

**FUNDACIÓ SANT HOSPITAL
DE LA SEU D'URGELL**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: A-7.809

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6

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

Al Patronat de la
Fundació 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** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels possibles efectes de la qüestió descrita en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

A causa de que hem estat contractats amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici, no hem pogut assistir al recompte físic de les existències a 31 de desembre de 2019, ni tampoc ens ha estat possible aplicar procediments alternatius per verificar amb posterioritat la raonabilitat de la xifra d'existències finals que figura en el balanç adjunt ni, en conseqüència, sobre la variació d'existències que impacta en la xifra d'aprovisionaments del compte de pèrdues i guanys adjunt.

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

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

Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Ingressos per les activitats (nota 15 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de la Fundació (82%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, mentre que la resta provenen de companyies asseguradores, i altres entitats públiques o privades per altres serveis.

El reconeixement d'ingrés pels serveis prestats, es troba regulat als contractes o convenis signats amb el Servei Català de la Salut i amb altres entitats, on es determina l'activitat contractada, les tarifes a aplicar, la contraprestació econòmica a percebre com a màxim, el mètode de facturació a emprar, la forma de pagament i el sistema de regularització en cas de que s'estableixi.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, aquests han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

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

Així mateix, hem revisat l'estimació efectuada per la Fundació dels ingressos pendents de facturar a 31 de desembre de 2019, bé sigui per conceptes pendents de regularització subjectes a formalització definitiva, o bé per aplicació d'imports variables en funció de l'assoliment estimat d'objectius.

Per últim, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos amb el Servei Català de la Salut

Paràgraf d'èmfasi

Tal com s'indica a la nota 2.8 de la Memòria, el patrimoni net a 31 de desembre de 2019 és negatiu de 3.289.098,13 euros i el fons de maniobra a la mateixa data és també negatiu en 5.706.021,49 euros. Tanmateix, en l'anàlisi d'aquests magnituds, cal considerar que en els darrers exercicis la Fundació ha generat uns resultats positius, que es preveuen mantenir d'acord als paràmetres d'activitat concertada, el que està permetent una recuperació progressiva del valor del patrimoni net de la Fundació.

Igualment, cal considerar que la Fundació es troba integrada en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, amb el que el 82% dels seus ingressos corresponen a l'activitat concertada amb l'administració, la qual concerta anualment els ingressos necessaris per a la prestació dels serveis al sistema públic de salut a l'àmbit territorial de l'entitat.

Altres qüestions

Els comptes anuals de la Fundació corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió amb excepcions sobre els mateixos en data 5 d'abril de 2019.

Els presents comptes anuals han estat aprovats pel Patronat en data 30 de juliol de 2021, excedint per tant els terminis previstos per la normativa aplicable a les Fundacions subjectes a la normativa de la Generalitat de Catalunya, considerant també les pròrrogues de termini que van ser aplicables de manera excepcional a l'aprovació dels comptes de l'exercici 2019, a causa de la situació d'alerta derivada de la crisi sanitària provocada pel Covid-19.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Barcelona, 10 d'agost de 2021

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/21/16738 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Pere Ruiz Espinós

Nº ROAC 15844

**FUNDACIÓ SANT HOSPITAL
DE LA SEU D'URGELL**

Comptes anuals
Exercici 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019

ACTIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018 Corregit
A) ACTIU NO CORRENT		6.999.116,83	7.369.250,76
I. Immobilitzat intangible	5	822.904,10	851.491,15
5. Aplicacions informàtiques		90.477,10	119.064,15
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		732.427,00	732.427,00
II. Immobilitzat material	6	6.097.239,12	6.436.802,11
1. Terrenys i construccions		5.035.939,65	5.517.460,77
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		801.137,37	712.466,21
3. Altre immobilitzat		258.788,07	205.501,10
4. Immobilitzats en curs i acomptes		1.374,03	1.374,03
III. Inversions Immobiliàries	7	74.550,96	74.550,96
1. Terrenys i construccions		74.550,96	74.550,96
V. Inversions financeres a llarg termini	9	4.422,65	6.406,55
1. Instruments de patrimoni		4.366,35	4.366,35
5. Altres actius financers		56,30	2.040,20
B) ACTIU CORRENT		5.042.608,98	4.609.143,92
II. Existències	8	211.424,46	267.573,60
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		211.215,35	267.074,26
4. Acomptes		209,11	499,34
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		3.805.486,20	3.316.738,18
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9	3.801.386,20	3.217.924,23
4. Altres deutors	9		97.350,30
5. Prerpersonal	9	4.100,00	1.350,30
7. Altres crèdits amb Administracions Públiques	14	0,00	113,35
V. Inversions financeres a curt termini	9	7.665,03	14.098,63
5. Altres actius financers		7.665,03	14.098,63
VI. Periodificacions a curt termini		9.614,04	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.008.419,25	1.010.733,51
1. Tresoreria		1.008.419,25	1.010.733,51
TOTAL ACTIU (A + B)		12.041.725,81	11.978.394,68

FUNDACIÓ SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL
Comptes Anuals 2019

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2019	Exercici 2018 Corregit
A) PATRIMONI NET			(3.289.098,13)	(4.229.078,19)
A-1) Fons Propis	11		(5.820.088,20)	(6.746.342,63)
I. Fons dotacional o fons socials			1.145.065,39	1.145.065,39
1. Fons dotacional o fons socials			1.145.065,39	1.145.065,39
III. Reserves			1.125.158,86	1.283.327,98
IV. Excedents d'exercicis anteriors			(9.016.566,88)	(10.075.575,22)
1. Romanent			2.564.942,88	1.505.934,54
2. (Excedents negatius d'exercicis anteriors)			(11.581.509,76)	(11.581.509,76)
VI. Excedent de l'exercici			926.254,43	900.839,22
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11		2.530.990,07	2.517.264,44
1. Subvencions oficials de capital			1.705.459,75	1.483.300,80
2. Donacions i llegats de capital			825.530,32	828.478,35
3. Altres subvencions, donacions i llegats de capital			0,00	205.485,29
B) PASIU NO CORRENT			4.582.193,47	6.888.436,85
I. Provisions a llarg termini	12		109.696,16	109.696,16
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal			109.696,16	109.696,16
II. Deutes a llarg termini	13		4.472.497,31	6.778.740,69
2. Deutes amb entitats de crèdit			1.905.884,78	3.034.549,30
5. Altres passius financers			2.566.612,53	3.744.191,39
C) PASIU CORRENT			10.748.630,47	9.319.036,02
III. Deute a curt termini	13		4.752.438,67	4.777.091,28
2. Deute amb entitats de crèdit			3.172.664,97	3.336.657,87
5. Altres passius financers			1.579.773,70	1.440.433,41
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar			5.996.191,80	4.532.605,30
1. Proveïdors	13		2.691.299,31	1.960.410,90
3. Creditors variis	13		1.828.667,20	1.323.677,39
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	13		951.474,37	751.280,57
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	14		524.750,92	497.236,44
VI. Periodificacions a curt termini			0,00	9.339,44
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			12.041.725,81	11.978.394,68

