

2 Auditoria

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

Al Patronat de la Fundació Sant Hospital de la Seu d'Urgell

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL (en endavant la Fundació) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels possibles efectes de la qüestió descrita en la secció de Fonaments de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts **expressen**, en tots els aspectes significatius, la imatge fidedigna del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2017, així com els seus resultats i fluxos d'efectiu, corresponents a l'exercici anual finalitzat a aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

No hem pogut accedir al contingut de l'informe raonat emès per l'oficina antifrau de Catalunya, referent a l'àmbit d'actuació de la contractació pública de la Fundació Sant Hospital de la Seu d'Urgell. Per tant, no podem determinar si algunes de les conclusions de l'informe poden afectar econòmicament o finançament als comptes anuals 2017.

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 a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de 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 l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes.

Oficina Olot
Carrer Bisbe Lorenzana, 24
Baixos, Local 2
17800 Olot (Girona)
Tel. 972 27 23 13
Fax. 972 27 23 13

Oficina Vic
Passatge dels Vilabella, 5
08500 (Barcelona)
Tel. 93 885 51 11
Fax. 93 885 09 54

Oficina Tàrrrega
Av. Catalunya, 65
25300 (Lleida)
Tel. 973 31 47 20
Fax. 973 31 35 72

Oficina Montblanc
Av. de Daroca, 1
43400 (Tarragona)
Tel. 977 86 13 38
Fax. 977 86 03 34

2 Auditoria

En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als d'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb lo establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a 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.

Incertesa material relacionada amb el principi d'Entitat en funcionament

Volem ressaltar la següent informació incorporada en la nota 2.4) en la que s'indica que a 31 de desembre de 2017, la Fundació té un patrimoni net negatiu de 4.214.050,01 euros. El fons de maniobra que es desprèn del balanç tancat en l'esmentada data és negatiu en 3.267.760,00 euros. Malgrat les incerteses que es deriven d'aquesta situació patrimonial, els patrons preparen els comptes anuals atenent el principi d'entitat en funcionament, ja que entenen que la situació patrimonial és reversible i que en les mesures contingudes en el pla estratègic de viabilitat, els principals trets del qual s'expliquen a la Nota 24, permetran garantir la continuïtat de l'activitat futura de l'entitat. La nostra opinió no es veu modificada per aquesta qüestió.

Paràgrafs d'èmfasi

- a) Volem ressaltar la següent informació incorporada en la nota 16) de la memòria en relació a que la Fundació té contractada la major part de la seva activitat amb el Servei Català de la Salut, l'ICS i la DGPS. El volum de l'activitat contractada amb aquests organismes durant l'any 2017 ha pujat a 13.721.265,82 euros, quantitat que representa el 86,62% dels ingressos obtinguts per la prestació de serveis. En conseqüència existeix una total dependència de la Fundació a la naturalesa i característiques de les condicions del Conveni i contractes de prestació de serveis que siguin subscrits a cada moment amb aquests Organismes. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.
- b) Volem ressaltar que a la nota 16, esmentada en el paràgraf anterior, el Conveni signat amb el SCS, incorpora l'import de la clàusula especial per a centres aïllats geogràficament, que en l'exercici 2017 ha pujat a 3.785.648,77 euros. En conseqüència, és necessari el manteniment de l'esmentada clàusula, per assolir l'equilibri econòmic del Compte de Resultats de la Fundació, donada la insuficient activitat assistencial que genera l'àrea geogràfica de la comarca de l'Alt Urgell. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Oficina Olot
Carrer Bisbe Lorenzana, 24
Baixos, Local 2
17800 Olot (Girona)
Tel. 972 27 23 13
Fax. 972 27 23 13

Oficina Vic
Passatge dels Vilabella, 5
08500 (Barcelona)
Tel. 93 885 51 11
Fax. 93 885 09 54

Oficina Tàrrrega
Av. Catalunya, 65
25300 (Lleida)
Tel. 973 31 47 20
Fax. 973 31 35 72

Oficina Montblanc
Av. de Daroca, 1
43400 (Tarragona)
Tel. 977 86 13 38
Fax. 977 86 03 34

2 Auditoria

c) Volem ressaltar que en la nota 17 de la memòria, el Patronat de la Fundació ha autoritzat el pagament de la retribució variable per objectius per un import de 108.926,14 euros, malgrat la situació de desequilibri patrimonial que presenten els comptes anuals de l'exercici 2017. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Aspectes més rellevants d'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 de 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.

Nota. Compliment del Convenis i contractes subscrits amb el SCS, ICS, DGPS
Veure nota 16

Aspectes més rellevant de l'auditoria	Resposta d'auditoria
Donat que el 86,62 % dels ingressos per prestació de serveis deriven dels Convenis i contractes subscrits amb el SCS, ICS i DGPS, hem considerat que hi podria haver-hi un risc en l'incompliment de les clàusules contractuals.	Per verificar el correcte compliment d'allò estipulat en els contractes de prestació de serveis signats, hem verificat: <ul style="list-style-type: none"> - El correcte funcionament del procés d'ingressos per les activitats, establert per la Fundació. - Proves al detall per verificar el compliment de les clàusules contractuals. - Confirmació dels saldos a cobrar que deriven d'aquests contractes de prestació de serveis.

Responsabilitat de la Direcció en relació amb els comptes anuals

La Direcció, basada en l'atorgament de poders concedits, és 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 dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Oficina Olot
Carrer Bisbe Lorenzana, 24
Baixos, Local 2
17800 Olot (Girona)
Tel. 972 27 23 13
Fax. 972 27 23 13

Oficina Vic
Passatge dels Vilabella, 5
08500 (Barcelona)
Tel. 93 885 51 11
Fax. 93 885 09 54

Oficina Tàrrrega
Av. Catalunya, 65
25300 (Lleida)
Tel. 973 31 47 20
Fax. 973 31 35 72

Oficina Montblanc
Av. de Daroca, 1
43400 (Tarragona)
Tel. 977 86 13 38
Fax. 977 86 03 34

2 Auditoria

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions es poden deure per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, poden preveure's raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se amb els comptes anuals. En l'annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 5 és part integrant del nostre informe d'auditoria.

La Seu Urgell, a 16 de març de 2018



2 Auditoria i anàlisi d'empreses, S.L.P.

Inscrit en el R.O.A.C. n° S1772

David Vila Grabulosa

Inscrit en el R.O.A.C. 23.156

Oficina Olot

Carrer Bisbe Lorenzana, 24
 Baixos, Local 2
 17800 Olot (Girona)
 Tel. 972 27 23 13
 Fax. 972 27 23 13

Oficina Vic

Passatge dels Vilabella, 5
 08500 (Barcelona)
 Tel. 93 885 51 11
 Fax. 93 885 09 54

Oficina Tàrrega

Av. Catalunya, 65
 25300 (Lleida)
 Tel. 973 31 47 20
 Fax. 973 31 35 72

Oficina Montblanc

Av. de Daroca, 1
 43400 (Tarragona)
 Tel. 977 86 13 38
 Fax. 977 86 03 34

2 Auditoria

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, degut a 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 deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Direcció, 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 puguin generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com 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 la data del nostre informe d'auditoria. Però, els 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 els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció de l'entitat en relació, 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 els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Direcció de l'entitat, determinem els que han estat de major significativitat de 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.

Oficina Olot
Carrer Bisbe Lorenzana, 24
Baixos, Local 2
17800 Olot (Girona)
Tel. 972 27 23 13
Fax. 972 27 23 13

Oficina Vic
Passatge dels Vilabella, 5
08500 (Barcelona)
Tel. 93 885 51 11
Fax. 93 885 09 54

Oficina Tàrrrega
Av. Catalunya, 65
25300 (Lleida)
Tel. 973 31 47 20
Fax. 973 31 35 72

Oficina Montblanc
Av. de Daroca, 1
43400 (Tarragona)
Tel. 977 86 13 38
Fax. 977 86 03 34

