front a necessitats de tresoreria i els quals es preveu retornar durant el 2024.



Classificacions dels actius financers per venciment

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							
- Crèdits a empreses	124.233,75					0,00	124.233,75
Inversions financeres							
- Instruments de patrimoni	0,00					91.017,45	91.017,45
- Altres actius financers	561,63					133.044,09	133.605,72
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	3.312.088,51						3.312.088,51
- Deutors, entitats de grup, associades i altres parts vinculades	255.168,51						255.168,51
- Altres deutors	-1.883,05						-1.883,05
- Administracions Públiques	26.109,48						26.109,48
Total	3.716.278,83	0,00	0,00	0,00	0,00	224.061,54	3.940.340,37

A 31 de desembre de 2022

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	124.233,75					0,00	124.233,75
Inversions financeres							
- Instruments de patrimoni	0,00					130.732,35	130.732,35
- Altres actius financers	561,63					133.044,09	133.605,72
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	3.819.149,43						3.819.149,43
- Altres deutors	9.833,11						9.833,11
- Altres crèdits amb Administracions Públiques	26.109,48						26.109,48
Total	3.979.887,40	0,00	0,00	0,00	0,00	263.776,44	4.243.663,84

Classificacions dels passius financers per venciment

A 31 de desembre de 2023

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Deutes amb entitats de Crèdit	1.328.137,85	929.640,80	632.744,01	549.849,76	504.219,64	234.768,80	4.179.360,86
- Altres passius financers	768.748,94					1.576.834,41	2.345.583,35
Creditors comercials i altres comptes a pagar							0,00
- Proveïdors	732.434,71						732.434,71
- Proveïdors entitats de grup, associades i altres parts vinculades	1.074.415,15						1.074.415,15
- Personal	599.745,13						599.745,13
- Altres deutes amb Administracions Públiques	437.068,89						437.068,89
Total	4.940.550,67	929.640,80	632.744,01	549.849,76	504.219,64	1.811.603,21	9.368.608,09

(*) Tal i com es detalla a la nota 8.B1(b) anterior, recull 1.573.694,72 € 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 2022

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Deutes amb entitats de Crèdit	1.088.954,24	1.079.342,03	895.810,57	632.935,06	531.536,97	702.083,73	4.930.662,60
- Altres passius financers	608.721,25					1.578.870,69	2.187.591,94
Creditors comercials i altres comptes a pagar							0,00
- Proveïdors	829.725,61						829.725,61
- Proveïdors entitats de grup, associades i altres parts vinculades	340.906,79						340.906,79
- Personal	564.160,75						564.160,75
- Altres deutes amb Administracions Públiques	343.298,14						343.298,14
Total	3.775.766,78	1.079.342,03	895.810,57	632.935,06	531.536,97	2.280.954,42	9.196.345,83

C. Inversions en entitats del grup, multigrup i associades

Concepte	Saldo a 31/12/23	Saldo a 31/12/22
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 2023 i 2022:

Existències	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Brut	Deteriorament	Net	Brut	Deteriorament	Net
Comercials	100.049,52	0,00	100.049,52	75.570,95	0,00	75.570,95
Total	100.049,52	0,00	100.049,52	75.570,95	0,00	75.570,95

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.

A l'exercici 2022, la Fundació va integrar el bloc patrimonial mitjançant una fusió per absorció de la Fundació Privada Hospital Santa Creu i Casa Caritat de Vic, i en conseqüència, els fons propis de la Fundació es van veure incrementats en 7,75 milions d'euros.