FUNDACIÓ SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL
Comptes Anuals 2019

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 2019

COMPTE DE RESULTATS	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018 Corregit
1 Ingressos per les activitats	15	17.357.483,24	16.314.873,32
b) Prestació de serveis		17.357.483,24	16.305.170,71
f) Donacions i altres ingressos per a activitats		-	9.702,61
5. Aprovisionaments	15	(4.684.605,97)	(4.524.924,16)
a) Consum de béns destinats a les activitats		(3.186.789,39)	(2.764.890,45)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			(99.152,99)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(1.497.816,58)	(1.660.880,72)
6. Altres ingressos de les activitats		53.938,74	31.253,53
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		53.938,74	31.253,53
7. Despeses de personal	15	(10.308.871,83)	(9.206.326,45)
a) Sous, salaris i assimilats		(8.199.969,41)	(7.331.733,57)
b) Cargues socials		(2.108.902,42)	(1.866.106,46)
c) Provisions		-	(8.486,42)
8. Altres despeses d'explotació		(997.111,57)	(1.162.262,30)
a) Serveis exteriors		(940.447,08)	(1.081.865,41)
a.2) Arrendaments i cànon		(57.780,00)	(57.745,34)
a.3) Reparacions i conservació		(293.929,42)	(453.949,92)
a.4) Serveis professionals independents		(70.207,94)	(59.284,89)
a.5) Transports		(9.133,08)	(8.664,12)
a.6) Primes d'assegurances		(49.156,51)	(49.832,39)
a.7) Serveis bancaris		(22.242,58)	(25.303,35)
a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(8.345,79)	(4.834,51)
a.9) Subministraments		(302.191,97)	(296.149,80)
a.10) Altres serveis		(127.459,79)	(126.101,09)
b) Tributs		(20.664,49)	(15.041,01)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		(36.000,00)	(65.355,88)
9. Amortització de l'immobilitzat	5-6-7	(651.701,04)	(664.769,44)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	11	340.789,08	331.402,70
13. Altres resultats		4.377,54	3.131,49
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+10+13)		1.114.298,19	1.122.378,69
14. Ingressos financers		5.126,46	223.190,80
a) De participacions en instruments de patrimoni		1.126,46	1.130,33
a 2) En tercers		1.126,46	1.130,33
b) De valor negociables i altres instruments financers		4.000,00	222.060,47
b 2) En tercers		4.000,00	222.060,47
15. Despeses financeres		(193.170,22)	(444.730,27)
b) Per deutes amb tercers		(193.170,22)	(444.730,27)
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15)		(188.043,76)	(221.539,47)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		926.254,43	900.839,22
17. Impostos sobre beneficis		-	-
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 17)		926.254,43	900.839,22

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2019

A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

	NOTES	31/12/2019	31/12/2018 corregit
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		926.254,43	900.839,22
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	354.514,71	45.084,59
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (4 III)		354.514,71	45.084,59
TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(340.789,08)	(344.784,57)
C) Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII)		(340.789,08)	(344.784,57)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		939.980,06	601.139,24

B) Estat total de canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

	Fons Social	Reserves	Romanent	Excedents negatius d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	1.145.065,39	1.641.623,27	243.725,40	(11.562.131,46)	1.262.209,14	3.055.458,25	(4.214.050,01)
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2017							-
II. Ajustos per errors de l'exercici 2017							-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	1.145.065,39	1.641.623,27	243.725,40	(11.562.131,46)	1.262.209,14	3.055.458,25	(4.214.050,01)
I. Total ingressos i despeses reconegudes					1.059.008,34	(299.699,98)	759.308,36
II. Operacions amb socis o propietaris							-
III. Altres variacions del patrimoni net		26.328,81	1.262.209,14	(62.358,98)	(1.262.209,14)	(216.993,44)	(253.023,61)
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	1.145.065,39	1.667.952,08	1.505.934,54	(11.624.490,44)	1.059.008,34	2.538.764,83	(3.707.765,26)
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2018							-
II. Ajustos per errors de l'exercici 2018		(384.624,10)		42.980,68	(158.169,12)	(21.500,39)	(521.312,93)
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	1.145.065,39	1.283.327,98	1.505.934,54	(11.581.509,76)	900.839,22	2.517.264,44	(4.229.078,19)
I. Total ingressos i despeses reconegudes					926.254,43	13.725,63	939.980,06
II. Operacions amb socis o propietaris							-
III. Altres variacions del patrimoni net		(158.169,12)	1.059.008,34		(900.839,22)		-
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	1.145.065,39	1.125.158,86	2.564.942,88	(11.581.509,76)	926.254,43	2.530.990,07	(3.289.098,13)

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2019	Exercici 2018
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	926.254,43	900.839,22
2. Ajustos del resultat	535.180,85	(556.151,37)
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	651.926,17	665.061,29
b) Correccions valoratives per deteriorament	36.000,00	8.486,42
d) Imputació de subvencions (-)	(340.789,08)	(561.778,01)
g) Ingressos financers (-)	(5.126,46)	(223.190,80)
h) Despeses financeres (+)	193.170,22	(444.730,27)
3. Canvis al capital corrent	526.467,90	1.046.215,58
a) Existències (+/-)	56.149,14	(17.644,46)
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	(524.748,02)	(431.740,18)
c) Altres actius corrents (+/-)	(3.180,44)	14.824,69
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	1.463.586,50	916.522,14
e) Altres passius corrents (+/-)	(9.339,44)	108.254,39
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	(455.999,84)	455.999,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació	(188.043,76)	(82.137,32)
a) Pagament d'interessos (-)	(193.170,22)	(222.669,70)
c) Cobrament d'interessos (+)	5.126,46	1.130,33
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	-	139.402,05
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	1.799.859,42	1.308.766,11
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	(283.776,14)	(353.755,29)
b) Immobilitzat intangible	(22.591,04)	(9.258,39)
c) Immobilitzat material	(261.185,10)	(344.496,90)
7. Cobraments per desinversions (+)	1.983,90	-
f) Altres actius financers	1.983,90	-
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	(281.792,24)	(353.755,29)
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni	354.514,71	-
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	354.514,71	-
10. Cobrament i pagament de passiu financer	(1.874.896,15)	(653.633,28)
a) Emissió	-	45.085,59
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-	45.085,59
b) Devolució i amortització	(1.874.896,15)	(698.718,87)
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	(836.657,58)	(672.721,27)
5. Altres deutes (-)	(1.038.238,57)	(25.997,60)
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10)	(1.520.381,44)	(653.633,28)
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12)	(2.314,26)	301.377,54
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.010.733,51	709.355,97
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	1.008.419,25	1.010.733,51

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019

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 es troba domiciliada des de l'any 1839 al número 8 del Passeig de Joan Brudieu, de la ciutat de la Seu d'Urgell.