ACTIU	31/12/2017	notes	Reexpressats		PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2017	notes	Reexpressats	
			31/12/2016					31/12/2016	
A) ACTIU NO CORRENT	7.662.374,99		8.111.755,52		A) PATRIMONI NET	-4.214.050,01		-5.348.321,17	
I. Immobilitzat intangible:	777.250,48	5	823.517,53		A-1) Fons Propis	-7.269.508,26	11.1	-8.770.791,60	
2. Concessions administratives	0,00		0,00		I. Fons dotacionals o fons socials:	1.145.065,39		1.145.065,39	
3. Patents, llicències, marques i similars	0,00		0,00		1. Fons dotacionals o fons socials desemborsar	1.145.065,39		1.145.065,39	
5. Aplicacions informàtiques	44.823,48		91.090,53		II. Fons especials	0,00		0,00	
6. Drets sobre béns cedits en ús	732.427,00		732.427,00		III. Reserves	1.641.623,27		605.700,01	
7. A compte	0,00		0,00		IV. Excedents d'exercicis anteriors:	-11.318.406,06		-11.482.669,98	
II. Immobilitzat material:	6.791.783,98	6	7.194.897,46		1. Romanent	243.725,40		370.631,68	
1. Terrenys i béns naturals	0,00		0,00		2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-11.562.131,46		-11.853.301,66	
2. Construccions	5.994.082,35		6.339.290,83		V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	0,00		0,00	
3. Instal·lacions tècniques	30.057,03		37.582,18		VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	1.262.209,14		961.112,98	
4. Maquinària	573.634,17		614.012,12		VII. Aportacions per compensar pèrdues	0,00		0,00	
5. Altres instal·lacions i utilitatge	30.293,58		37.134,07		A-2) Ajustaments per canvis de valor:	0,00		0,00	
6. Mobiliari	54.593,90		39.821,80		I. Actius financers disponibles per la venda	0,00		0,00	
7. Equips per a proces. d'informació	88.063,53		110.267,10		II. Operacions de cobertura	0,00		0,00	
8. Elements de transport	15.146,50		11.184,59		III. Altres	0,00		0,00	
9. Altre immobilitzat	3.406,89		4.230,74		A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts:	3.055.458,25	11.2	3.422.470,43	
10. Immob. materials en curs i acomptes	2.506,03		1.374,03		1. Subvencions oficials de capital	1.826.001,56		2.092.672,08	
III. Inversions immobiliàries:	74.550,96	7	74.550,96		2. Donacions i llegats de capital. Drets s/bens cedits en ús	806.977,96		806.977,96	
1. Terrenys i béns naturals	74.550,96		74.550,96		3. Altres subvencions	422.478,73		522.820,39	
2. Construccions	0,00		0,00		B) PASSIU NO CORRENT	8.608.665,00		9.443.455,41	
IV. Béns del patrimoni cultural:	0,00		0,00		I. Provisions a llarg termini:	101.209,74	12	105.183,67	
1. Béns immobles	0,00		0,00		1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	101.209,74		105.183,67	
2. Arxius	0,00		0,00		2. Provisions per impostos	0,00		0,00	
3. Biblioteques	0,00		0,00		3. Provisions per a altres responsabilitats	0,00		0,00	
6. Acomptes	0,00		0,00		4. Altres provisions	0,00		0,00	
V. Inversions en entitats del grup i associades a ll/t	0,00	24	0,00		II. Deutes a llarg termini:	8.507.455,26		9.338.271,74	
1. Instruments de patrimoni	0,00		0,00		1. Deutes amb entitats de crèdit	3.251.213,98	13	3.923.878,66	
2. Crèdits a entitats	0,00		0,00		2. Creditors per arrendament financer	0,00		0,00	
VI. Inversions financeres a llarg termini:	18.789,57		18.789,57		3. Altres passius financers	5.256.241,28	14	5.414.393,08	
1. Instruments de patrimoni	4.366,35		4.366,35		III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini:	0,00		0,00	
2. Crèdits a tercers	0,00		0,00		1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades.	0,00		0,00	
3. Valors representatius de deute	0,00		0,00		2. Prov. Immob, entitats grup i assoc.	0,00		0,00	
4. Altres actius financers	14.423,22		14.423,22		3. Creditors per arrend. fin. ent. grup i associades	0,00		0,00	
VII. Actius per Impost diferit	0,00		0,00		4. Altres deutes amb ent. grup i assoc.	0,00		0,00	
B) ACTIU CORRENT	3.950.595,43		5.187.549,14		IV. Passius per impost diferit	0,00		0,00	
I. Actius no corrents mantinguts per la venda	0,00		0,00		V. Periodificacions a llarg termini	0,00		0,00	
II. Existències:	249.929,14	8	244.251,86		C) PASSIU CORRENT	7.218.355,43		9.204.170,42	
1. Béns destinats a les activitats	244.171,30		244.251,86		I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda	0,00		0,00	
2. Pímexes matèries i altres aprovisionaments	0,00		0,00		II. Provisions a curt termini	0,00		0,00	
3. Productes en curs i semiacabats	0,00		0,00		III. Deutes a curt termini:	3.706.457,83		3.752.059,74	
4. Productes acabats	0,00		0,00		1. Deutes amb entitats de crèdit	3.172.664,97	13	3.172.664,97	
5. Subproductes, residus i materials recuperats	0,00		0,00		2. Creditors per arrendament financer	0,00		0,00	
6. Acomptes	5.757,84		0,00		3. Altres passius financers	533.792,86	14	579.394,77	
III. Usuaris, patroc. i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:	2.962.387,00	9	3.485.388,53		IV. Deutes amb entitats del grup i assoc. a curt termini:	0,00		0,00	
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	2.652.398,54		3.253.546,11		V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar:	3.501.800,15	15	5.452.110,68	
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	195.954,13		195.051,57		1. Proveïdors	1.563.864,90		2.679.186,44	
4. Altres deutors	112.222,43		36.606,62		2. Proveïdors, entitats del grup i associades	0,00	24	0,00	
5. Personal	1.698,55		70,88		3. Creditors variis	1.234.029,24		2.172.783,85	
6. Actius per impost corrent	0,00		0,00		4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	293.544,00		259.534,33	
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	113,35		113,35		5. Passius per impost corrent	0,00		0,00	
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents	0,00		0,00		6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	410.362,01		340.606,06	
IV. Inversions en entitat del grup i associades a c/t:	0,00		0,00		7. Acomptes d'usuaris	0,00		0,00	
1. Instruments de patrimoni	0,00		0,00		VI. Periodificacions a curt termini	10.097,45		0,00	
2. Crèdits a entitats	0,00		0,00		TOTAL ACTIU (A+B)	11.612.970,42		13.299.304,66	
3. Valors representatius de deute	0,00		0,00		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	11.612.970,42		13.299.304,66	
4. Altres actius financers	0,00		0,00						
V. Inversions financeres a curt termini:	28.923,32		28.923,32						
1. Instruments de patrimoni	0,00		0,00						
2. Crèdits a tercers	0,00		0,00						
3. Valors representatius de deute	0,00		0,00						
4. Derivats	0,00		0,00						
5. Altres actius financers	28.923,32		28.923,32						
VI. Periodificacions a curt termini	0,00		24.880,13						
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents:	709.355,97	10	1.404.105,30						
1. Tresoreria	709.355,97		1.404.105,30						
2. Altres actius líquids equivalents	0,00		0,00						

	2017	Nota	2016
1. Ingressos per les activitats:	15.845.329,60		15.520.607,34
a) Vendes	0,00	16	0,00
b) Prestacions de serveis	15.840.731,60		15.520.607,34
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	0,00		0,00
d) Ingressos de promocions, patrocinador i col.laboracions	0,00		0,00
e) Subvencions oficials a les activitats	0,00		0,00
f) Donacions i altres ingressos per a les activitats	0,00		0,00
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	4.598,00		0,00
h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00		0,00
2. Ajuts concedits i altres despeses:	0,00	16	0,00
a) Ajuts concedits	0,00		0,00
b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	0,00		0,00
c) Reintegrant d'ajuts i assignacions	0,00		0,00
3. Variacions d'existències de productes acabats i en curs:	0,00		0,00
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu:	0,00		0,00
5. Aprovisionaments:	-4.262.487,92	16	-4.198.632,50
a) Consum de béns destinats a les activitats	-2.536.091,32		-2.517.019,20
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-61.703,35		-47.381,84
c) Treballs realitzats per altres entitats	-1.664.693,25		-1.634.231,46
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprov.	0,00		0,00
6. Altres ingressos de les activitats:	35.033,87		50.892,00
a) Ingressos per arrendaments	0,00		0,00
b) Ingressos per serveis al personal	0,00		0,00
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	35.033,87		50.892,00
7. Despeses de personal	-8.658.532,58		-8.604.011,06
a) Sous, salaris i assimilats	-6.835.609,91		-6.786.385,83
b) Càrregues socials	-1.826.896,60		-1.819.222,79
c) Provisions	3.973,93		1.597,56
8. Altres despeses d'explotació	-1.201.360,22		-1.120.113,20
a) Serveis exteriors	-1.117.036,68		-1.034.882,59
a1) Recerca i desenvolupament	0,00		0,00
a2) Arrendaments i cànon	-64.998,28		-59.417,37
a3) Reparacions i conservació	-483.439,60		-407.787,66
a4) Serveis professionals independents	-68.236,17		-85.347,08
a5) Transports	-7.997,58		-8.081,74
a6) Primes d'assegurances	-45.147,86		-41.192,52
a7) Serveis bancaris	-19.954,19		-16.868,65
a8) Publicitat, propaganda i rel. públiques	-3.843,28		-3.521,91
a9) Subministraments	-293.400,25		-292.274,21
a10) Altres serveis	-130.019,47		-120.391,45
b) Tributs	-19.172,59		-15.454,36
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-65.150,95		-69.776,25
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00		0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	-637.902,34		-690.784,43
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	385.355,10		287.807,22
11. Excés de provisions	0,00		0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat:	0,00		0,00
a) Deterioraments i pèrdues	0,00		0,00
b) Resultats per alienacions i altres	0,00		0,00
13. Altres resultats	0,00		0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	1.505.435,51		1.245.765,37
14. Ingressos financers:	105.473,24		104.417,60
a) De participacions en instruments de patrimoni	5.132,38		1.123,71
a1) En entitats del grup i associades	0,00		0,00
a2) En tercers	5.132,38		1.123,71
b) De valors negociables i altres instruments financers	100.340,86		103.293,89
b1) En entitats del grup i associades	0,00		0,00
b2) En tercers	100.340,86		103.293,89
15. Despeses financeres:	-348.699,61		-377.069,99
a) Per deutes amb entitats del grup i associades	0,00		0,00
b) Per deutes amb tercers	-348.699,61		-377.069,99
c) Per actualització de provisions	0,00		0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers:	0,00		0,00
a) Cartera de negociació i altres	0,00		0,00
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per la venda	0,00		0,00
17. Diferències de canvi	0,00		0,00
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	0,00		-12.000,00
a) Deterioraments i pèrdues	0,00		0,00
b) Resultats per alienacions i altres	0,00		-12.000,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-243.226,37		-284.652,39
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	1.262.209,14		961.112,98
19. Impost sobre beneficis			
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	1.262.209,14		961.112,98

FUNDACIO SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL
 ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

Núm. comptes		(Deure)	Haver	(Deure)	Haver
		Exerc.2017		Exerc.2016	
	A) Resultat del compte de resultats	1.262.209,14		961.112,98	
	Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net				
	I. Per valoració d'instruments financers				
(800), (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda				
	2. Altres ingressos/despeses				
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu				
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		118.683,78		0,00
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments				
(8300), 8301, (833), 834	V. Efecte impositiu				
835, 838					
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda				
	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)	118.683,78		0,00	
	Transferències al compte de resultats				
	VII. Per valoració d'instruments financers				
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda				
	2. Altres ingressos/despeses				
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu				
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-385.355,10		-287.807,22
8301, (836), (837)	X. Efecte impositiu				
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda				
	C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)	-385.355,10		-287.807,22	
	TOTAL D'INGRESSOS I DESP. RECONEGUTS (A+B+C)	995.537,82		673.305,76	

FUNDACIO SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	fons dotacional	Reserves	Romaneant	Excedents d'exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	1.145.065,39	16.960,92	0,00	-11.291.408,37	0,00	126.906,28	0,00	0,00	4.435.395,69	-5.567.080,09
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015 i anteriors										
II. Ajustaments per errors 2015 i anteriors				-414.881,50						
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	1.145.065,39	16.960,92	0,00	-11.706.289,87	0,00	126.906,28	0,00	0,00	4.435.395,69	-5.981.961,59
I. Total ingressos i despeses reconeguts						164.263,92			-287.807,22	-123.543,30
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net		588.739,09	370.631,68	-228.410,82		-126.906,28			-725.118,04	-121.064,37
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	1.145.065,39	605.700,01	370.631,68	-11.934.700,69	0,00	164.263,92	0,00	0,00	3.422.470,43	-6.226.569,26
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016 i anteriors				81.399,03		796.849,06				
II. Ajustaments per errors 2016 i anteriors										
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	1.145.065,39	605.700,01	370.631,68	-11.853.301,66	0,00	961.112,98	0,00	0,00	3.422.470,43	-5.348.321,17
I. Total ingressos i despeses reconeguts						1.262.209,14			-266.671,32	995.537,82
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net		1.035.923,26	-126.906,28	291.170,20		-961.112,98			-100.340,86	138.733,34
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	1.145.065,39	1.641.623,27	243.725,40	-11.562.131,46	0,00	1.262.209,14	0,00	0,00	3.055.458,25	-4.214.050,01

A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ

1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	1.262.209,14	164.263,92
2. Ajustaments del resultat:	499.747,54	662.032,04
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	637.902,34	690.784,43
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c) Variació de provisions (+/-)	3.973,93	-1.597,56
d) Subvencions traspassades (-)	-385.355,10	-287.807,22
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers(+/-)	0,00	-12.000,00
g) Ingressos financers (-)	-105.473,24	-104.417,60
h) Despeses financeres (+)	348.699,61	377.069,99
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		
3. Canvis en el capital corrent:	-1.504.536,41	1.057.056,54
a) Existències (+/-)	-5.677,28	-48.920,15
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-273.847,53	726.851,33
c) Altres actius corrents (+/-)	24.880,13	45.672,38
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-2.639.228,70	-191.740,36
e) Altres passius corrents (+/-)	272.014,68	326.674,06
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	1.117.322,29	198.519,28
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació:	132.660,16	-272.652,39
a) Pagament d'interessos (-)	-348.699,61	-273.776,10
b) Cobraments de dividends (+)		
c) Cobraments d'interessos (+)	1.132,38	1.123,71
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	480.227,39	
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)	390.080,43	1.610.700,11