Els moviments dels Fons Propis en del exercici 2023 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Addicions	Resultat exercici 2023	Baixes	Traspàs de resultats	Saldo a 31/12/23
Fons Social	4.461.814,66					4.461.814,66
Romanent	14.968.223,44					14.968.223,44
Excedents d'exercicis anteriors	-2.910.270,33	-0,96			-38.055,60	-2.948.326,89
Pèrdues i Guany	-38.055,60		-694.243,88		38.055,60	-694.243,88
Fons Propis	16.481.712,17	-0,96	-694.243,88	0,00	0,00	15.787.467,33

Els moviments dels Fons Propis en del exercici 2022 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Addicions	Resultat exercici 2022	Baixes	Traspàs de resultats	Saldo a 31/12/22
Fons Social	1.978.184,53	2.483.630,13			-	4.461.814,66
Romanent	8.170.721,66	5.607.421,34		-395.405,59	1.585.486,03	14.968.223,44
Excedents d'exercicis anteriors	-2.569.504,84	-340.765,49				-2.910.270,33
Pèrdues i Guany	1.585.486,03		-38.055,60		-1.585.486,03	-38.055,60
Fons Propis	9.164.887,38	7.750.285,98	-38.055,60	-395.405,59	0,00	16.481.712,17

10.2.- COBERTURES COMPTABLES

Tal com es detalla en la nota 4.7., en el present exercici s'ha donant tractament de cobertura comptable al derivat financer formalitzat amb Caixabank, S.A. en el marc de contractació del préstec pel finançament del projecte de l'aparcament públic soterrani, del nou edifici de consultes externes i rehabilitació, a l'efecte de compensar corrents monetaris futurs contràries en tipus d'interès i inflació.

El detall a 31 de desembre de 2023 i a 31 de desembre de 2022 és el següent:



Producte	Data contractació	Data Inici	Data Venciment	Principal Inicial	Valor 31/12/23	Valor 31/12/22
SWAP tipus de interès	16/02/2016	03/04/2018	03/01/2028	3.500.000,00	62.975,25	102.690,15
Derivat financer a valor raonable tractament de cobertura comptable				3.500.000,00	102.690,15	-74.004,49
Valor liquidatiu					62.975,25	102.690,15

10.3.- 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 31/12/22	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/23
Subvencions oficials	2.740.908,06		(69.376,91)	2.671.531,15
Altres subvencions	327.423,88		(38.076,69)	289.347,19
Donacions i llegats	268.168,27	610.711,57	(8.058,74)	870.821,10
SUBVENCIONS EN CAPITAL	3.336.500,21	610.711,57	(115.512,34)	3.831.699,44

Les addicions de l'exercici es corresponen a dues herències rebudes durant l'exercici.

Els moviments de l' exercici 2022 de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/22
Subvencions oficials	590.179,00	2.211.286,97	(60.557,91)	2.740.908,06
Altres subvencions	341.524,66	22.732,50	(36.833,28)	327.423,88
Donacions i llegats	3.840,43	272.386,52	(8.058,68)	268.168,27
SUBVENCIONS EN CAPITAL	935.544,09	2.506.405,99	(105.449,87)	3.336.500,21

D'acord amb la nota 4.11 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.

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.

No existeixen provisions per riscos i despeses.

12.- DESPESES.

12.1.- DESPESES D'ADMINISTRACIÓ.

En l'exercici 2023 i 2022, 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 2023	Existències Finals	Consum 2023
Productes farmacèutics i material sanitari		516.966,90		
Queviures i begudes		6.093,46		
Utillatge		14.736,78		
Roberia i Neteja		98.139,64		
Altres aprovisionaments		65.467,16		
Consums de béns , primeres matèries i altres matèries consumibles	75.570,95	701.403,94	100.049,52	676.925,37

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



Concepte	Existències inicials	Compres 2022	Existències Finals	Consum 2022
Productes farmacèutics i material sanitari		514.239,90		
Queviures i begudes		5.796,18		
Utillatge		10.032,01		
Roberia i Neteja		126.573,17		
Altres aprovisionaments		48.272,46		
Consums de béns , primeres matèries i altres matèries consumibles	92.042,21	704.913,72	75.570,95	721.384,98

12.3.- TREBALLS REALITZATS PER ALTRES ENTITATS.