La Fundació Sant Hospital de la Seu d'Urgell és hereva d'una sòlida tradició històrica d'assistència sanitària amb una tradició de segles que resumim breument:

- Des de mitjans del segle XI és te coneixement de l'activitat d'un hospital anomenat dels pobres, situat al redós de la catedral i sota la protecció del Bisbe i el Capítol de la Seu.
- L'any 1247, els pronoms de la ciutat funden un hospital, que es coneixia com "el nou", per distingir-lo del de la Catedral.
- 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 al 1839 quan s'instal·la a l'antic convent de Sant Agustí, lloc que ocupa avui dia.
- 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.
- 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).
- L'any 2005 es modifiquen els estatuts i s'adapten a la Llei Catalana 5/2001 de Fundacions de Catalunya.
- 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.

Missió

La Missió de la FSH recollida en el seu codi ètic diu.

La Fundació Sant Hospital és patrimoni de la comarca de l'Alt Urgell i forma part del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, La nostra missió és proporcionar a la comunitat un servei d'atenció sanitària i social de qualitat i sostenible. Per aconseguir-ho, fomentem la formació continuada dels nostres professionals, la millora dels nostres equipaments i la col·laboració amb els altres proveïdors de salut del territori i amb l'administració sanitària de Catalunya.

1.2 FINALITATS I ACTIVITATS

L'Hospital, com a hospital general bàsic d'àmbit comarcal, 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 compta amb 26 llits de malalts d'aguts, 30 places d'atenció sociosanitària i 14 places de Residència Assistida. Té establerts contractes d'assistència amb el CatSalut i l'ICASS, pertany al sistema integral d'utilització pública a Catalunya (SISCAT) i està integrat dins la Regió Sanitària de l'Alt Pirineu i Aran.

Les àrees assistencials de la Fundació Sant Hospital s'estructuren en:

- **Àrea mèdica:** Medicina Interna, Urgències generals, Serveis d'Emergències Mèdiques (SEM), Geriatria (inclou atenció sociosanitària i atenció residencial) i altres especialitats mèdiques (Reumatologia, Neurologia i Oncologia).
- **Àrea quirúrgica:** Anestèsia, Cirurgia Ortopèdica i Traumatologia, Cirurgia General i Digestiva i altres especialitats quirúrgiques (Otorrinolaringologia, Oftalmologia i Urologia).
- **Àrea Maternoinfantil:** Pediatria, Obstetrícia (inclou llevadores) i Ginecologia.

1.3 BENEFICIARIS DELS SERVEIS

L'àrea d'influència de la FSH és la població de la Comarca de l'Alt Urgell amb una població de 20.177 habitants (Idescat, padró comarcal d'habitants 2019).

Com a resum de l'activitat realitzada a la FSH durant el 2019, podem indicar:

- Àrea d'hospitalització d'aguts 1.505 altes
- Àrea quirúrgica
 - Intervencions majors amb hospitalització 321 intervencions
 - Cirurgia major ambulatoria 524 intervencions
 - Cirurgia menor ambulatoria 718 intervencions
- Àrea ambulatoria
 - Primeres 10.136 visites
 - Successives 11.773 visites
- Àrea d'Urgències 15.946 altes
- Atenció sociosanitària
 - Hospital de Dia 2.121 sessions
 - Llarga Estada 8.251 estades
 - Mitja Estada Polivalent 1.892 estades
 - Residència Assistida 5.090 estades
 - Centre de Dia 6.801 estades

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'Identificació Fiscal el número Q-2500012-F.

1.4.2 Els òrgans de govern de la Fundació són:

- a) EL PATRONAT
- d) El Director o Directora

PATRONAT. El Patronat estarà format per 10 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.
- **Una** persona, designada 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 31-12-2019 és la següent:

- **President:** Jordi Fàbrega Sabaté (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 : Josep Sanvicens Ribot (persona d'acord Alcaldia-Bisbat)
- Vocal: Joan Barrera Aranda (regidor de l'Ajuntament)
- Vocal : Francesc Viaplana Manresa (regidor Ajuntament)
- Vocal: Antoni Simon Grau (ciudadà designat per acord Patronat)
- Vocal : Pau Lozano Peruchet (ciudadà designat per acord del Patronat)
- Vocal : Divina Farreny Justribó (representant Depart. Salut)
- Vocal: Felip Benavent i Viladegut (representant Departament Salut)

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

El Balanç de Situació, Compte de resultats, Estat de canvis en el patrimoni net i Estat de fluxos d'efectiu que s'adjunten han estat confeccionats a partir dels registres comptables de la Fundació a 31 de desembre de 2019.

2.1 IMATGE FIDEL

Els comptes anuals de l'exercici del 2019 han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

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

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

2.2 ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

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

- ♦ La vida útil dels actius materials, intangibles i inversions immobiliàries.
- ♦ L'estimació del deteriorament de crèdit de deutors.
- ♦ Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal.
- ♦ Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats en l'exercici 2019 segons clàusules signades amb posterioritat al tancament.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2019, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

2.3 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

Els estats financers de la fundació corresponents a l'exercici de 2019 i 2018 han estat adaptats a l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat de manera que resulten comparables entre si.

2.4 AGRUPACIÓ DE PARTIDES.

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

2.5 ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.

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

2.6 CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES.

o s'han produït canvis en els en els criteris comptables aplicats segons el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions aprovat per RD 259/2008 de 23 de desembre.

2.7 CORRECCIÓ D'ERRORS

A l'exercici 2019 s'ha modificat les xifres comparatives de l'exercici 2018 en el balanç de situació, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i memòria, al haver-se efectuat les següents correccions amb efecte retroactiu:

- S'ha provisionat al tancament de l'exercici 2018 un defecte de provisió per import de 281.464,66 euros corresponent al complement de vacances dels exercicis 2015 al 2018 que es detalla a la nota **13.2 b.1)**. Dels quals un import de 192.750,95 euros s'ha registrat contra Reserves, 88.713,71 euros com a despeses de personal de l'exercici 2018 i la resta a remuneracions pendents de pagament.
- S'ha ajustat al tancament de l'exercici 2018 un defecte de despesa de personal en concepte de DPO per import de 69.455,41 amb contrapartida remuneracions pendents de pagament Veure nota **13.2 b.1)**.
- Com a resultat de la conciliació de la subadministració d'immobilitzat, actius subvencions i fiances , amb comptabilitat, s'ha ajustat a reserves un total de 50.621,94 euros . Notes **5 i 6**.
- S'ha registrat un total de 77.389 euros de provisió per insolvències de tràfic contra reserves voluntàries , per els deutors amb saldos pendents amb una antiguitat superior a un any al tancament de l'exercici 2018. **Nota 9.2**
- EL compte de remuneracions pendents de pagament contemplava un saldo deutor en concepte de bestretes de personal per import de 77.849,88 euros que s'ha cancel·lat contra reserves voluntàries. **Nota 13.2**
- Els altres passius financers a llarg termini s'han ajustat en 76.790,68 euros contra reserves per adequar-ho al import pendent de les quotes patronals impagades a la Seguretat Social a 31 de desembre de 2018. **nota 13.1 b.1)**
- Un import de 12.993,68 euros corresponents a factures pagades al tancament de l'exercici 2018. s'ha registrat contra reserves