B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ

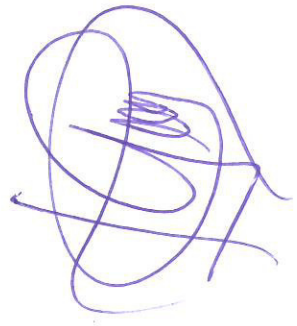
6. Pagaments per inversions (-)	-373.104,89	-104.967,79
a) Entitats del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-16.730,60	-16.654,19
c) Immobilitzat material	-356.374,29	-88.313,60
d) Inversions immobiliàries		
e) Béns del patrimoni cultural		
f) Altres actius financers		
g) Actius no corrents mantinguts per la venda		
g) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
a) Entitats del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Béns del patrimoni cultural		
f) Altres actius financers		
g) Actius no corrents mantinguts per la venda		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-373.104,89	-104.967,79

C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT

9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni:	118.683,78	4.000,00
a) Alineacions d'instruments de patrimoni	118.683,78	4.000,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)		
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer:	-830.408,65	-719.605,81
a) Emissió	60.397,21	
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3. Altres deutes (+)	60.397,21	
b) Devolució i amortització de	-890.805,86	-719.605,81
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-672.664,68	-672.664,68
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3. Altres deutes (+)	-218.141,18	-46.941,13
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9 +/-10)	-711.724,87	-715.605,81

D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI

E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DELS EFECTIUS O EQUIVALENTS (+/-5 +/-8 +/-11 +/-D)	-694.749,33	790.126,51
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.404.105,30	613.978,79
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	709.355,97	1.404.105,30




MEMÒRIA

MEMÒRIA

NOTA 1. FINALITATS I ACTIVITATS

1.1 BREU RESUM HISTÒRIC DE LA FUNDACIÓ SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL



La Fundació SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL (en endavant el Sant Hospital) es troba domiciliada des de l'any 1839 a l'antic convent de Sant Agustí, situat al número 8 del Passeig de Joan Brudieu, de la ciutat de la Seu d'Urgell.

La Fundació Sant Hospital de la Seu Urgell és hereva d'una sòlida **tradició històrica**, d'assistència a persones malaltes necessitades de la comarca, aquesta tradició es de segles i es remunta a:

- Des de mitjans del Segle XI és te coneixement de l'activitat d'un hospital dit dels pobres, situat al redós de la catedral i sota la protecció del Bisbe i el Capítol de la Seu.
- A l'any 1247, els pronoms de la ciutat funden un hospital, que es coneixia com el "el nou", per distingir-lo del de la Catedral, molt més vell.
- En el Segle XV, els dos hospitals es fusionen en un de sol, que, en el transcurs del temps, és conegut amb noms diferents, ocupant diversos llocs de la ciutat fins el 1839, en que s'instal.la a l'antic convent de Sant Agustí, lloc que ocupa avui dia.
- En l'any 1969, es presenten al jutjat els Estatuts de la Fundació, ordenant el jutge mitjançant interlocutòria la seva protocol·lització notarial, que es realitza el 17 de novembre d'aquell mateix any.
- En l'any 1971 El Ministeri de Governació, classifica la Fundació Sant Hospital com de beneficència particular.
- En data 7 d'agost de 1987, es va constituir la Fundació Sant Hospital de la Seu d'Urgell, segons allò disposat en la normativa Catalana sobre Fundacions (Llei 1/982 de 3 de març, sobre Fundacions Privades)
- A l'any 2005 es modifiquen els estatuts i s'adapten a la Llei Catalana 5/2001 de Fundacions de Catalunya.

A l'any 2012 es modifiquen els estatuts per adaptar-los a la Llei 4/2008 de Persones jurídiques, del llibre III del Codi Civil de Catalunya.

1.2 FINALITATS I ACTIVITATS

La Fundació té com a finalitats fundacionals, l'atenció social i l'assistència sanitària a les persones que ho necessiten i vulguin, preferentment veïns de la comarca de l'Alt Urgell, sense cap mena de discriminació per causes personals, socials o econòmiques.

La Fundació Sant Hospital de la Seu d'Urgell com Hospital general Bàsic d'àmbit comarcal compta, amb 50 llits de malalts d'aguts (actualment només 26 perquè una planta està tancada) i 30 de Sociosanitaris, també compta amb una Residència assistida de 14 places. Té establerts contractes d'assistència amb el CATSALUT i el ICASS, pertany al sistema integral d'utilització pública a Catalunya (SISCAT), abasta una població de 20.625 habitants i esta integrat dins la regió Sanitària Alt Pirineu i Aran.

Les àrees assistencials en que presta serveis la Fundació Sant Hospital Seu Urgell són:



- Àrea mèdica: Medicina Interna, Urgències generals, Serveis d'Emergències Mèdiques (SEM), Geriatria (inclou atenció sociosanitària i atenció residencial), resta d'especialitats mèdiques (Reumatologia / Neurologia/Oncologia).

- Àrea quirúrgica: Anestèsia, Cirurgia Ortopèdica i Traumatologia, Cirurgia General i Digestiva, Resta d'especialitats quirúrgiques (ORL/OFT/Urologia/Oncologia).

- Àrea Maternoinfantil: Pediatria, Obstetrícia (inclou llevadores), Ginecologia.

1.3 BENEFICIARIS DELS SERVEIS

Són beneficiaris de les activitats de la Fundació, primerament els habitants de la Vila, en segon lloc els de les poblacions de la comarca de l'Alt Urgell i, finalment, qualsevol altra persona.

Així mateix, podran ser beneficiaris dels serveis i de les activitats docents, formatives i de recerca que organitzi o promogui la Fundació les persones físiques i jurídiques tant nacionals com de la Unió Europea, de l'espai econòmic europeu o estrangeres residents i no residents a Espanya, sense distinció per raó de raça, sexe, edat, religió, opinió o qualsevol circumstància personal o social.

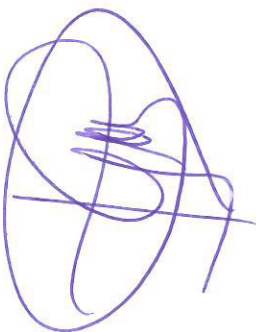
1.4 RÈGIM LEGAL

1.4.1) La FUNDACIÓ SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL està inscrita en el registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el núm. 319. La Fundació és una entitat sense ànim de lucre que es regeix per la Llei 4/2008 del 24 d'abril del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a persones jurídiques. Té com a Codi d'Intensificació Fiscal el número Q-2500012-F.

1.4.2) Els òrgans de govern de la Fundació són :

- a) EL PATRONAT
- b) El President o Presidenta
- c) El Vicepresident o la Vicepresidenta
- d) El Director o Directora

PATRONAT. El Patronat estarà format per DEU patrons entre els quals hi haurà un President, un Vicepresident i un Secretari. Dels deu patrons hi haurà dos membres nats i vuit membres de designació. Són membres del Patronat:

- 
- L'alcalde de la ciutat de la Seu Urgell, **patró** nat que ostentarà el càrrec de President.
 - El prevere titular de la Parròquia de Sant Ot de la ciutat, el qual ostentarà el càrrec de Vicepresident.

Els vocals seran :

- **Dos** regidors de l'Ajuntament de la ciutat, elegits pel Ple de la Corporació.
- **Un** Canonge del capítol de la catedral de la ciutat o un sacerdot resident a la mateixa , designat pel Sr. Bisbe de la Seu d'Urgell.
- **Un** sacerdot, designat per acord entre el senyor alcalde i el senyor Bisbe.
- **Dos** ciutadans de la Seu d'Urgell, o d'altre indret beneficiat per l'activitat del Sant Hospital, designats directament pel propi Patronat.
- **Dos** patrons designats pel Conseller o Consellera del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya.

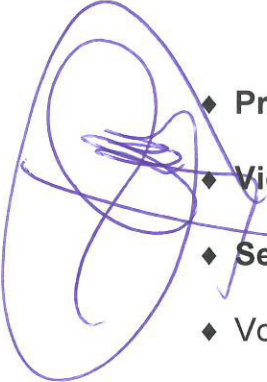
El patronat designarà entre els seus membres un secretari o secretària. La durada del càrrec de patró serà de quatre anys. Els patrons que ho siguin per raó del seu càrrec cessaran automàticament quan cessin del càrrec que els atorgava la condició de patró. Cada membre del Patronat té dret a un vot.

El President de la Fundació: serà l'Alcalde de la Seu d'Urgell i li correspon la representació institucional de la Fundació.

El Vicepresident de la Fundació: serà el prevere titular de la Parròquia Sant Ot de la Seu d'Urgell i substituirà el President o Presidenta en cas de malaltia o impediment.

El Director o la Directora: serà nomenat pel Patronat i entre les seves funcions hi entra la representació administrativa de la Fundació, executar i fer complir els acords del Patronat i administrar el patrimoni i béns de la Fundació.

La Composició del Patronat a 31-12-2017 és la següent:

- 
- ◆ **President:** Albert Batalla Siscart (Alcalde de la Seu)
 - ◆ **Vicepresident :** Ignasi Navarri Benet (Prevere Parròquia Sant Ot)
 - ◆ **Secretari.** Josep M. Mauri i Prior Canonge del capítol de la Catedral
 - ◆ **Vocal :** Lluís Clotet Fernandez (persona d'acord Alcaldia-Bisbat)
 - ◆ **Vocal :** Anna Vives Tarres (regidora de l'Ajuntament)
 - ◆ **Vocal :** Francesc Viaplana Manresa (regidor Ajuntament)
 - ◆ **Vocal :** Josep Sanvicens i Ribot (ciudadà designat per acord Patronat)
 - ◆ **Vocal :** Pau Gràcia Carrerra (ciudadà designat per acord del Patronat)
 - ◆ **Vocal :** Jordi Cortada Echauz (representant Depart. Salut)
 - ◆ **Vocal :** Felip Benavent i Viladegut (representant Departament Salut)

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1) Imatge fidedigna

- Els Comptes Anuals de l'exercici 2017 adjunts han estat formulats per la Gerència a partir dels registres comptable del Sant Hospital de la Seu d'Urgell a 31 de desembre de 2017 i s'han confeccionat:

- Aplicant els principis comptables i criteris de valoració esmentats en el Decret 259/2008 de 23 de desembre de 2008 pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

- I la resta de disposicions legals en matèria comptable.

Els Comptes Anuals mostren la imatge fidedigna del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Sant Hospital de la Seu d'Urgell, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidedigna, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable

- Els Comptes Anuals adjunts es sotmetran a l'aprovació de la Junta del Patronat i s'estima que seran aprovades sense cap tipus de modificació.

2.2) Principis comptables no obligatoris aplicats

- No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

- El Sant Hospital ha confeccionat els Comptes Anuals sota el principi d'entitat en funcionament, no existint en l'actualitat cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en el proper exercici.

- En els Comptes Anuals adjunts s'han fet estimacions comptables per part de la direcció per a la quantificació dels següents passius:

- El tractament comptable de despesa financera corresponent a la bestreta del Servei Català de la Salut.

- La regularització del contracte signat amb el Servei Català de la Salut.