Els principals conceptes que componen el saldo al 31 de desembre de 2023 i 31 de desembre de 2022, són els següents:

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Servei de Bugaderia	348.791,39	355.517,45
Serveis prestats pel Consorci Hospitalari de Vic	133.491,60	117.290,00
Servei de Neteja externa (a)	752.124,07	758.901,86
Servei de Cuina externa (b)	1.455.955,55	1.301.874,97
Serveis Externs Persones	60.328,48	-
Serveis Externs Valisa	-	22.962,47
Serveis Externs Farmàcia	79.560,59	75.771,96
Prestacions assistencials acordades	49.053,53	31.145,12
Atenció Mèdica Externa Residents HGV	89.274,52	47.034,27
Altres productes intermitjos i serveix externs assistencials	43.061,84	47.186,55
Serveis Externs Rehabilitació	20.608,01	19.626,72
Servei de Manteniment informàtica	183.812,16	117.371,63
Serveis de gestió de l'aparcament	65.040,00	65.382,00
Servei gestió cures	59.708,33	0,00
Servei extern UGA UFISS	47.549,48	0,00
Servei prevenció	72.207,84	0,00
Control manteniment edificis i instal·lacions	118.493,53	0,00
Servei transferència coneixement CHV	24.909,46	0,00
Serveis assistència altres cobertures	83.328,37	0,00
Altres serveis	81.405,48	0,00
ALTRES DESPESES EXTERNES	3.768.704,23	2.960.065,00



- a) 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, d'informàtica i de serveis a persones.
- b) 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.

Amb el canvi de programa informàtic, en el present exercici s'ha passat a registrar com a altres despeses externes algunes despeses que es registraven en altres comptes comptables, motiu pel qual la variació respecte l'exercici anterior és rellevant.

12.4.- DESPESES DE PERSONAL.

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

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Sous i salaris	8.235.373,85	7.168.968,51
Indemnitzacions	53.772,55	121,09
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.376.004,89	2.105.468,62
Altres despeses socials	8.138,29	60.778,77
DESPESES DE PERSONAL	10.673.289,58	9.335.336,99

Els convenis d'aplicació han estat per l'activitat social, el Conveni col·lectiu autonòmic de Catalunya del sector de l'atenció a la gent gran (GERCAT), i per l'activitat sanitària, 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.

12.5.- SERVEIS EXTERIORS.

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



Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Arrendaments	-	5.951,18
Reparacions i conservació	57.534,77	265.388,05
Serveis professionals independents	25.796,96	34.893,43
Transports	101,47	2.210,23
Primes d'assegurances	56.280,96	54.886,08
Serveis bancaris	5.796,10	3.272,42
Publicitat, propaganda i relacions públiques	32.815,95	53.636,94
Subministraments	480.888,14	583.945,36
Altres serveis	150.066,92	122.799,77
SERVEIS EXTERIORS	809.281,27	1.126.983,46

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 2023 ascendeixen a 6.879,57 € (6.711,78 € al 2022) i per altres serveis 1.149,05 € (882,53 € al 2022).

12.6.- ALTRES DESPESES DE GESTIÓ CORRENT

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

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Despeses de viatge	0,00	518,70
Despeses de propietat	0,00	777,27
Altres despeses d'activitat assistencial	0,00	115.444,16
Altres despeses diverses	0,00	10.698,94
Altres despeses de gestió corrent	0,00	127.439,07

En el present exercici s'ha passat a registrar les anteriors despeses com a altres despeses d'exploració o treballs realitzats per altres empreses.