FUNDACIÓ SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL
Comptes Anuals 2019

El detall dels ajustos efectuats sobre els comptes anuals de 2018 són:

ACTIU	Exercici 2018 format	Ajustos	Exercici 2018 Corregit
A) ACTIU NO CORRENT	7.441.373,09	(72.122,33)	7.369.250,76
I. Immobilitzat intangible	743.694,05	107.797,10	851.491,15
II. Immobilitzat material	6.604.282,21	(167.480,10)	6.436.802,11
V. Inversions financeres a llarg termini	18.845,87	(12.439,32)	6.406,55
B) ACTIU CORRENT	4.686.532,92	(77.389,00)	4.609.143,92
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	3.394.127,18	(77.389,00)	3.316.738,18
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	3.295.313,23	(77.389,00)	3.217.924,23
PASSIU	Exercici 2018 format	Ajustos	Exercici 2018 Corregit
A) PATRIMONI NET	(3.707.765,26)	(521.312,93)	(4.229.078,19)
A-1) Fons Propis	(6.246.530,09)	(499.812,54)	(6.746.342,63)
III. Reserves	1.667.952,08	(384.624,10)	1.283.327,98
IV. Excedents d'exercicis anteriors	(10.118.555,90)	42.980,68	(10.075.575,22)
VII. Resultat de l'exercici	1.059.008,34	(158.169,12)	900.839,22
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	2.538.764,83	(21.500,39)	2.517.264,44
B) PASIU NO CORRENT	6.965.227,53	(76.790,68)	6.888.436,85
II. Deutes a llarg termini	6.855.531,37	(76.790,68)	6.778.740,69
5. Altres passius financers	3.820.982,07	(76.790,68)	3.744.191,39
C) PASIU CORRENT	8.870.443,74	448.592,28	9.319.036,02
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	4.084.013,02	448.592,28	4.532.605,30
1. Proveïdors	1.947.417,22	12.993,68	1.960.410,90
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	418.269,01	333.011,56	751.280,57
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	349.649,40	102.587,04	452.236,44
	Exercici 2018 format	Ajustos	Exercici 2018 Corregit
6. Despeses de personal	(9.048.157,33)	(158.169,12)	(9.206.326,45)
a) Sous, salaris i assimilats	(7.184.312,18)	(158.169,12)	(7.342.481,30)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ	1.280.547,81	(158.169,12)	1.122.378,69
A.4) RESULTAT DE L 'EXERCICI	1.059.008,34	(158.169,12)	900.839,22

2.8 ENTITAT EN FUNCIONAMENT

El valor del patrimoni net que mostra el balanç de situació tancat a 31-12-2019 és negatiu de 3.289.098,13 euros. El fons de maniobra que es desprèn del balanç tancat a la mateixa data és negatiu en 5.706.021,49 euros.

Malgrat les incerteses que es deriven d'aquesta situació patrimonial, el Patronat prepara els presents comptes anuals atenent el principi d'entitat en funcionament, ja que entén que la situació és reversible. Tenint en compte els resultats positius dels darrers anys i la previsió de mantenir-los en els propers anys, es preveu assolir un patrimoni net positiu a l'any 2024, permetent la continuïtat de l'activitat futura del Sant Hospital.

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de resultats és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Saldo compte de resultats (Benefici)	926.254,43
APLICACIÓ	Euros
Resultats negatius d'exercicis anteriors	926.254,43

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:

Concepte	Anys
Construccions	33
Instal·lacions tècniques	10
Maquinària i Utillatge	10
Equips mèdic assistencials	8
Aparells mèdic assistencials	7
Utillatge	10
Mobiliari	10
Equips per a processos d'informació	7
Elements de transport	10
Altres immobilitzats	5

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 indicatiu, 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 eventuales, 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:

Concepte	Saldo a 31/12/18 corregit	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/19
Aplicacions informàtiques	1.571.009,82	22.591,04	-	1.593.600,86
Terrenys cedits en ús	732.427,00			732.427,00
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.303.436,82	22.591,04	-	2.326.027,86
A.A. Aplicacions informàtiques	(1.451.945,67)	(51.178,08)	-	(1.503.123,76)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(1.451.945,67)	(51.178,08)	-	(1.503.123,76)
VALOR NET COMPTABLE	851.491,15			822.904,10

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/18
Aplicacions informàtiques	1.561.751,43	9.258,39	-	1.571.009,82
Drets sobre béns cedits en ús	732.427,00			732.427,00
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.294.178,43	9.258,39	-	2.303.436,82
A.A. Aplicacions informàtiques	(1.516.927,95)	(42.814,82)	-	(1.559.742,77)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(1.516.927,95)	(42.814,82)	-	(1.559.742,77)
VALOR NET COMPTABLE	777.250,48			743.694,05

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 2019 i 2018 existeixen béns totalment amortitzats, però que encara estan en ús. El seu detall és el següent:

Concepte	Any 2019	Any 2018
Aplicacions Informàtiques	1.551.167,39	1.551.167,39

FUNDACIÓ SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL
Comptes Anuals 2019

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

Concepte	Saldo a 31/12/18 corregit	Addicions	Saldo a 31/12/19
Terrenys i béns naturals	-		0,00
Construccions	11.930.633,80	21.829,47	11.952.463,27
Instal·lacions tècniques	1.702.297,77	30.071,08	1.732.368,85
Maquinària	5.312.566,12	127.526,94	5.440.093,06
Altres instal·lacions, instrumental i utilatge	526.074,33	5.021,50	531.095,83
Mobiliari	1.261.890,97	48.334,19	1.310.225,16
Equips procés d'informació	542.543,64	18.616,95	561.160,59
Elements de transport	30.660,18	-	30.660,18
Altre immobilitzat	241.050,70	9.784,97	250.835,67
Immobilitzat en curs	1.374,03		1.374,03
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	21.549.091,54	261.185,10	21.810.276,64
A.A. Construccions	(6.565.152,32)	(351.371,30)	(6.916.523,62)
A.A. Instal·lacions tècniques	(1.650.869,79)	(11.369,42)	(1.662.239,21)
A.A. Maquinària	(4.527.390,80)	(181.694,52)	(4.709.085,33)
A.A. Altres instal., instrumental i utilatge	(489.305,13)	(7.009,65)	(496.314,79)
A.A. Mobiliari	(1.182.965,53)	(16.515,45)	(1.199.480,98)
A.A. Equips procés d'informació	(459.728,51)	(24.036,73)	(483.765,25)
A.A. Elements de transport	(15.337,55)	(2.019,05)	(17.356,60)
A.A. Altre immobilitzat	(221.539,80)	(6.731,96)	(228.271,76)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(15.112.289,43)	(600.748,08)	(15.713.037,52)
VALOR NET COMPTABLE	6.436.802,11		6.097.239,12