2.4) Entitat en funcionament

- El valor del patrimoni net que mostra el balanç de situació tancat a 31-12-2017 és **negatiu** de **4.214.050,01** euros. El fons de maniobra que es desprèn del balanç tancat a la mateixa data és **negatiu** en **3.267.760,00** euros.
- Malgrat les incerteses que es deriven d'aquesta situació patrimonial, la direcció prepara els presents comptes anuals atenent el principi d'entitat en funcionament, ja que entén que la situació és reversible i que amb les mesures contingudes en el pla de viabilitat, els principals trets del qual s'expliquen en la nota 24, permetran garantir la continuïtat de l'activitat futura del Sant Hospital.

2.5) Comparació de la informació

- Segons allò disposat en la norma d'elaboració dels Comptes Anuals número 4a inclosa en la tercera part del Pla de Comptabilitat de Fundacions i Associacions subjectes a la Legislació de la Generalitat de Catalunya (aprovat pel decret 259/2008 de 23 de desembre), la direcció presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del Balanç, del Compte de Resultats, de l'Estat de canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici 2016. A fi i efecte d'aconseguir que les xifres que figuren en els comptes anuals de l'exercici 2016, siguin homogènies i comparables amb les d'aquest exercici 2017, el balanç de l'exercici 2016 ha estat reexpressat de la manera que s'indica en la nota 2.9).

- Aquesta reexpressió no comporta la modificació dels comptes anuals de l'exercici 2016, formulats i aprovats en el seu dia pel Patronat de la Fundació.

2.6) Agrupació de partides

- Els Comptes Anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el Balanç, en el Compte de Resultats, en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net o en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

2.7) Elements recollits en vàries partides

- No es presenten elements patrimonials registrats en dues o més partides de Balanç.

2.8) Canvis en criteris comptables

- En els Comptes Anuals de l'exercici 2017 no hi ha canvis de criteris comptables respecte els anys anteriors.

2.9) Esmena d'errors

- Els comptes anuals de l'exercici 2017 recullen esmenes d'errors comesos en exercicis anteriors, l'efecte dels quals ha estat enregistrat comptablement el 2016 amb càrrec o abonament al compte Excedents negatius d'exercicis anteriors.

Concepte	Import
Increment adicional contracte d'aguts	796.849,06
Cancel·lació saldos creditors no exigibles	81.399,03
Efecte dels ajustaments en el Patrimoni net a 1 gener 2016 (augment)	878.248,09

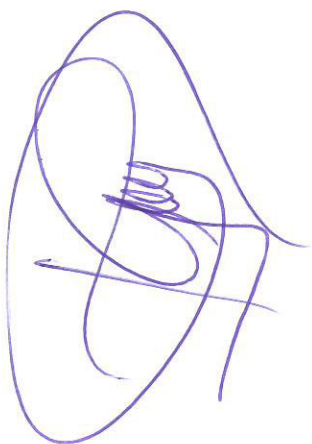
L'impacte d'aquests ajustaments sobre el balanç de situació i el compte de pèrdues i guanys que figuraven als comptes anuals de l'exercici 2016 ha estat el següent:

Epígraf	Import segons CCAA 2016	Ajustaments per esmena d'errors	Import segons estats financers 2016
Balanç de situació (actiu):			
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	2.456.697,05	796.849,06	3.253.546,11
Balanç de situació (passiu):			
- Personal (remuneracions pendents de pagament)	340.933,36	(-) 81.399,03	259.534,33
Balanç de situació (patrimoni net):			
- Excedents negatius d'exercicis anteriors	(-)11.564.069,01	81.399,03	-11.482.669,98
- Excedent de l'exercici	164.263,92	796.849,06	961.112,98
Compte de pèrdues i guanys:			
- Ingressos prestació de serveis	14.723.758,28	796.849,06	15.520.607,34

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de resultats és la següent :

Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	1.262.209,14
Total base de repartiment = Total aplicació	1.262.209,14
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Romanent	1.262.209,14
Excedents exercicis anteriors	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	1.262.209,14



NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1 Immobilitzat Intangible

a) Aplicacions Informàtiques

Les llicències per a programes informàtics adquirides a tercers es capitalitzen sobre la base dels costos incorreguts per a la seva adquisició i preparació per a l'ús del programa específic. Aquests costos s'amortitzen durant les seves vides útils estimades que s'estima en 4 anys. Les despeses relacionades amb el manteniment dels programes informàtics es reconeixen com a despesa quan ocorren.

b) Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament

Els béns cedits en ús gratuïtament s'han comptabilitzat en l'Actiu del Balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, que ha estat determinat d'acord amb el valor raonable dels drets d'ús i s'ha comptabilitzat en el Patrimoni Net com a altres subvencions i donacions, pel mateix import del valor fixat.

El dret d'ús s'amortitza d'acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió. Els costos de renovació, ampliació o millora que es fan en els béns cedits en ús, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil i no siguin separables del terreny cedit en ús, es comptabilitzen com a immobilitzats intangibles, i s'amortitzen en funció de la seva vida útil, que serà el termini de cessió quan aquesta sigui inferior a la seva vida econòmica.

c) Correccions valoratives per deteriorament de valor de l'Immobilitzat Intangible

Al tancament de l'exercici o sempre que hi hagi indicis de pèrdues de valor, "L'Hospital de la Seu d'Urgell" revisa els imports en llibres dels seus actius intangibles per a determinar si existeixen indicis que els esmentats actius intangibles hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu intangible es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (en cas de que n'hi hagués).

4.2 Immobilitzat Material

a) Valoració Inicial

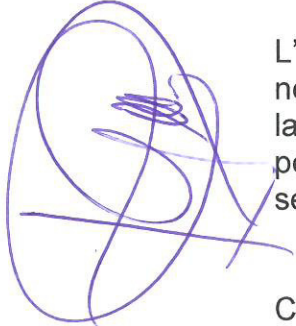
Els elements de l'Immobilitzat Material es reconeixen pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i l'import acumulat de les pèrdues reconegudes.

Les despeses d'ampliació, modernització o millora dels béns de l'immobilitzat material s'incorporen a l'Actiu com més valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, donant de baixa els elements substituïts.

Les despeses de manteniment recurrents es carreguen al Compte de Resultats en l'exercici en que es meriten.

b) Amortització

L'amortització de l'Immobilitzat Material, amb excepció dels terrenys que no s'amortitzen, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudiment. Les vides útils estimades són les següents:



	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Construccions	33 anys
Instal·lacions tècniques	10 anys
Maquinària i Utilatge	10 anys
Equips mèdic assistencials	8 anys
Aparells mèdic assistencials	7 anys
Utilatge	10 anys
Mobiliari	10 anys
Equips per a processos d'informació	7 anys
Elements de transport	10 anys
Altres immobilitzats	5 anys

c) Correccions valoratives per deteriorament de valor de l'Immobilitzat Material

Al tancament de l'exercici o sempre que hi hagi indicis de pèrdues de valor, "L'Hospital de la Seu d'Urgell" revisa els imports en llibres dels elements de l'Immobilitzat Material per determinar si existeixen indicis que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'element de l'Immobilitzat Material es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (en cas que n'hi hagués).

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'Immobilitzat Material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar desapareguin, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament en el Compte de Resultats.

d) Vendes d'Immobilitzat

Les pèrdues i guanys per la venda d'Immobilitzat Material es calculen comparant els ingressos obtinguts per la venda amb el valor comptable i es registren en el Compte de Resultats.

4.3 Inversions Immobiliàries

Les Inversions Immobiliàries corresponents a béns de la seva propietat (edificis i terrenys) rebuts en concepte de donació o llegats i que es mantenen per a l'obtenció de rendes a llarg termini o per a la seva venda futura i no estan ocupades pel "Sant Hospital". Els elements inclosos en aquest epígraf es presenten valorats pel seu cost d'adquisició menys la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

Pel càlcul de l'amortització de les Inversions Immobiliàries s'utilitza el mètode lineal en funció dels anys de vida útil estimada pels mateixos que és de 20 anys.

4.4 Arrendaments operatius

Aquells arrendaments en que l'arrendador conserva una part significativa dels riscos i beneficis inherents a la propietat que té per part del "Sant Hospital" la consideració d'arrendament operatiu. En els arrendaments operatius les despeses de lloguer es registren en el compte de resultats d'acord amb un criteri de meritació.

4.5 Existències

Les existències són valorades al menor import, entre el preu d'adquisició i valor net de realització (preu de reposició). El preu d'adquisició comprèn l'import consignat en factura més totes les despeses addicionals fins a la seva recepció en el magatzem, utilitzant el mètode d'assignació de valor del Preu Mitjà d'Adquisició.

Quan el valor net de realització de les existències sigui inferior al preu d'adquisició, s'efectuen les corresponents correccions valoratives reconeixent-les com a despesa en el Compte de Resultats.

4.6 Instruments financers

“L’Hospital de la seu d’Urgell” té registrats en el capítol d’Instruments Financers aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra entitat.

a) Actius financers – Partides a cobrar

Les partides a cobrar són actius financers i són cobraments fixos i determinables. S’inclouen en l’**Actiu Corrent**; si el seu termini de venciment excedís de 12 mesos des de la data de tancament dels Comptes Anuals aleshores es classificarien com Actius No Corrents.

Valoració inicial

Els crèdits a cobrar per operacions de les activitats amb venciment no superior a l’any i que no tenen un interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal es valoren pel seu valor nominal, ja que l’efecte de no actualitzar els fluxos d’efectiu no és significatiu.

Valoració Posterior

Els crèdits a cobrar, les bestretes i crèdits al personal amb venciment no superior a l’any es continuen valorant pel valor nominal, llevat que s’haguessin deteriorat.

Deteriorament de valor de les partides a cobrar

Al tancament de l’exercici s’efectuen les correccions de valor necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència objectiva de que no es cobraran tots els imports que es deuen. L’import del deute per deteriorament de valor és la diferència entre el valor en llibres de l’actiu i el valor actual dels fluxos d’efectiu estimats descomptats al tipus d’interès efectiu en el moment inicial. Les correccions de valor, així com les reversions de valor, es reconeixen en el Compte de Resultats.

b) Actius Financers – Efectiu i altres actius líquids equivalents

Dins aquest epígraf del Balanç de Situació es registra l’efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d’alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis de valor.



c) Passius Financers

Dins aquesta categoria s'inclouen els següents passius financers:

- Dèbits per operacions de les activitats: proveïdors, beneficiaris i creditors diversos
- Deutes amb entitats de crèdit
- Deutes amb característiques especials
- Altres passius financers: deutes amb tercers com préstecs i crèdits financers rebuts de persones o entitats que no siguin entitats de crèdit

S'inclouen dins el **Passiu Corrent**, a menys que l'Hospital tingui un dret incondicional de diferir la seva liquidació durant 12 mesos després de la data de tancament del Balanç, en aquests cas s'inclourien en el **Passiu No Corrent**.

c.1) Passius financers inclosos en el Passiu Corrent .

Valoració inicial

Els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració Posterior

Els dèbits amb venciment no superior a l'any, que es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import.