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 2023	Exercici 2022
PRESTACIONS A PARTICULARS	1.870.771,59	1.836.021,97
Aportació usuaris concertats Residència El Nadal	1.391.369,00	1.337.866,81
Aportació usuaris concertats Centre de Dia El Nadal	88.588,77	59.748,59
Aportació usuaris privats Centre de Dia El Nadal	9.981,32	14.623,00
Aportació usuaris privats Residència el Nadal	380.832,50	348.096,67
Aportació usuaris Centre de Dia Folgueroles	0,00	21.155,90
Aportació usuaris Habitatges amb Serveis El Nadal	0,00	54.531,00
PROGRAMES ESPECIALS CATSALUT	0,00	1.224.238,82
PRESTACIONS MÚTUES I COMPANYIES ASSEGUADORES	29.163,28	23.249,56
PRESTACIONS CATSALUT	9.132.459,82	7.863.990,11
Unitat de Dia	552.388,68	504.102,06
PADES	675.945,06	630.663,47
UFISS geriatria	723.651,77	675.174,28
Llarga Estada	174.439,97	165.017,26
Unitat Convalescència	3.380.031,20	3.097.082,29
Cures Pal·liatives	1.014.626,80	734.558,50
SIDA	0,00	3.008,39
CAS i PAM	266.273,91	248.426,84
Subaguts	441.918,15	412.313,96
Sobrecostos	345.075,92	177.849,92
PIUC	218.673,60	0,00
70% Activitat ordinària no feta	0,00	286.540,77
COVID-19	0,00	926.402,95
Política retributiva	1.339.434,76	0,00
Ingressos mesures excepcionals	0,00	2.849,42
PRESTACIONS Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat	1.999.544,64	1.949.020,49
DGAPD-DT ASF-GENCAT Centre de Dia Nadal	86.856,71	106.650,46
DGAPD-DT ASF-GENCAT Residència El Nadal concertats	1.912.687,93	1.774.293,94
DGAPD-DT ASF-GENCAT Sobrecostos COVID-19 Residència El Nadal	0,00	60.718,59
DGAPD-DT ASF-GENCAT Sobrecostos COVID-19 Centre de Dia Nadal	0,00	3.774,27
DGAPD-DT ASF-GENCAT Costos Addicionals COVID-19 Centre de Dia Nadal	0,00	3.583,23
ALTRES CONCERTS I CONTRACTES	0,00	401.956,32
PRESTACIONS CONCERTS ADMINISTRATIUS	0,00	1.153.647,19
PRESTACIONS ASSISTENCIALS DIVERSES	345,00	36,36
TOTAL IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	13.032.284,33	14.452.150,82

Tal i com s'ha indicat a la nota 2.C) de la memòria, l'entitat ha classificat com a altres ingressos els que observem que respecte l'exercici anterior presenten un saldo zero. Aquests son detallats a la nota 13.4 de la memòria.

La facturació al **Servei Català de la Salut (CatSalut)** i a la **Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat 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 Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies) 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/80/2022 de 22 d'abril (DOGC 8638-02/05/2022) i SLT/265/2022 de 02 de desembre (DOGC 8813-15/12/2022), 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 registre comptable s'ha efectuat sobre les estades reals, enlloc de les contractades.

A 31 de desembre de 2023, ha estat comptabilitzat com ingrés de l'exercici, l'import corresponent al 3% addicional, per compliment dels objectius del Pla de Salut, per les clàusules de Llarga Estada, Convalescència, Cures Pal·liatives i V.I.H, per un import de 112.180,10 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 127.529,33 euros.

Per altra banda, ha estat comptabilitzada una previsió d'ingressos de l'exercici per un import de 23.246,58 euros corresponent al 2% de la part variable de les clàusules de PADES i UFISS; 20.615,70 euros de la part variable de la clàusula SUBAGUTS, 255.219,36 euros increment tarifes 2022.

També s'han comptabilitzat les següents previsions d'ingressos de l'exercici per un import de: 286.540,77 euros corresponent al 70% de l'activitat no feta, 32.508,59 euros corresponent als Sobrecostos i 2.849,42 euros en concepte de mesures excepcionals.

Concert amb el Departament de Drets Socials (DGPS) de la Generalitat de Catalunya (abans ICASS):

La facturació del Departament de Drets Socials 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 2023 i 2022 són les següents:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Subvencions oficials a les activitats	76.831,11	67.439,63
Aportacions municipals	-	4.000,00
Subvenció de recerca	71.395,38	47.679,69
Subvenció Fundació Tripartita	5.435,73	15.759,94
Altres subvencions, doacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	11.161,33	48.929,36
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	87.992,44	116.368,99

13.4.- INGRESSOS ACCESSORIS I ALTRES DE GESTIÓ CORRENT.