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Traspassos	Saldo a 31/12/18
Terrenys i béns naturals	-			0,00
Construccions	11.893.003,13	37630,67		11.930.633,80
Instal·lacions tècniques	1.672.463,20	29.834,57		1.702.297,77
Maquinària	5.033.137,60	279.428,52		5.312.566,12
Altres instal·lacions, instrumental i utilatge	512.123,63	13.950,70		526.074,33
Mobiliari	1.222.088,55	37.554,92	2.247,50	1.261.890,97
Equips procés d'informació	528.505,63	14038,01		542.543,64
Elements de transport	30.660,18	0		30.660,18
Altre immobilitzat	219.858,89	21.191,81		241.050,70
Acomptes immobilitzat material	2.506,03	1.115,50	-2.247,50	1.374,03
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	21.114.346,84	434.744,70	-	21.549.091,54
A.A. Construccions	(5.898.920,78)	(346.772,15)		(6.245.692,93)
A.A. Instal·lacions tècniques	(1.642.406,17)	(8.367,59)		(1.650.773,76)
A.A. Maquinària	(4.459.503,43)	(192.120,49)		(4.651.623,92)
A.A. Altres instal., instrumental i utilatge	(481.830,05)	(8.102,31)		(489.932,36)
A.A. Mobiliari	(1.167.494,65)	(15.525,79)		(1.183.020,44)
A.A. Equips procés d'informació	(440.442,10)	(23.603,38)		(464.045,48)
A.A. Elements de transport	(15.513,68)	(4.038,09)		(19.551,77)
A.A. Altre immobilitzat	(216.452,00)	(23.716,67)		(240.168,67)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(14.322.562,86)	(622.246,47)	-	(14.944.809,33)
VALOR NET COMPTABLE	6.791.783,98			6.604.282,21

6.a) Pèrdues per deteriorament:

Durant els exercicis 2019 i 2018 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 2019 i 2018 existeixen béns totalment amortitzats, però que encara estan en ús. El seu detall és el següent:

Concepte	Any 2019	Any 2018
Edificis i Construccions	349.188,03	349.188,03
Instal·lacions tècniques	1.597.211,64	1.597.211,64
Maquinària	3.956.660,17	3.947.203,86
Altres instal·lacions	312.853,87	287.459,71
Utillatge i estris	150.113,70	150.113,70
Mobiliari	1.149.755,05	1.091.439,67
Equips procés d'informació	513.014,40	382.533,06
Elements de transport	10.469,71	10.469,71
Altre immobilitzat	245.720,37	239.539,78
	8.284.986,94	8.055.159,16

6.c) Immobilitzat Material afecte a garanties:

No hi ha béns de l'immobilitzat material donats en garantia hipotecària ni que suporti 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 bens tot aplicant el principi de subrogació legal. Durant l'exercici 2019 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:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/19
Terrenys i béns naturals	74.550,96		-	74.550,96
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	74.550,96	-	-	74.550,96
A.A. Terrenys	-		-	-
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-	-	-	-

VALOR NET COMPTABLE	74.550,96	74.550,96
----------------------------	------------------	------------------

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Baixes	Saldo a 31/12/18
Terrenys i béns naturals	74.550,96		-	74.550,96
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	74.550,96	-	-	74.550,96
A.A. Terrenys	-		-	-
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	-	-	-	-

VALOR NET COMPTABLE	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:

	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18	VARIACIÓ
Farmàcia	43.248,64	47.417,40	(4.168,76)
Material sanitari	133.211,78	179.752,21	(46.540,43)
Material de laboratori	34.754,93	39.904,65	(5.149,72)
Acomptes	209,11	499,34	(290,23)
TOTAL EXISTÈNCIES	211.424,46	267.573,60	(56.149,14)

NOTA 9. ACTIUS FINANCERS

NOTA 9.1 ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI

Categoria	Instruments de Patrimoni		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Préstecs i partides a cobrar	4.366,35	4.366,35			4.366,35	4.366,35
Inversions mantingudes fins al venciment			56,30	2.040,20	56,30	2.040,20
Total	4.366,35	4.366,35	56,30	2.040,20	4.422,65	6.406,55

El saldo dels instruments de patrimoni correspon a valors contractats amb el B.B.V.A. , i el saldo de les inversions mantingudes fins al venciment a les fiances a llarg termini.

NOTA 9.2 ACTIUS FINANCERS ACURT TERMINI

Categoria	Crèdits, derivats i altres (a)	
	Exercici 2019	Exercici 2018
Inversions mantingudes fins al venciment	7.665,03	14.098,63
Préstecs i partides a cobrar	3.805.486,20	3.316.624,83
Total	3.813.151,23	3.330.723,46

➤ **Inversions mantingudes fins al venciment**

Correspon als dipòsits i fiances a curt termini que té la Fundació.

➤ **Préstecs i partides a cobrar**

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
(a.1) Usuaris per Prestació de Serveis Assistencials	3.801.386,20	3.217.924,23
Altres deutors	-	97.350,30
Personal	4.100,00	1.350,30
Préstecs i partides a cobrar	3.805.486,20	3.316.624,83

a.1) La composició del saldo a 31/12/2019 i 31/12/18 és la següent:

	31/12/2019	31/12/2018
Servei Català de la Salut	2.259.094,47	2.098.004,34
Institut Català de la Salut	173.426,94	332.570,47
Altres entitats públiques	308.801,80	343.072,63
Mútues Privades i usuaris particulars	367.799,54	214.375,78
Factures pendents de formalitzar	692.263,45	229.901,01
Total	3.801.386,20	3.217.924,23

- a) El saldo del **Servei Català de la Salut** correspon, principalment, a la facturació de novembre i desembre de l'exercici .
- b) El saldo de **factures pendents de formalitzar** correspon, principalment, a les previsions d'ingrés del grau de complexitat, parts variables, i altres regularitzacions de les clàusules formalitzades amb el CatSalut, i a la facturació de desembre amb el CatSalut donat que en el present exercici la factura es va emetre amb data de gener 2020.

♦ **Altre informació**

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

Factoració cedida factoring	Descomptat	No descomptat
2.500.000,00	2.500.000,00	-

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 31/12/2019:

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

NOTA 10. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

La composició d'aquest epígraf del Balanç és:

	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18
Caixa	17.863,09	853,51
Bancs i inst. de crèdit, c/c a la vista i comptes d'estalvi	533.731,16	553.055,00
Bancs comptes estalvi	456.825,00	456.825,00
TOTAL ACTIUS LÍQUIDS	1.008.419,25	1.010.733,51

NOTA 11. PATRIMONI NET

11.1 FONS PROPIS

La composició d'aquest capítol és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Error comptables	Saldo a 31/12/18 Corregit	Addicions	Distribució del resultat 2018 corregit	Saldo a 31/12/19
Fons Dotacional	1.145.065,39		1.145.065,39			1.145.065,39
Reserves	1.667.952,08	(384.624,10)	1.283.327,98		(158.169,12)	1.125.158,86
Romanent	1.505.934,54		1.505.934,54		1.059.008,34	2.564.942,88
Excedents negatius exerc. ant.	(11.624.490,44)	42.980,68	(11.581.509,76)			(11.581.509,76)
Excedent de l'exercici	1.059.008,34	(158.169,12)	900.839,22	926.254,43	(900.839,22)	926.254,43
FONS PROPIS	(6.246.530,09)	(499.812,54)	(6.746.342,63)	926.254,43	-	(5.820.088,20)

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Altres moviments	Distribució del resultat 2018	Saldo a 31/12/18
Fons Dotacional	1.145.065,39				1.145.065,39
Reserves	1.641.623,27				1.641.623,27
Romanent	243.725,40			1.262.209,14	1.505.934,54
Excedents negatius exerc. ant.	(11.562.131,46)				(11.562.131,46)
Excedent de l'exercici	1.262.209,14	1.059.008,34		(1.262.209,14)	1.059.008,34
FONS PROPIS	(7.269.508,26)	1.059.008,34	-	-	(6.210.499,92)

- 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 en 553.456,04 euros, deriven de l'efecte de l'aplicació del criteri del cost amortitzat del deute amb la Seguretat Social, veure nota 13.1 b.1)

- 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.