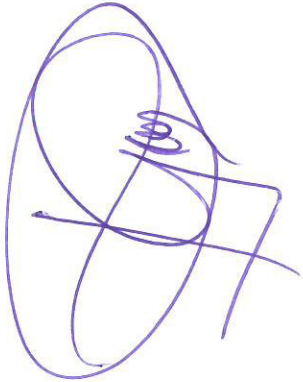
Baixa del passiu financer

És donarà de baixa el Passiu financer al Passiu Corrent quan l'obligació s'hagi extingit.

c.2) Passius Financers inclosos en el Passiu No Corrent .

Valoració inicial

Es valoren pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.



Valoració Posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Baixa del passiu financer

Es dona de baixa el Passiu financer en el Passiu No Corrent quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa, quan es produeix un intercanvi d'instruments amb condicions substancialment diferents. Es consideren condicions substancialment diferents si el valor actual dels fluxos de caixa del nou passiu financer difereixen en més d'un 10% dels fluxos de caixa pendents del passiu financer antic. En aquest cas, s'ha de donar de baixa del balanç i reconèixer el nou passiu financer. I la diferència entre el valor amortitzat del passiu financer i el nou es porta a resultats.

En cas que l'intercanvi de passius financers no tingui condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es donarà de baixa del balanç, modificant-se només el tipus d'interès efectiu. I el cost amortitzat del passiu financer es calcula aplicant el tipus d'interès efectiu modificat.



4.7 Patrimoni Net

El Patrimoni Net de la Fundació està compost pels Fons Propis i les Subvencions, Donacions i Llegats rebuts.

Fons Propis

Aquest epígraf comprèn els Fons Dotacionals, Fons especials, Reserves i Excedents de l'exercici. Aquests fons són indisponibles.

Subvencions, Donacions i Llegats rebuts

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import concedit i es comptabilitzen inicialment com a ingressos imputables al Patrimoni Net i s'imputen al Compte de Resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per les esmentades subvencions. A menys que es tractin d'actius no depreciables s'imputaran al Compte de Resultats que es produeixi la venda o baixa d'inventari dels mateixos.

Les Subvencions Donacions i Llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el Fons Dotacional o per compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en el Fons Propis, independentment del tipus de Subvenció, Donació o Llegat de què es tracti. Les Subvencions, Donacions i Llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Quan les subvencions es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputaran com ingressos en l'exercici en què es meritin les despeses que estan finançant.

Quan les Subvencions, Donacions o Llegats es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficits d'explotació i s'imputen com a ingressos d'explotació de l'exercici en què es concedeixen.



4.8 Provisions i contingències

Les obligacions existents a la data de tancament de l'exercici sorgides com a conseqüència de successos passats, dels quals es puguin derivar perjudicis patrimonials per l'entitat i quan els seu import i moment de la cancel·lació sigui indeterminat, es registrarà en el Balanç de Situació com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'entitat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import del deute. Sense perjudici del reconeixement en l'Actiu de l'entitat del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes que aquest reemborsament serà percebut.

4.9 Passius per retribucions a llarg termini al personal

El Conveni Col·lectiu estableix un premi de fidelització consistent en una gratificació individual i única al complir 25 anys de servei al centre. Aquesta gratificació es considera una prestació definida.

La valoració d'aquesta provisió per retribucions al personal a llarg termini és la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb què es liquidaran les obligacions.

4.10 Impost sobre el valor afegit i altres impostos indirectes

Segons les disposicions de l'article 20 de La Llei de L'Impost del Valor Afegit "L'Hospital de la Seu d'Urgell" està exempt en l'Impost Sobre el Valor Afegit. L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost.

Els altres impostos indirectes suportats en l'adquisició de béns i serveis segueixen la mateixa regla de l'IVA, formant part del preu d'adquisició dels actius.

4.11 Impost sobre beneficis

"L'Hospital de la Seu d'Urgell" s'ha acollit en temps i forma al règim fiscal especial per a entitats sense ànim de lucre prevista en els articles 3 i 4 de la Llei 49/2002 (Règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre). "L'Hospital de la Seu d'Urgell" es troba exempt de tributar en l'Impost de Societats per la seva activitat Assistencial i d'Acció social, en virtut d'allò que disposa l'article 7 de la Llei 49/2002. "L'Hospital de la Seu d'Urgell" no té explotacions econòmiques subjectes a l'impost.

4.12 Operacions amb parts vinculades

"L'Hospital de la Seu d'Urgell" realitza totes les seves operacions amb parts vinculades a valors de mercat. Els preus de transferència es troben adequadament documentats. En conseqüència, es considera que no existeixen riscos significatius que en un futur puguin derivar en passius.

4.13 Ingressos i despeses

El criteri d'imputació d'ingressos i despeses és en funció del principi de la data del fet, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que d'ells mateixos derivi.

No obstant, seguint el principi de prudència, "L'Hospital de la Seu d'Urgell" únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data del tancament de l'exercici, per la qual cosa, els riscos previsibles i les pèrdues, també les eventuals, es comptabilitzen tan aviat com siguin conegudes.

Els ingressos procedents de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats en el nominal dels crèdits (excepte als crèdits comercials en venciment no superior a l'any, quan l'efecte d'actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu).

NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat intangible" és el següent:

VALOR BRUT	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	1.545.020,83	16.730,60			1.561.751,43
Drets sobre béns cedits en ús	732.427,00				732.427,00
A compte immobilitzat intangible					0,00
TOTALS	2.277.447,83	16.730,60	0,00	0,00	2.294.178,43

AMORTITZACIONS ACUMULADES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	1.453.930,30	62.997,65			1.516.927,95
Drets sobre béns cedits en ús					
TOTALS	1.453.930,30	62.997,65	0,00	0,00	1.516.927,95

VALOR NET COMPTABLE	Saldo inicial				Saldo final
Aplicacions informàtiques	91.090,53				44.823,48
Drets sobre béns cedits en ús	732.427,00				732.427,00
A compte immobilitzat intangible	0,00				0,00
TOTALS	823.517,53				777.250,48

5.a) El béns cedits corresponen a les següents finques:

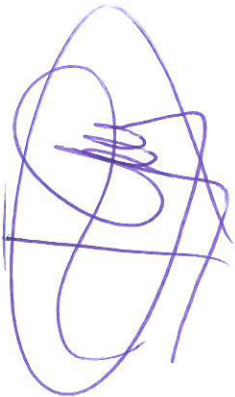
- Finca 2208 propietat de l'Ajuntament de la Seu d'Urgell situada en el Passeig Joan Brudieu número 8, de la Seu d'Urgell (finca en la que està ubicat l'edifici hospitalari). En data 12/05/2006 fou constituït un dret de superfície a favor del Sant Hospital per un termini de 99 anys (fins a 11/05/2105) essent la cessió gratuïta.

- Finca 657 propietat de l'Ajuntament de la Seu d'Urgell situada en el Passeig Joan Brudieu número 6, de la Seu d'Urgell (finca en la que està ubicat el CAP). En data 02/04/2014 fou constituït un dret de superfície a favor del Sant Hospital per un termini de 91 anys (fina a 11/05/2105) essent la cessió gratuïta.

5.b) Béns de l'Immobilitzat Intangible totalment amortitzats.

A 31 de desembre de 2017 existeixen béns per un import de euros corresponents a elements que estan totalment amortitzats, però que encara estan en ús. El seu detall és el següent:

	Immobilitzat intangible totalment amortitzat	Immobilitzat intangible pendent amortitzar	Immobilitzat intangible total
Aplicacions informàtiques	1.387.582,42	174.169,01	1.561.751,43
Terrenys béns cedits en ús	0,00	732.427,00	732.427,00
Totals	1.387.582,42	906.596,01	2.294.178,43



NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall i moviment de les partides incloses en "Immobilitzat Material" és el següent:

VALOR BRUT	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00			0,00	0,00
Construccions	11.883.533,67	9.469,46			11.893.003,13
Instal·lacions tècniques	1.672.463,20				1.672.463,20
Maquinària	4.914.217,35	118.920,25			5.033.137,60
Altres instal·lacions i utilatge	510.225,32	1.898,31			512.123,63
Mobiliari	1.192.324,49	29.764,06			1.222.088,55
Equips per a proces.d'informació	526.728,22	1.777,41			528.505,63
Elements de transport	22.660,18	19.790,47	11.790,47		30.660,18
Altre immobilitzat material	219.029,17	829,72			219.858,89
Immobilitzat material en curs	0,00				0,00
Acomptes immobilitzat material	1.374,03	3.295,84	2.163,84		2.506,03
TOTALS	20.942.555,63	185.745,52	13.954,31	0,00	21.114.346,84

AMORTITZAC.ACUMULADES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00				0,00
Construccions	5.544.242,84	354.677,94			5.898.920,78
Instal·lacions tècniques	1.634.881,02	7.525,15			1.642.406,17
Maquinària	4.300.205,23	159.298,20			4.459.503,43
Altres instal·lacions i utilatge	473.091,25	8.738,80			481.830,05
Mobiliari	1.152.502,69	14.991,96			1.167.494,65
Equips per a proces.d'informació	416.461,12	23.980,98			440.442,10
Elements de transport	11.475,59	4.038,09			15.513,68
Altre immobilitzat material	214.798,43	1.653,57			216.452,00
Immobilitzat material en curs	0,00				0,00
TOTALS	13.747.658,17	574.904,69	0,00	0,00	14.322.562,86


VALOR NET COMPTABLE	Saldo inicial				Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00				0,00
Construccions	6.339.290,83				5.994.082,35
Instal·lacions tècniques	37.582,18				30.057,03
Maquinària	614.012,12				573.634,17
Altres instal·lacions i utilatge	37.134,07				30.293,58
Mobiliari	39.821,80				54.593,90
Equips per a proces.d'informació	110.267,10				88.063,53
Elements de transport	11.184,59				15.146,50
Altre immobilitzat material	4.230,74				3.406,89
Immobilitzat material en curs	1.374,03				2.506,03
TOTALS	7.194.897,46				6.791.783,98

6.a) Pèrdues per deteriorament:

Durant els exercicis 2016 i 2017 no s'han reconegut ni revertit correccions valorades per deteriorament per cap element de l'Immobilitzat Material.

6.b) Béns de l'Immobilitzat Material totalment amortitzats:

A 31 de desembre de 2017 existeixen béns per un import de euros corresponents a elements que estan totalment amortitzats, però que encara estan en ús. El seu detall és el següent:



	Immobilitzat Material totalment amortitzat	Immobilitzat Material pendent d'amortitzar	Immobilitzat Material
Terrenys	0,00	0,00	0,00
Construccions	349.188,03	11.543.815,10	11.893.003,13
Instal·lacions tècniques	1.597.211,64	75.251,56	1.672.463,20
Aparells	3.910.483,86	1.122.653,74	5.033.137,60
Utilatge	437.573,41	74.550,22	512.123,63
Mobiliari	1.067.051,50	155.037,05	1.222.088,55
Equips informàtics	370.490,85	158.014,78	528.505,63
Elements de transport	10.469,71	20.190,47	30.660,18
Altres immobilitzats material	211.286,29	8.572,60	219.858,89
Totals	7.953.755,29	13.158.085,52	21.111.840,81

6.c) Immobilitzats Material afectats a garanties:

No hi ha béns de l'immobilitzat material donats en garantia hipotecària ni que suportin cap altre gravamen.