El detall és el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Ingressos serveis residència i CD Ajuntament Sant Hipòlit (a)	1.082.292,13	-
Ingressos serveis centre de dia Ajuntament Folgueroles (b)	134.039,04	-
Ingressos per explotació de finques (c)	128.314,66	97.033,12
Prestació de serveis d'alimentació al personal	3.283,00	1.255,50
Ingressos per serveis diversos	100.329,04	27.612,91
Ingressos aparcament (d)	219.837,13	138.771,39
Ingressos per I.L.T. i bonificacions de la Seguretat Social (e)	291.192,32	-
Ingressos per serveis docents	3.741,70	-
Ingressos serveis mèdics i infermeria (f)	629.533,99	-
Ingressos de patrimoni	223.586,20	-
Ingressos habitacions individuals	61.375,83	-
Ingressos pisos tutelats	54.093,00	-
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	2.931.618,04	264.672,92

Tal i com s'ha indicat a la nota 2.C) de la memòria, l'entitat ha classificat com a altres ingressos

els que observem que a l'exercici anterior presenten un saldo zero. Per consultar els imports corresponents a l'exercici anterior consultar a la nota 13.1 de la memòria.

- a) Es correspon als ingressos per la gestió des de 2009 de la residència i centre de dia del municipi de Sant Hipòlit de Voltregà que es factura a l'Ajuntament.
- b) Es correspon als ingressos per la gestió des de 2010 del centre de dia del municipi de Folgueroles que es factura a l'Ajuntament.
- c) 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.
- d) Ingressos derivats de l'aparcament subterrani de l'hospital.
- e) Es corresponen a les bonificacions obtingudes en la cotització a la Seguretat Social per incapacitats laborals transitòries.
- f) Es corresponen principalment a ingressos per serveis mèdics o altres que s'han prestat a altres entitats sanitàries.

13.5.- ALTRES RESULTATS

No consten ingressos ni despeses excepcionals en el present exercici.

El detall dels conceptes comptabilitzats en aquesta partida a l'exercici 2022 són els següents:

Concepte	Exercici 2022
Facturació CHV anys anteriors (postaguts, pades, geriatria)	150.120,23
Regularització premi de fidelització	118.126,31
Varis	72.319,32
TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS	340.565,86
IVA lloguer Casa Caritat	(53.340,00)
Varis	(47.801,31)
TOTAL DESPESES EXCEPCIONALS	(101.141,31)
TOTAL ALTRES RESULTATS	239.424,55

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.

El detall de les operacions realitzades amb les esmentades entitats durant l'exercici de 2023 i 2022, és el següent:

Entitat	Prestació de serveis		Serveis i altres subministraments	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Consorci Hospitalari de Vic	384.673,62	658.091,20	1.012.510,22	863.770,26
Serveis Auxiliar de la Sanitat, AIE	6.340,02	10.833,42	962.081,07	851.894,35
Fundació Assistencial d'Osona	99.940,48	17.315,46	0,00	0,00
TOTAL	490.954,12	686.240,08	1.974.591,29	851.894,35

Entitat	Saldos deutors		Saldos creditors	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Consorci Hospitalari de Vic	155.228,03	317.588,98	761.581,21	298.119,42
Serveis Auxiliar de la Sanitat, AIE	0,00	3.704,10	312.833,94	42.787,37
Fundació Assistencial d'Osona	99.940,48	7.116,64	0,00	0,00
TOTAL	255.168,51	328.409,72	1.074.415,15	340.906,79

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 2023 i 2022.

Als exercicis 2023 i 2022, s'ha acomplert amb l'article 333.2 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.

El detall de l'aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies dels últims 4 exercicis és el següent:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)								Import pendent
				N-4	N-3	N-2	N-1	N	Total	% complim ent	
2019	11.674.945,02	8.172.461,51	12.364.239,23	12.364.239,23					12.364.239,23	151,3%	0
2020	13.078.211,73	9.154.748,21	13.138.716,33		13.138.716,33				13.138.716,33	143,5%	0
2021	15.018.103,34	10.512.672,34	13.482.502,99			13.482.502,99			13.482.502,99	128,3%	0
2022	14.113.218,15	9.879.252,71	14.256.723,62				14.256.723,62		14.256.723,62	144,3%	0
2023	16.080.304,36	11.256.213,05	16.120.729,00					16.120.729,00	16.120.729,00	143,2%	0
Total		48.975.347,82	69.362.911,17	12.364.239,23	13.138.716,33	13.482.502,99	14.256.723,62	16.120.729,00	69.362.911,17		0,00



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.