FUNDACIÓ SANT HOSPITAL DE LA SEU D'URGELL
Comptes Anuals 2019

11.2 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS:

Concepte	Saldo a 31/12/18 corregit	Addicions	Baixes	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/19
Subvencions oficials de capital	1.483.300,80	560.000,00		(337.841,05)	1.705.459,75
Donacions i llegats de capital	828.478,35			(2.948,03)	825.530,32
Altres subvencions, donacions i llegats de capital	205.485,29		(205.485,29)		-
Subvencions, donacions i altres	2.517.264,44	560.000,00	(205.485,29)	(340.789,08)	2.530.990,07

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/18
Subvencions oficials de capital	1.761.141,85		(277.841,05)	1.483.300,80
Donacions i llegats de capital	874.427,16		(24.448,42)	849.978,74
Altres subvencions, donacions i llegats de capital	410.970,58		(205.485,29)	205.485,29
Subvencions, donacions i altres	3.046.539,59	-	(507.774,76)	2.538.764,83

➤ Detall per entitat atorgant, tipus i any de concessió:

Entitat atorgant-Finalitat	Tipus	Any concessió	Import concedit	Import pendent d'amortitzar a 31/12/18	Import pendent d'amortitzar a 31/12/19
Diputació Lleida	Subvenció	1.985	210.768,93	-	-
Generalitat de Catalunya	Subvenció	1989-1995	4.334.702,72	823.593,56	692.238,93
Generalitat de Catalunya	Subvenció	1989-1995	2.588.228,45	-	-
Diputació Lleida	Subvenció	2.012	222.824,62	8.912,98	-
Diputació Lleida	Subvenció	2.013	10.000,00	2.000,00	1.000,00
Diputació Lleida	Subvenció	2.014	710.000,00	255.600,00	169.616,25
Diputació Lleida	Subvenció	2.015	294.065,19	217.567,82	188.161,29
Diputació Lleida	Subvenció	2.016	83.141,25	56.536,05	48.221,93
Diputació Lleida	Subvenció	2.017	60.000,00	50.400,00	44.400,00
Diputació Lleida	Subvenció	2.018	68.690,39	68.690,39	61.821,35
Fundació Llar Cristina Maria Mestr	Subvenció	2.019	500.000,00	-	500.000,00
Diputació Lleida	Subvenció	2.019	60.000,00	-	-
Subvencions oficials de capital			9.142.421,55	1.483.300,80	1.705.459,75
Ajuntament Seu d'Urgell	Cessió d'ús	2.016	617.344,76	617.344,76	617.344,76
Ajuntament Seu d'Urgell	Cessió d'ús	2.014	115.082,24	115.082,24	115.082,24
Particular meitat indivisa Arabell-Ballestar	Donació	1.927	3.150,72	3.150,72	3.150,72
Particular Coll de Nargo finca 423	Donació	1.990	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Particular Sagalés finca 483	Donació	1.974	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Particular Arfa finca 167	Donació	1.953	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Particular Arfa finca 159	Donació	1.953	1.400,24	1.400,24	1.400,24
Particular Arfa finca 160	Donació	1.953	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Electrobisturi Bisturi VIO-300D-donat Pediatria	Donació	2.018	19.965,00	18.333,59	15.650,81
NEOPUFF Reanimador per a lactants	Donació	2.018	3.619,20	3.166,80	2.901,56
Donacions i llegats de capital			830.562,16	828.478,35	825.530,32
Servei Català de la Salut	Bestreta	2.012	828.593,88	205.485,29	-
Altres subvencions, donacions i llegats de capital			828.593,88	205.485,29	-
Subvencions, donacions i altres		-	10.801.577,59	2.517.264,44	2.530.990,07

NOTA 12. PROVISIONS A LLARG TERMINI

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

Concepte	Saldo a 31/12/18	Addicions	Saldo a 31/12/19
Obligacions per prestacions a llarg termini a personal	109.696,16		109.696,16
Provisions per a riscos i despeses	109.696,16	-	109.696,16

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Saldo a 31/12/18
Obligacions per prestacions a llarg termini a personal	101.209,74	8.486,42	109.696,16
Provisions per a riscos i despeses	101.209,74	8.486,42	109.696,16

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 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. PASSIUS FINANCERS

NOTA 13.1 PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Altres Passius Financers (b)		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	1.905.884,78	3.034.549,30	2.566.612,53	3.793.751,11	4.472.497,31	6.828.300,41
Total	1.905.884,78	3.034.549,30	2.566.612,53	3.793.751,11	4.472.497,31	6.828.300,41

a) Deutes amb entitats de crèdit és el següent:

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. Per un import inicial de 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 amb venciment 6 d'octubre de 2023 i un interès del Euribor més un diferencial de 3,5 punts.

A 31 de desembre queda un import pendent a llarg termini de 1.905.884,78 euros (2.578.549,30 euros al 2018) i a curt termini de 672.664,97 euros (672.664,97 euros al 2018).

En data 21 de desembre de 2018 es va formalitzar un préstec entre el Sant Hospital amb el CaixaBank per un import inicial de 456.000,00 euros amb venciment 21 de desembre de 2024 i un interès del Euribor més un diferencial.

A 31 de desembre de 2019 queda un import pendent de 0,16 euros (456.000euros al 2018)

b) Altres passius financers és el següent:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Deutes a llarg termini amb la Seguretat Social b.1)	2.566.612,53	2.616.172,25
Bestreta atorgada el Servei Català de la Salut		1.161.447,64
Leasing Carl Zeiss	-	16.131,22
Total Altres passius financers	2.566.612,53	3.793.751,11

b.1) Deutes a llarg termini amb la seguretat social; Es 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 30a 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 acollint 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 2019.

A 31 de desembre de 2019 es deuen 3.120.068,57 euros a un termini de pagament d'onze anys dels quals n'hi ha un de carència.

La diferència de 553.456,04 € correspon als interessos traspassats a reserves pel cost amortitzat. Veure nota 11.1.

A 31 de desembre de 2019 i 2018, s'ha classificat la totalitat del deute llarg termini ja que anualment es concedeix l'ampliació de la carència que es sol·licita.

b.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. En data 12 de febrer de 2018, es va tornar a revisar el calendari de pagaments quan el saldo pendent de l'esmentada bestreta eren 3.150.000,00 euros, reduint-se el termini de pagament fins al desembre de 2020.