6.d) Assegurances:

El Sant Hospital té contractades diverses pòlisses d'assegurança per cobrir els riscos als que estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

6.e) Subvencions de Capital:

Les subvencions rebudes procedeixen principalment de la Generalitat de Catalunya (la finalitat de les quals ha estat el finançament de l'edifici hospital) i la Diputació de Lleida (pel finançament d'aparells mèdics i equipaments sanitaris).

6.f) Actes de disposició dels béns i deure de reinversió

Segons l'article 333-1 de la Llei 4/2008 del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya els béns que integren la dotació i els destinats directament al compliment de les finalitats fundacionals només poden ésser alineats o gravats a títol oneros i respectant les condicions posades pels fundadors o els aportants. El producte obtingut amb llur lineació o gravamen s'ha de reinvertir en l'adquisició o el millorament d'altres béns tot aplicant el principi de subrogació legal. Durant l'exercici 2017 no hi ha hagut cap acte de disposició que impliqui el deure de reinversió.

NOTA 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Les Inversions Immobiliàries comprenen els béns (Edificis i terrenys) que es mantenen per a l'obtenció de rendes a llarg termini o per a la seva posterior venda i no estan ocupats pel Sant Hospital.

El detall i moviment de les partides incloses en "Inversions Immobiliàries" és el següent:

VALOR BRUT	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	74.550,96				74.550,96
Construccions	0,00				0,00
TOTALS	74.550,96	0,00	0,00	0,00	74.550,96

AMORTITZAC.ACUMULADES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00				0,00
Construccions	0,00				0,00
TOTALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VALOR NET COMPTABLE	Saldo inicial				Saldo final
Terrenys i béns naturals	74.550,96				74.550,96
Construccions	0,00				0,00
TOTALS	74.550,96				74.550,96

Dins l'epígraf d'inversions Immobiliàries s'inclou les Fiques número 483 Finca Segalés, la número 423 a Coll de Nargó, la número 1023 a Arabell i Ballestà, la 160 a Arfa, la 167 també situada a Arfa i la 159 al carrer de la Vila s/n d'Arfa.

NOTA 8. EXISTÈNCIES

El valor dels diferents magatzems d'existències és el següent :

	31/12/2017	31/12/2016
Farmàcia	42.164,86	63.280,52
Material sanitari	174.120,54	151.837,94
Material de laboratori	27.885,90	29.133,40
Acomptes proveïdors	5.757,84	0,00
Total Existències	249.929,14	244.251,86

NOTA 9. USUARIS I ALTRES DEUTORS

La composició d'aquest capítol ve expressada pels saldos següents:

Descripció	saldos 31/12/2017	saldos 31/12/2016
USUARIS I DEUTORS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.848.352,67	3.448.597,68
<u>PRIVATS</u>	<u>221.365,94</u>	<u>248.410,95</u>
Particulars	97.636,13	57.783,39
Mútues	123.729,81	190.627,56
<u>ENTITATS PÚBLIQUES</u>	<u>2.626.986,73</u>	<u>3.200.186,73</u>
SEM	159.139,23	184.011,41
ICS	164.317,11	337.419,80
SCS	2.023.153,90	2.390.194,12
ICASS	46.280,60	37.508,28
HOSPITAL CERDANYA	195.954,13	195.051,57
Factures pendents de formalitzar	38.141,76	56.001,55
ALTRES DEUTORS	112.222,43	36.606,62
Deutors diversos	112.222,43	36.606,62
PERSONAL	1.698,55	70,88
ALTRES CRÈDITS AMB LES ADMINISTRAC. PÚBLIQUES	113,35	113,35
TOTAL DEUTORS	2.962.387,00	3.485.388,53

L'antiguitat a 31 de desembre es desglossa de la següent forma:

	31/12/2017	31/12/2016
Antiguitat deute	Import	Import
Menys de 6 mesos	2.868.266,07	3.188.503,89
Entre 6 i 12 mesos	89.197,41	89.309,08
Entre 12 i 18 mesos	4.923,52	100.727,60
Entre 18 i 24 mesos	0,00	106.847,96
Més de 24 mesos	0,00	0,00
TOTAL	2.962.387,00	3.485.388,53

b) El Sant Hospital té signat amb BBVA un contracte de factoring amb recurs amb el següent detall:

Facturació cedida factoring	Descomptat	No descomptat
2.500.000,00	2.500.000,00	0,00

El contracte de factoring habilita el descompte de les factures d'aguts del Servei Català de la Salut (SCS). L'esmentat contracte tenia el següent límit i disposicions a 31/12/2017:

	Límit	Saldo disposat	Saldo disponible
Factoring sense recurs	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00

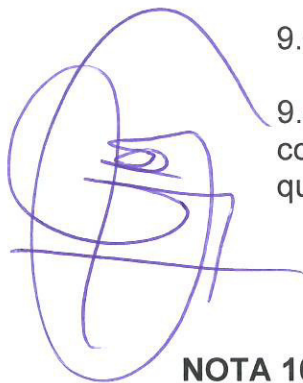
9.a) Saldo amb el Servei Català de la Salut:

Els saldos pendents a 31/12/2017 amb el S.C.S per un import de 2.097.387,78 € corresponen a l'activitat concertada pendent de cobrament (inclosa la regularització del contracte). S'adjunta a la nota 16.

9.b) Els comptes a cobrar corresponents al Servei Català de la Salut estan pignorats en garantia de la devolució del crèdit sindicat formalitzat a l'any 2004 (novat el 2013) amb el BBVA i ICF amb un nominal de 10.225.004,00 euros.

9.c) Els comptes a cobrar no meriten interessos.

9.d) El Sant Hospital considera que la qualitat creditícia dels seus comptes a cobrar no vençuts, al tancament de l'exercici, és molt alta, i que per tant, a la data no existeixen dubtes sobre el seu cobrament.



NOTA 10. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

La composició d'aquest epígraf del Balanç és:

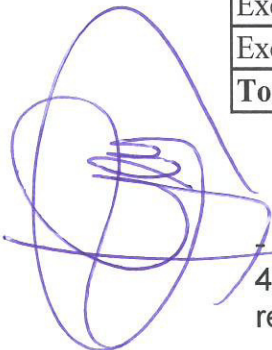
Concepte	31/12/2017	31/12/2016
Caixa	1.989,69	2.893,74
Bancs i instit.de crèdit, c/c vista i comptes d'estalvi	707.366,28	1.401.211,56
Total Actius Líquids	709.355,97	1.404.105,30

NOTA 11. PATRIMONI NET

11.1) Fons Propis

La composició d'aquest capítol és el següent:

Concepte	31/12/2017	31/12/2016
Fons dotacionals o fons socials	1.145.065,39	1.145.065,39
Reserves	1.641.623,27	605.700,01
Romanent	243.725,40	370.631,68
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-11.562.131,46	-11.853.301,66
Excedent de l'exercici	1.262.209,14	961.112,98
Total	-7.269.508,26	-8.770.791,60



- Els Fons Dotacionals a la constitució de la Fundació foren de 488.316,32 € que s'incrementaren a l'any 1995 en 656.749,06 €, resultant un import de 1.145.065,39 €.

- Les reserves deriven de l'efecte de l'aplicació del criteri del cost amortitzat en l'entrada en vigor del Pla General Comptable.

- Els romanents són els beneficis obtinguts pel Sant Hospital des de la data de constitució de la Fundació el 7 d'agost de 1987.

- Els resultats negatius d'exercicis anteriors són les pèrdues acumulades pel Sant Hospital des de la data de constitució de la Fundació el 7 d'agost de 1987.

11.2) Subvencions, Donacions i Llegats rebuts:

SUBVENCIONS					
Entitat atorgant - Finalitat	tipus	any de concessió	import concedit	pend. amortitz. 31/12/2017	criteri imputació a resultats
Diputació Lleida	subvenció	1985	210.768,93	2.107,95	(1)
Generalitat Catalunya	subvenció	1989-1995	4.334.702,72	943.748,00	(1)
Generalitat Catalunya	subvenció	1989-1995	2.588.228,45	0,00	(1)
Diputació Lleida	subvenció	2012	399.031,80	79.806,36	(1)
Diputació Lleida	subvenció	2013	343.281,62	123.581,38	(1)
Diputació Lleida	subvenció	2014	809.369,54	550.371,29	(1)
Diputació Lleida	subvenció	2016	9.170,00	7.702,80	(1)
Diputació Lleida	subvenció	2017	118.683,78	118.683,78	(1)
Totals			8.813.236,84	1.826.001,56	

(1) s'imputen a resultats en funció de la depreciació dels béns d'actius que han finançat

CESSIÓ D'ÚS					
Entitat atorgant - Finalitat	tipus	any de concessió	import concedit	pend. amortitz. 31/12/2017	criteri imputació a resultats
Ajuntament Seu d'Urgell	cessió ús	2006	617.344,76	617.344,76	
Ajuntament Seu d'Urgell	cessió ús	2014	115.082,24	115.082,24	
Totals			732.427,00	732.427,00	

(1) s'imputen a resultats en funció de la depreciació dels béns d'actius que han finançat

DONACIONS					
Entitat atorgant - Finalitat	tipus	any de concessió	import concedit	pend. amortitz. 31/12/2017	criteri imputació a resultats
Particular meitat indivisa Arbell-Ballestar	donació	1927	3.150,72	3.150,72	
Particular Coll de Nargo finca 423	donació	1990	30.000,00	30.000,00	
Particular Sagalés finca 483	donació	1974	30.000,00	30.000,00	
Particular Arfa finca 167	donació	1953	5.000,00	5.000,00	
Particular Arfa finca 159	donació	1953	1.400,24	1.400,24	
Particular Arfa finca 160	donació	1953	5.000,00	5.000,00	
Totals			74.550,96	74.550,96	

(1) s'imputen a resultats en funció de la depreciació dels béns d'actius que han finançat


ALTRES SUBVENCIONS					
Entitat atorgant - Finalitat	tipus	any de concessió	import concedit	pend. amortitz. 31/12/2017	criteri imputació a resultats
Servei Català de la Salut	bestreta	2012	828.593,88	422.478,73	(2)
Totals			828.593,88	422.478,73	

(2) S'imputen els resultats en funció dels interessos meritats anualment

NOTA 12. PROVISIONS A LLARG TERMINI

12.1) Provisions per obligacions per prestacions a llarg termini al personal

Descripció	Saldo				Saldo 31/12/2017
	31/12/2016	Altes (+)	Baixes (-)	Traspassos	
Provisió premi fidelització	105.183,67	101.209,74	-105.183,67	0,00	101.209,74
Totals	105.183,67	101.209,74	-105.183,67	0,00	101.209,74



Aquesta Provisió correspon al premi de fidelització regulat a l'article 29.4 del Conveni Col·lectiu. Article que disposa que el personal que presti els serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat, a un premi que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any i no es podrà substituir per una compensació en metàl·lic.