Modificacions dels patrons 2022 vers 2023

Estatuts de la FHSC - Capítol III - Organització i Funcionament - SECCIÓ 1ª Del Govern de la Fundació - Article 9 Composició Patronat

	2022	2023	Explicació Modificació	Article Estatuts
President:	Anna Ma. Erra i Solà	Albert Castells Vilalta	Modificació Representant de l'Alcaldia de Vic	9.a
Vicepresident:	Josep Maria Arimany Manso	Francesc Xavier Farrés Fabrè	Modificació de la Persona assignada per l'Ajuntament de Vic	9.b
Vocal - Secretari	Joan Mir i Tubau	Joan Mir i Tubau	No es modifica	9.c
Vocal	Àlex Fernández i Grau	Àlex Fernández i Grau	Consell Empresarial d'Osona	9.d.d'
Vocal	Daniel Pérez i Gallardo	Daniel Pérez i Gallardo	Consell Empresarial d'Osona	9.d.d'
Vocal	Carme Tió i Oriol	Carme Tió i Oriol	UGT	9.d.d''
Vocal	M. Estibaliz Pous de Blas	M. Estibaliz Pous de Blas	CCOO	9.d.d''
Vocal	Victoria Terricabres Tarín	Vacant	Baixa d'aquest patró en 2022 - Grup ERC - Ajunt.Vic	9.e
Vocal	Vacant	Vacant	No es modifica	9.e
Vocal	Vacant	Vacant	No es modifica	9.e
Vocal	Gerard Sancho Vilalta	Josep M. Vila d'Abadal	Modificació persona assignada des de la Fundació Gallifa	9.f
Vocal	No existia	Lluís Corominas Salom	Modificació Estatuts - Incorporació patró de FPCasa Caritat de Vic	9.g

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 concretes en matèria de pensions o assegurances de vida.

D'acord amb el conveni de col·laboració d'aliança estratègica amb el Consorci Hospitalari de Vic, les funcions de direcció i equip directiu de la fundació son portades a terme per



persones que ostenten l'indicat càrrec al Consorci Hospitalari de Vic. La Fundació no ha rebut cap facturació per aquestes funcions.

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, fins a l'exercici anterior s'optava per a realitzar els càlculs de l'import que seria necessari provisionar al tancament de l'exercici per aquest concepte i comptabilitzar la corresponent provisió.

No obstant, en el present exercici s'ha optat per seguir el criteri de 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.

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 EQUIVALENT A JORNADA COMPLETA (PPE)

El nombre mitjà de personal ocupat durant l'exercici de 2023 i 2022, distribuït per categories laborals, ha estat el següent:

Concepte	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
01 Directius				1,95		1,95
02 Facultatius en Plantilla	6,30	11	17,30	5,13	11,01	16,14
04 Diplomats en Infermeria	1	36,91	37,91	1,67	39,40	41,07
06 Formació Professional Nivell I	10,99	127,08	138,07	6,31	114,07	120,38
09 Administració	3,45	16,40	19,85	3,49	16,52	20,01
11 Personal no Qualificat	1,40	21,11	22,51	1,25	20,52	21,77
12 FP Dual - Gerocultors	1	4	5	0,45	3,58	4,03
15 Diplomats Assistencials	1,22	16,28	17,50	0,38	15	15,38
16 Personal Facultatiu no Mèdic		1,77	1,77		2,71	2,71
Total nombre mitjà de personal	25,36	234,54	259,90	20,63	222,8	243,43

18.- FETS POSTERIORIS.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2023, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

Comptes Anuals formulats a Vic, el dia 6 de juny de 2024

Sr. Albert Castells i Vilalta
-President-



Mossèn Joan Mir i Tubau
-Secretari-