A 31 de desembre de 2019 el saldo a curt termini és de 1.218.000,00 euros. A 31 de desembre de 2018 el saldo a llarg termini era de 1.161.447,64 euros i a curt termini de 943.067,09 euros.

NOTA 13.2 PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Altres passius financers (b)		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	3.172.664,97	3.336.657,87	7.051.214,58	5.403.855,65	10.223.879,55	8.740.513,52
Total	3.172.664,97	3.336.657,87	7.051.214,58	5.403.855,65	10.223.879,55	8.740.513,52

a) Deutes amb entitats de crèdit és el següent:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018	Límit 2019	Límit 2018
(a.1) Quotes a curt termini de préstecs	672.664,97	672.664,97		
Pòlisses de factoring	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
Pòlisses de crèdit	-	163.992,90	500.000,00	500.000,00
Total Deutes a curt termini amb ent. de crèdit	3.172.664,97	3.336.657,87	3.000.000,00	3.000.000,00

a.1) Correspon a les quotes a amortitzar a curt termini dels préstecs detallats a la nota 13.1 anterior.

b) Altres passius financers és el següent:

Deute a curt termini	31/12/2019	31/12/2018
Bestreta atorgada el Servei Català de la Salut	1.218.000,02	943.067,09
Deutes amb IBM	22.524,33	69.793,57
Proveïdors immobilitzat	339.249,35	427.572,75
Altres passius financers	1.579.773,70	1.440.433,41
Creditors comercials i altres comptes a pagar	31/12/2019	31/12/2018
Proveïdors i Altres creditors	2.691.299,31	1.910.851,18
Altres creditors	1.828.667,20	1.323.677,39
Remuneracions pendents de pagament	951.474,37	728.893,67
Total Creditors comercials i altres comptes a pagar	5.471.440,88	3.963.422,24
Total Altres Passius Financers a curt termini	7.051.214,58	5.403.855,65

b.1) La composició del saldo de remuneracions pendents de pagament és el següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Previsió de pagues extres	208.907,13	208.807,06
Previsió DPO	355.126,50	108.926,14
Retribucions pendents de pagament	388.681,60	402.655,74
Altres deutes	(1.240,86)	8.504,73
Remuneracions Pendents Pagament	951.474,37	728.893,67

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 meritara, 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 355.126,50 euros en el present exercici en concepte de retribució variable per objectius (DPO)
S'ha ajustat a despesa de personal de l'exercici 2018 un total de 69.455,41 euros corresponen a un defecte de provisió de la DPO.
- Durant l'exercici 2016 va estar presentada demanda de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Celebrada la vista judicial, en data 2 de febrer de 2017 la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència mitjançant la qual, estimant parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada, en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes:
 - Complement d'atenció continuada
 - Jornada complementària d'atenció continuada (guàrdies de presència física)
 - Plusos dissabte, diumenge i festiu

En Sentència de 4 de juliol de 2019, el Tribunal Suprem ratifica íntegrament el pronunciament que ja havia fet el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya en primera instancia.

A resultats de l'exercici s'ha registrat un import de 88.713,71 euros, s'ha corregit a reserves un total de 192.750,95 corresponent als exercicis 2015,2016 i 2017. Aquests imports es troben a **remuneracions pendents de pagament**.

- **Classificacions dels actius financers per venciments**

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres							
- Instruments de patrimoni						4.366,35	4.366,35
- Altres actius financers						56,30	56,30
Deutors comercials i altres comptes a cobrar							0,00
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	3.801.386,20						3.801.386,20
- Personal	4.100,00						4.100,00
- Altres actius financers	7.665,03						7.665,03
Total	3.813.151,23	0,00	0,00	0,00	0,00	4.422,65	3.817.573,88

- **Classificacions dels passius financers per venciments**

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Deutes amb entitats de Crèdit	3.172.664,97	728.720,13	672.664,74	504.499,91			5.078.549,75
- Altres passius financers	1.579.773,70					2.566.612,53	4.146.386,23
Creditors comercials i altres comptes a pagar							0,00
- Proveïdors	2.691.299,31						2.691.299,31
- Creditors variis	1.828.667,20						1.828.667,20
- Personal	951.474,37						951.474,37
Total	10.223.879,55	728.720,13	672.664,74	504.499,91	0,00	2.566.612,53	14.696.376,86

NOTA 14. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

La composició del saldo a 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	204.980,24	207.989,71
Organismes de la Seguretat Social	319.770,68	278.499,00
Administracions Públiques Creditores	524.750,92	486.488,71

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Hisenda Pública deutora per retencions a compte	0,00	113,35
Administracions Públiques Deutores	-	113,35

NOTA 15. INGRESSOS I DESPESES

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

Ingressos assistencials per activitat	2019	2018
Activitat Hospitalària, altes	3.331.426,33	3.078.336,25
Activitat Hospitalària, consultes	1.018.946,22	994.384,91
Activitat Hospitalària, urgències	1.933.923,72	1.887.307,20
Activitat Hospitalària, Hospital de Dia	235.624,82	289.526,87
Activitat Hospitalària, Cirurgia menor	93.249,22	88.165,69
Cma complexa	1.910,02	
Medicació d'Us Hospitalari MHDA	880.402,32	750.868,45
Implants Quirúrgics	122.543,12	88.439,73
Procediments clínica del dolor	18.619,67	
Rehabilitació	360.553,35	384.568,49
Programes específics de reconeguda necessitat	4.555.978,36	4.265.531,95
Programa d'atenció farmacèutica a pacients externs als hospitals	10.239,18	
Contraprestació per resultats	558.754,73	425.230,16
Activitat assistencial sociosaniatria SCS	1.066.941,07	840.930,23
<i>Avaluació amb geriatria</i>		30.797,42
<i>Pades</i>		174.633,51
Servei Català de la Salut	14.189.112,13	13.298.720,86
Producte Intermig (proves)	284.462,53	291.482,18
Utilització del CAP	49.695,04	157.257,72
Addenda personal adm	90.255,48	
Institut Català de la Salut	424.413,05	448.739,90
Residència Assistida	171.841,19	170.738,48
Llarga Estada	84.607,91	103.333,51
Hospital de Dia	10.477,92	9.882,55
Centre de Dia	165.714,32	164.988,20
PADES	28.517,64	28.802,82
Dep. Treball Serveis Socials i Famílies	461.158,98	477.745,56
Servei d'Emergències Mèdiques (SEM)	695.883,70	668.885,51
Particulars / Usuaris del Dep. Treball Serveis Socials i famílies	387.288,06	358.639,78
Mútues companyies d'assegurances i altres	336.414,60	1.052.439,10
Hospital Cerdanya	824.125,61	
Gestió de Serveis Sanitaris GSS	39.087,12	
Total ingressos assistencials	17.357.483,25	16.305.170,71