NOTA 13. DEUTES A CURT I LLARG TERMINI AMB ENTITATS DE CRÈDIT

El detall dels deutes amb entitats de crèdit és el següent:


	2017		2016	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Préstecs	3.251.213,98	672.664,97	3.923.878,66	672.664,97
Pòlissa de factoring		2.500.000,00		2.500.000,00
Total	3.251.213,98	3.172.664,97	3.923.878,66	3.172.664,97

13.1) La capacitat de finançament contractada és :

	31/12/2017		
	Límit total	Import disposat	Import disponible
Pòlissa de factoring	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
Pòlissa de crèdit	500.000,00	0,00	500.000,00

13.2) En data 6 d'octubre de 2004 es va formalitzar un crèdit sindicat entre el Sant Hospital amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. i l'Institut Català de Finances Crèdit. Les condicions del qual són:

- Capital inicial: 7.500.000,00 euros incrementant-se amb la novació de data 10 de març de 2014 en 2.725.004,00 euros. Essent el capital concedit actual de 10.225.004,00 euros.
- Venciment: 6 d'octubre de 2023.
- Període d'amortització: mensual.
- Interès aplicable: Euríbor + diferencial de 3,5 punts.



Any de venciment	€uros
2018	672.664,68
2019	672.664,68
2020	672.664,73
2021	728.720,13
2022 i posteriors	1.177.164,44

NOTA 14. DEUTES A CURT I LLARG TERMINI EN CONCEPTE D'ALTRES PASSIUS FINANCERS

La composició d'aquest capítol és el següent:

	2017		2016	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Altres passius financers				
Deute amb la Seguretat Social	2.643.403,21	-	2.643.403,21	-
Bestreta atorgada pel Servei Català de la Salut	2.552.848,69	174.672,60	2.727.521,29	109.659,14
Deutes amb IBM	14.589,77	117.944,97	43.468,78	35.448,23
Leasing Carl Zeis	33.182,64	16.499,62	0,00	0,00
Leasing Olympus	12.216,97	9.417,98	0,00	0,00
Proveïdors d'immobilitzat	-	215.257,69	-	434.287,40
Total	5.256.241,28	533.792,86	5.414.393,28	579.394,77

14.1) Els altres passius financers a llarg termini corresponen a les quotes patronals impagades a la Seguretat Social fins a 31-12-1994. Les quotes impagades fins a aquesta data eren 3.214.469,03 euros. A l'any 1994 la Fundació es va acollir a la Disposició Addicional 30^a de la Llei 41/1994, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 1995, que establia textualment que per al pagament dels deutes amb la Seguretat Social, causades fins el 31 de desembre de 1994 per institucions sanitàries de les que fossin titulars Administracions Públiques o institucions públiques o privades sense afany de lucre, es concedia una moratòria de 10 anys sense interessos i amb tres anys de carència, condonant-se tots els recàrrecs de qualsevol naturalesa existent en aquella data. Posteriorment, la Fundació s'ha anat acompanyant a successives ampliacions del període de carència i moratòria recollides en les Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compresos entre el 1995 i el 2017.

Segons certificació de la Tresoreria General de la Seguretat Social de data 22 de setembre de 2017 es deuen 3.144.945,45 euros. I es concedeix un termini de pagament d'onze anys dels quals n'hi ha un de carència.

Cada vegada que es concedeixi la moratòria caldrà recalcular el valor del deute ajornat al cost amortitzat al tipus d'interès vigent en el moment. La diferència que pugui sortir entre el nou valor i l'import del deute en llibres es considerarà despesa o ingrés financer, donat que el nou passiu no té condicions substancialment diferents.

L'import comptabilitzat com a deute a llarg termini correspon al cost amortitzat de l'esmentat crèdit a 31-12-2017.

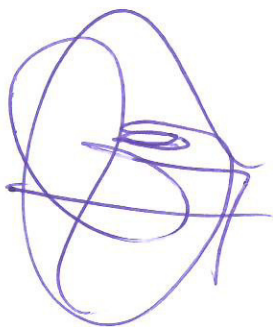
14.2) En data 10 de novembre de 2011 el Servei Català de la Salut va fer una bestreta de 4.500.000,00 euros, amb la finalitat de fer front a un dèficit acumulat dels anys 2009 i 2010 i una disminució de la contractació d'un 9,90% a l'any 2011. El termini de devolució era de 4 anys fins a 31-12-2016.

En data 9 de maig de 2014 es va revisar el calendari de pagaments quan el saldo pendent de l'esmentada bestreta eren 3.660.000,00 euros, incrementant-se el termini de pagament fins al desembre de 2024.

Donat que la bestreta no merita interessos, l'interès implícit s'imputa a resultats de l'exercici en funció d'un criteri financer. L'import traspassat a ingressos financers en l'exercici de 2017 ha estat de 100.340,86 euros.

El calendari de venciments de la bestreta és el següent:

Any	Quota capital	Quota + interessos
2018	174.672,63	270.000,00
2019	242.065,61	330.000,00
2020	311.925,17	390.000,00
2021	384.341,59	450.000,00
2022	459.408,46	510.000,00
2023	537.222,76	570.000,00
2021	617.885,07	630.000,00
TOTAL	2.727.521,29	3.150.000,00

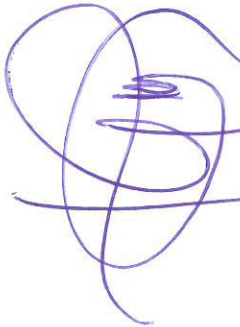


NOTA 15. DEUTES A CURT TERMINI EN CONCEPTE DE CREDITORS PER ACTIVITATS PRÒPIES I ALTRES COMPTES A PAGAR

La composició d'aquest capítol és la següent:

Concepte	31/12/2017	31/12/2016
Proveïdors	1.563.864,90	2.679.186,44
Proveïdors, entitats del grup i associades	0,00	0,00
Creditors varis	1.234.029,24	2.172.783,85
Personal (remuneracions pendents de pagament)	293.544,00	259.534,33
Altres deutes amb les Administracions Públiques	410.362,01	340.606,06
Acomptes d'usuaris	0,00	0,00
Total creditors per activitats i altres comptes a pagar	3.501.800,15	5.452.110,68

15.1) La composició dels altres deutes amb les administracions públiques és la següent:



Entitat	31/12/2017	31/12/2016
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (IRPF) 4rt trim.	194.214,12	150.630,81
H.P. Creditora per IVA	0,00	0,00
H.P. Creditora per Impost Societats	0,00	0,00
Organismes Seguretat Social Creditora	216.147,89	189.975,25
Total deutes a Curt Termini	410.362,01	340.606,06

NOTA 16. INGRESSOS I DESPESES

El detall de l'activitat facturada i dels ingressos assistencials és el següent:

Ingressos assistencials per a l' activitat	2017	2016
Activitat Hospitalària, altes	2.866.130,99	2.918.409,62
Activitat Hospitalària, consultes	976.637,16	976.442,19
Activitat Hospitalària, Urgències	1.853.252,52	1.853.252,52
Activitat Hospitalària, Hospital dia	293.766,29	296.648,31
Activitat Hospitalària, Cirurgia	87.299,71	88.589,96
Medicació d'ús Hospitalari	719.685,35	619.957,95
Pròtesis no recuperables	81.051,28	127.071,55
Rehabilitació	317.772,81	303.687,22
Programa assistència activitat terciària	-	-
Drogodependències	-	-
Programa especial integració assistencial	802.256,84	728.022,99
Diàlisi	-	-
Centres aïllats integració assistencial	3.785.648,77	3.501.626,73
Unitat atenció primària	-	-
Cribatge de càncer de mama	116.077,82	116.054,63
Productes no finalistes	-	-
Programa Vida als Anys	789.133,96	794.797,00
Objectius Pla de Salut	-	-
Avaluació amb geriatría	30.459,72	23.314,05
PADES	171.482,40	171.482,40
Logopèdia	-	-
Crònics	-	-
Sistema de pagament de base poblacional ("Càpita"), previsió d'ingressos de l'exercici	-	-
Servei Català de la Salut (SCS)	12.890.655,62	12.519.357,12
Proves	283.790,18	267.220,59
Utilització CAP	120.678,00	120.678,00
Institut Català de la Salut (ICS)	404.468,18	387.898,59
Residència assistida	160.328,82	180.146,94
Llarga estada	92.733,67	84.403,02
Hospital de dia	9.166,57	10.998,30
Centre de dia	135.395,32	125.293,54
PADES	28.517,64	28.517,64
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS)	426.142,02	429.359,44
Altres ingressos	-	-
Serveis d'Emergències Mèdiques (SEM)	655.632,66	644.039,93
Particulars	348.150,48	365.304,69
Mútues, Companyies d'Assegurança i altres	1.115.682,64	1.174.647,57
Total ingressos assistencials	15.840.731,60	15.520.607,34

La Fundació té contractada la major part de la seva activitat amb el Servei Català de la Salut, l'ICS i la DGPS. El volum de l'activitat contractada amb aquests organismes durant l'any 2017 ha pujat a 13.721.265,82 euros, quantitat que representa el 86,62% dels ingressos obtinguts per la prestació de serveis. En conseqüència existeix una total dependència de la Fundació a la naturalesa i característiques de les condicions del Conveni i contracte de prestació de serveis que sigui subscrit a cada moment amb aquets Organismes.

L'esmentat Conveni amb el SCS contempla una clàusula de Programa especial per centres aïllats geogràficament, sent necessari el manteniment d'aquesta per assolir l'equilibri econòmic del Compte de Resultats de la Fundació, donada la insuficient activitat assistencial que genera l'àrea geogràfica de referència de la comarca de l'Alt Urgell.

El detall dels consums d'explotació és el següent:

Consums	2017	2016
Consum béns destinats a les activitats	2.536.091,32	2.517.019,20
Consum de primeres matèries i altres	61.703,35	47.381,84
Serveis assistencials altres entitats	1.664.693,25	1.634.231,46
Deteriorament de béns destinats a activitats	0,00	0,00
Totals consums d'explotació	4.262.487,92	4.198.632,50

NOTA 17. RECURSOS HUMANS

Taula 1) El nombre mig de persones ocupades a jornada completa en el curs de l'exercici ha estat:

Categoria	Promig personal Equivalent 2017	Promig personal Equivalent 2016
Direcció	3,34	2,98
Personal llicenciat assistencial		
Facultatius	31,22	31,86
Personal grau mig assistencial		
Diplomats infermeria	47,63	49,74
Auxiliars infermeria	67,31	66,42
Administratius	22,80	22,37
Manteniment	3,44	3,26
No qualificats	8,78	7,87
Totals empleats de l'Hospital	184,52	184,50

També col·laboren 8 persones subjectes a la llei 25/2015 del voluntariat i l'associacionisme.

Taula 2) El personal (plantilla + substituents) per sexes al final de l'exercici és el següent:

Categoria	HOMES	2017 DONES	TOTAL	2016		
				HOMES	DONES	TOTAL
Direcció	1	3	4	1	2	3
Personal llicenciat assistencial						
Facultatius	18	25	43	22	21	43
Personal grau mig assistencial						
Diplomats infermeria	10	46	56	10	47	57
Auxiliars infermeria	12	62	74	11	62	73
Administratius	3	23	26	3	22	25
Manteniment	3	1	4	3	0	3
No qualificats	1	10	11	1	7	8
Totals empleats de l' Hospital	48	170	218	51	161	212

Taula 3) El nombre mig de personal amb discapacitat igual o superior a un 33% (inclosos en la Taula-1) en el curs de l'exercici ha estat de:

Categoria	Promig personal Equivalent 2017	Promig personal Equivalent 2016
Direcció	1,00	1,00
Personal llicenciat assistencial		
Facultatius	1,55	1,53
Personal grau mig assistencial		
Auxiliars infermeria	0,19	0,19
Administratius	3,23	3,14
Totals empleats de l'Hospital	5,97	5,86

El Sant Hospital per l'activitat sanitària i sociosanitària, es troba acollit al 1er Conveni Col·lectiu dels Hospitals d'aguts, Centres d'atenció primària, Centres Sociosanitaris i Centres de salut mental concertats amb el Servei Català de la Salut. L'article 36.3 de l'esmentat conveni, determina que la retribució variable per objectius (DPO) de tots els grups professionals (1 a 7) es meritirà, en el seu cas, anualment i només es podrà percebre en cas que l'entitat assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, la quantitat global a abonar per aquest concepte en cap cas podrà comprometre l'equilibri esmentat.