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 2019 ha pujat a 15.074.684,16 euros, quantitat que representa el 86,85% 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	2019	2018
Productes farmacèutics	1.746.186,75	1.399.317,81
Material sanitari de consum	1.174.704,56	1.108.797,02
Serveis assistencials altres entitats	1.497.816,58	1.660.880,72
Altres consums	265.898,08	316.006,06
TOTALS	4.684.605,97	4.485.001,61

El detall de les despeses de personal és el següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Sous i salaris	8.182.721,69	7.340.219,99
Indemnitzacions	17.247,72	-
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	2.075.029,35	1.819.985,20
Altres despeses socials	33.873,07	35.373,53
DESPESES DE PERSONAL	10.308.871,83	9.195.578,72

NOTA 16. ALTRE INFORMACIÓ

El nombre mig de persones

Categoria	2019			2018		
	Dones	Homes	TOTAL	Dones	Homes	TOTAL
Administratius	20,26	3,93	24,19	21,33	2,23	23,56
Auxiliars Assist.	54,07	7,64	61,71	50,21	6,33	56,54
Diplomats Assist.	42,65	9,50	52,14	41,52	8,16	49,67
Directius	1,99	1,00	2,99	2,00	0,46	2,46
Facultatius	13,05	16,54	29,58	13,32	17,28	30,60
Neteja i altres	17,46	3,09	20,55	10,23	1,00	11,23
Personal Oficis	0,22	3,99	4,21	0,95	3,89	4,84
Tècnics Assist.	10,00	5,00	15,00	10,00	5,00	15,00
Plantilla mitja	159,70	50,69	210,39	149,57	44,34	193,91
Discapacitats>33%	2,96	2,1	5,06	3,53	2,46	5,99

NOTA 17. 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.

	Concepte	Import 2019	Saldo deutor a 31/12/19	Import 2018	Saldo deutor a 31/12/18
HOSPITAL DE LACERDANYA	Farmàcia	824.125,61	107.853,99	657.729,79	184.187,77

NOTA 18. 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 2019 i 2018, els membres de la Junta del Patronat del Sant Hospital no han meritat remuneracions de cap mena.

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 meritades pel comitè de direcció en el decurs de l'exercici 2019 han estat de 237.154,37 euros (253.355,96 euros a l'exercici anterior).

NOTA 19. 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 lucratiu 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 lucratiu 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 20. AJORNAMENTS DEL TERMINI DE PAGAMENT A PROVEIDORS I CREDITORS COMERCIALS

Conforme al que s'indica en la disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol (modificada per la Llei 31/2014), que modifica la Llei 3/2004, de 29 de desembre, pel que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, i amb respecte a la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb l'esmentada Llei, la informació és la següent:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	218,84	185,15
Rati d'operacions pagades	209,57	192,07
Rati d'operacions pendents de pagament	227,86	172,13
	Import	Import
Total pagaments realitzats	4.301.503,15	5.377.953,87
Total pagaments pendents	4.423.410,37	3.144.546,96

NOTA 21. 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 son de 12.072,64 euros al 2019 i al 2018 11.095,16 euros.

NOTA 22. 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 APLICACIÓ 70%	2.019	2.018
RESULTAT	926.254,43	900.839,22
INGRESSOS	17.761.715,06	16.903.851,84
DEPSESES NECESSÀRIES	997.111,57	1.162.262,30
RENDA OBTINGUDA	16.764.603,49	15.741.589,54
70% RENDES A APLICAR	11.735.222,44	11.019.112,68
DEPSESES FUNDACIONALS APLICADES	15.277.253,94	14.175.253,70
TOTAL DEPSESES FINANCERES APLICADES	15.277.253,94	14.175.253,70
% Destí Rendes	91,13%	90,05%

En virtut d'allò que disposa l'article 333-2.3 de la Llei 4/2008 l'aplicació d'almenys el 70% dels ingressos al compliment de les finalitats fundacionals s'ha de fer efectiva en el termini dels quatre anys a comptar des de l'inici del següent exercici a l'acreditació comptable.

En data 31 de desembre de 2019 l'entitat no té aplicacions obligatòries pendents.

CÀLCUL APLICACIÓ RENDES I INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS						
EXERCICI	Import a destinar	2016	2017	2018	2019	Recursos pendents de destinar a finalitats
2016	9.832.733,33	9.832.733,33				0,00
2017	10.618.882,11		10.618.882,11			0,00
2018	11.019.112,68			11.019.112,68	-	0,00
2019	11.735.222,44				11.735.222,44	0,00
		9.832.733,33	10.618.882,11	11.019.112,68	11.735.222,44	0,00

NOTA 23. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS

El detall dels avals concedits amb tercers és el següent:

Avals concedits pels bancs	Import a 31/12/19	Concepte garantitzat	Destinatari	Venciment
Caixabank	913.649,62	Les obres de la segona i la tercera planta per ampliar les places de residència assistida, llarga estada i mitja estada polivalent per import de 3.900.000 €	Diputació de Lleida	31/12/2025

S'ofereix com a garantia de l'aval concedit, un dipòsit a termini a la Caixa per import de 456.825,00 euros.

NOTA 24. 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 7.500 euros (4.950,42 € a l'exercici anterior) més els impostos legals corresponents.

NOTA 25. FETS POSTERIORIS

En relació al fet posterior derivat del brot de Coronavirus (COVID-19), la Fundació ha hagut d'assumir diverses despeses i inversions de manera excepcional, per tal de donar resposta assistencial a la crisi sanitària produïda principalment entre els mesos de març i maig del 2020.

No obstant això, s'estima que les mesures adoptades per la Generalitat de Catalunya en relació al Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública (SISCAT) i les fórmules de facturació previstes pel Servei Català de la Salut relacionades amb l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada a la lluita contra la Covid-19, han de pal·liar de manera significativa aquests efectes.

Els presents Comptes Anuals que es componen de 40 pàgines, han estat formulats i aprovats pel Patronat de la Fundació, reunit en sessió de 30 de juliol de 2021

Jordi Fàbrega Sabaté - DNI 43720631T (SIG)
Firmado digitalmente por Jordi Fàbrega Sabaté - DNI 43720631T (SIG) Fecha: 2021.08.09 09:57:57 +02'00'

President
Jordi Fàbrega Sabaté

Griselda Esquerra Montseny - DNI 78078297J (AUT)
Signat digitalment per Griselda Esquerra Montseny - DNI 78078297J (AUT) Data: 2021.08.09 12:53:34 +02'00'

Secretària
Griselda Esquerra Montseny

46325745L FRANCISCO GUERRA (R: Q2500012F)
Número de reconocimiento (DN): 2.5.4.13=Ref:AEAT/AEAT0266/ PUESTO 1/36142/24012020100807, serialNumber=#DCES-46325745L, givenName=#FRANCISCO, snc=#GUERRA MAESTRE, cn=#6325745L.FRANCISCO GUERRA (R-Q2500012F), 2.5.4.97=VA TES-Q2500012F, o=#FUNDACIO SANT HOSPITAL, c=ES Fecha: 2021.08.06 13:20:56 +02'00'

Gerent
Francesc Guerra Maestre