Malgrat presentar un desequilibri patrimonial, el Patronat de la Fundació ha autoritzat el pagament de 108.926,14 euros en concepte de retribució variable per objectius (DPO) en l'exercici 2017.

NOTA 18 . OPERACIONS AMB MEMBRES DE L'ALIANÇA ESTRATÈGICA

En data 3 d'abril de 2014 el Sant Hospital i l'Hospital de Cerdanya van signar una aliança estratègica per assolir objectius d'eficiència i efectivitat en els àmbits de l'atenció de la salut prestada a la població de les comarques d'Alt Urgell i la Cerdanya, dins el marc de les línies estratègiques de la regió sanitària de Lleida, Alt Pirineu i Aran.

El camp d'actuació d'aquest Conveni Marc de col·laboració són els següents:

A) Suport assistencial, logístic i de consultoria en els àmbits de farmàcia hospitalària i laboratori.

Deutors	Concepte	Import 2017	Saldo deutor 31/12/2017
HOSPITAL DE CERDANYA	Farmàcia	615.852,90	
	TOTAL	615.852,90	195.954,13

NOTA 19. OPERACIONS AMB ALTRES PARTS VINCULADES

Retribucions membres de la Junta de Patronat

Segons la Llei de Fundacions el càrrec de Patró no és retribuït. En el decurs de l'exercici 2017, els membres de la Junta del Patronat del Sant Hospital no han meritat remuneracions de cap mena.

Retribucions personal alta direcció

La Gerència ha meritat retribucions per prestació de serveis en el decurs de l'exercici 2017 per un import de 30.000,00€.

Retribucions membres Comitè de Direcció

Amb la finalitat de complir allò disposat en la llei 19/2014 de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació i bon govern s'informa que les retribucions meritedes pel comitè de direcció en el decurs de l'exercici 2017 han estat de 272.172,60 euros.

NOTA 20. SITUACIÓ FISCAL

El Sant Hospital té reconegut el dret de gaudir dels beneficis fiscals establerts en la Llei 30/1994 de 24 de novembre de "Fundacions i Incentius Fiscals a la Participació Privada en Activitats d'interès General", d'acord amb l'escrit de l'Agència Tributaria de data 15-12-1995.

Amb l'entrada en vigor de la Llei 50/2002 de Fundacions i la Llei 49/2002 del Règim Fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge, el Sant Hospital s'ha acollit al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002.

A efectes del compliment de l'article 3 del Reial Decret 1270/2003 en què s'aprova el reglament per a l'aplicació del Règim Fiscal de les entitats sense fins lucratius i d'incentius fiscal al mecenatge detalla:

A efectes de l'Impost de Societats: el Sant Hospital no té cap explotació econòmica no exempta; totes les rendes estan exemptes.

Tributs locals: el Sant Hospital està exempt de l'Impost sobre Béns Immobles, sobre l'Impost d'Activitats Econòmiques i sobre l'Impost sobre l'Increment del Valor dels Terrenys.

Impost sobre el Valor Afegit: Segons les disposicions de l'article 20 de La Llei de L'Impost del Valor Afegit el Sant Hospital està exempt en l'Impost Sobre el Valor Afegit per la seva activitat d'hospitalització i assistència a la tercera edat.

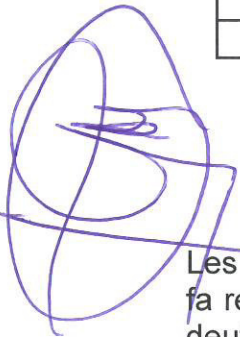
Destí del Patrimoni: El destí d'actius i passius de l'entitat en cas de l'extinció serà "a una entitat pública o altra entitat sense ànim de lucre i de finalitat similar a la d'aquesta fundació, preferentment de La Seu d'Urgell i si no n'hi hagués, de la seva comarca".

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no poden considerar-les definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver passat un termini de prescripció de quatre anys.

NOTA 21. AJORNAMENTS DEL TERMINI DE PAGAMENT A PROVEÏDORS I CREDITORS COMERCIALS

En compliment d'allò que determina la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010 de lluita contra la morositat de les operacions comercials referent al deure d'informar del període mig de pagament dels proveïdors i creditors comercial. L'esmentat període mig de pagament s'ha calculat segons el que disposa la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'ICAC:

	2017	2016
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	503,52	290,00
Ratio d'operacions pagades	381,31	323,55
Ratio d'operacions pendents de pagament	165,62	256,06
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	8.338.837,59	5.063.765,61
Total pagaments pendents	3.133.482,18	5.288.445,40



Les dades exposades en el quadre anterior sobre els pagaments a proveïdors fa referència a aquells que per la seva naturalesa son creditors comercials per deutes com a subministradors de béns i serveis, de manera que s'inclouen les dades relatives a les partides que componen els epígrafs "Proveïdors", "Proveïdors, entitats del grup i associades" i "Creditors varis" del passiu corrent del balanç de situació. Addicionalment, conforme el que estableix la citada Resolució de l'ICAC, de 29 de gener de 2016, no es presenta informació comparativa, qualificant-se aquests comptes anuals com a inicials als únics efectes pel que es refereix a l'aplicació del principi de la uniformitat i del requisit de comparabilitat.

S'entén com a "Període mig de pagament a proveïdors" el termini que transcorre des de l'entrega dels béns o prestació de serveis a càrrec del proveïdor i el pagament material de l'operació.

El termini legal de pagament segons allò que es disposa en la disposició transitòria segona de la Llei 15/2010 és de 60 dies.

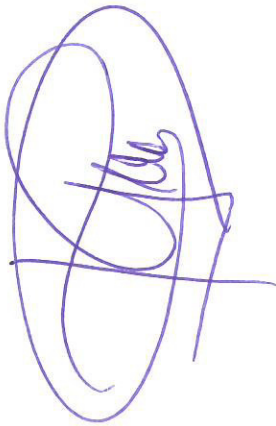
NOTA 22. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

El Sant Hospital no té actius, responsabilitats, contingències ni provisions de caràcter medi ambiental. Les despeses ordinàries de gestió de residus es comptabilitzen en el compte 607013 Contenedors Residus, ascendint el seu import durant l'exercici en la quantitat de 10.260,58€.

NOTA 23. APLICACIÓ OBLIGATORIA DE LES RENDES AL COMPLIMENT DE LES FINALITATS FUNDACIONALS

El Sant Hospital compleix allò que disposa l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008 i l'article 33 de la Llei 5/2001, que estableixen que les fundacions han de destinar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment dels fins fundacionals, havent-se de destinar la resta al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar la dotació fundacional. El càlcul de l'aplicació obligatòria dels ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals és el següent:

Càlcul de l'aplicació obligatòria dels ingressos nets anuals obtinguts al compliment de les finalitats fundacionals		Exercici 2017
Ingressos per les activitats		15.845.329,60
Altres ingressos de les activitats		35.033,87
Ingressos financers		105.473,24
Imputació de subvencions, donacions i llegats immob.		385.355,10
Altres resultats		0,00
I. Total ingressos necessaris		16.371.191,81
Altres despeses d'explotació		1.201.360,22
II. Total despeses necessàries		1.201.360,22
III. Base de càlcul (I - II)		15.169.831,59
IV. 70% d'aplicació mínima obligatòria		10.618.882,11
Aprovisionaments		4.262.487,92
Personal		8.658.532,58
Inversions		202.476,12
V. Aplicació realitzada		13.123.496,62
VI. Compliment (V - IV)		2.504.614,51



NOTA 24. PLA ESTRATÈGIC DE VIABILITAT

L'eix central del pla estratègic és una proposta de reorientament del centre, necessari per l'actual estructura demogràfica de la comarca, amb un important envelliment i sobrenvelliment de la població, que fa que l'atenció sociosanitària requerida es desplaci més cap a l'atenció a la cronicitat que no pas a l'atenció aguda. Amb la proposta es fonamenta:

1. Manteniment de l'oferta reduïda de llits d'aguts (des del 2009 fins al 2014 els llits d'aguts passen de 52 a 26 llits operatius).
2. Modificar les places sociosanitàries, reduint les places de llarga estada i incrementant les places de mitja estada polivalent.

3. Augment de les places de residència assistida.

Aquesta proposta comporta una adequació de les places existents que passarien a ser de la tipologia següent:

Inte rname nt	Actuals	Proposades
Residència assistida	14	40
Llarga Estada Polivalent	25	0
Llarga Estada per a PCC < 65a	0	5
Llarga Estada Psicogeriatrica	0	5
Mitja Estada Polivalent	5	15
Total places amb ingrés	44	65



Atenció diürna	Actuals	Proposades
Centre de Dia	30	30
Hospital de Dia	10	10
Total places atenció diürna	40	40

El canvi de tipologia de les places comporta fer reformes a la segona i tercera planta de l'hospital que s'estimen que tindrien un cost màxim de 3.200.000 euros. Es preveu que el finançament d'aquesta inversió es farà mitjançant subvencions de capital atorgades per la Diputació de Lleida.

Els ingressos addicionals que s'obtidrien una vegada feta aquesta reestructuració de places serien de 500.000 euros.

Així mateix, també es preveu un increment de l'activitat d'aguts en 725.000 euros (incrementant principalment la clàusula d'hospital aïllat en uns 710.000 euros).

Una vegada preses aquestes mesures, es preveu assolir un patrimoni net positiu a l'any 2025 i una reducció dels deutes de proveïdors que els permetria pagar amb un rati de 150 dies.

Les obres per aplicar aquest pla es contractaran a l'exercici 2018, s'executaran a l'exercici 2019 i seran operatives a l'exercici 2020.

NOTA 25. FETS POSTERIORS

En data 12 de febrer de 2018, la Fundació Sant Hospital va rebre una resolució del Servei Català de la Salut establint un nou calendari de retorn de l'import pendent de la Bestreta concedida pel SCS, tal com s'esmenta en la nota 14. En conseqüència, el quadre de venciments d'aquesta nota queda modificat en l'exercici 2018 de la següent manera:

Any	Quota capital	Quota + interessos
2018	745.343,56	840.000,00
2019	1.028.822,98	1.092.000,00
2020	1.194.577,81	1.218.000,00
TOTAL	2.968.744,35	3.150.000,00

NOTA 26. ALTRA INFORMACIÓ

Inclòs en el saldo del compte "Serveis professionals independents" dins l'epígraf "Altres despeses d'explotació" del Compte de Resultats, s'hi recullen els honoraris referents a l'auditoria dels Comptes Anuals del Sant Hospital per import de 4.950,42 € més els impostos legals corresponents.

