

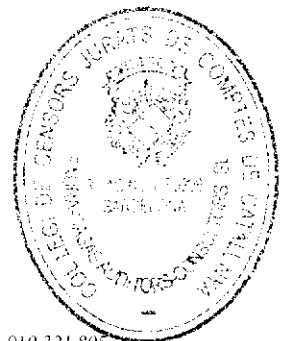
**FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL SANT JAUME
DE MANLLEU**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: A-7.441

An independent member of

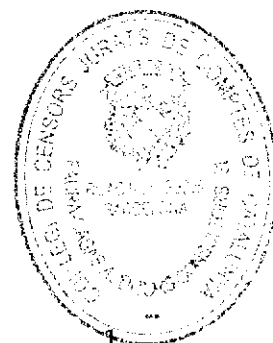
BKR
INTERNATIONAL



FAURA CASAS, AUDITORS CONSULTORS, S.L. CIF: B-08671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21218, Folli 002, Full número B 18277, Inscripció 2ª

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	5



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

Al Patronat de la
Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu** (la Fundació) a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats 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.

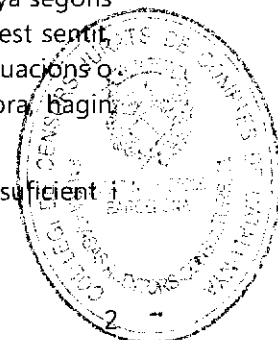
Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com es detalla en la nota 1.3 de la memòria adjunta, des del primer de gener de 2009, el Consorci Hospitalari de Vic va assumir la posició de continuador de l'activitat empresarial de la Fundació pel que fa al seu àmbit sociosanitari i social (excepte l'activitat de Centre de Dia), subrogant-se en els contractes de personal i altres contractes amb tercers. Així mateix, des d'aquesta data, el Consorci ve fent ús de l'immoble i instal·lacions de l'Hospital Sant Jaume de Manlleu afectes a les activitats subrogades per un valor net comptable de 14.945.255 euros (nota 4.b de la memòria). Tot i que la xifra dels passius registrats ens el balanç adjunt a 31 de desembre de 2019 (8.806.342 euros a llarg termini i 2.522.636 euros a curt termini) és inferior al valor net comptable dels actius a traspasar, en espera de formalitzar l'acord de cessió, la Fundació no ha donat de baixa els esmentats immobles ni instal·lacions, i des de l'exercici 2009 no ha dotat cap amortització ni deteriorament sobre aquests actius, registrant addicionalment com ingressos per les activitats 643.073 euros, i per 645.754 euros a l'exercici anterior (nota 10.1 de la memòria) corresponents a les activitats cedides al Consorci Hospitalari de Vic.

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.

Excepte per les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que no existeixen altres riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

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.

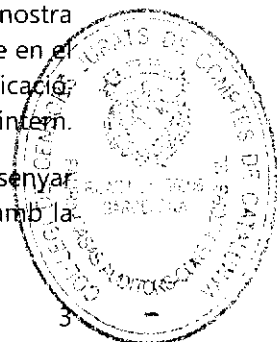
En la preparació dels comptes anuals, el Patronat és la responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament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

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

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

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

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



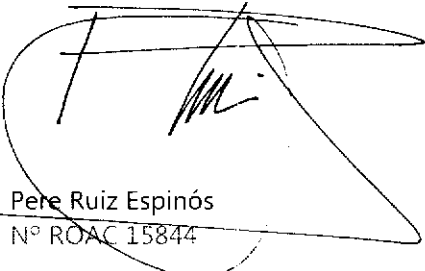
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos 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 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, 29 de juny de 2020
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206


Pere Ruiz Espinós
Nº ROAC 15844

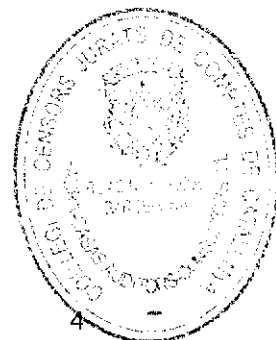
**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**
2020 Núm. 20/20/12324

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL SANT
JAUME DE MANLLEU**

Comptes anuals exercici 2019



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE SANT JAUME DE MANLLEU

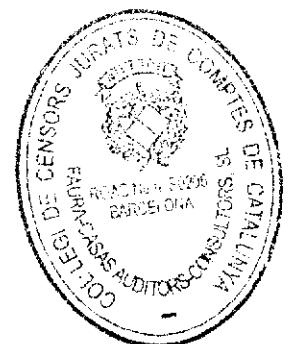
COMPTES ANUALS ABREUJATS EXERCICI 2019



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE SANT JAUME DE MANLLEU

Balanç de Situació abreujat a 31 de desembre de 2019

ACTIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		15.417.484,92	15.448.765,40
I. Immobilitzat intangible	5.1	64.974,07	64.974,07
5. Aplicacions informàtiques		64.974,07	64.974,07
II. Immobilitzat material	5.2	15.297.352,70	15.328.633,18
1. Terrenys i Construccions		14.382.639,12	14.406.875,34
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		441.712,80	444.691,38
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		438.501,99	441.894,19
4. Altres immobilitzat		34.498,79	35.172,27
VI. Inversions financeres a llarg termini	6.A.1	55.158,15	55.158,15
1. Instruments de patrimoni		32.525,09	32.525,09
5. Altres actius financers		22.633,06	22.633,06
B) ACTIU CORRENT		2.083.124,45	1.484.065,76
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	6.A.2	1.422.938,77	1.355.934,70
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		262.018,24	222.015,09
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		1.160.920,53	1.133.919,61
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		660.185,68	128.131,06
1. Tresoreria		660.185,68	128.131,06
TOTAL ACTIU (A + B)		17.500.609,37	16.932.831,16



Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu
Comptes Anuals Abreujats 2019

Balanç de Situació abreujat a 31 de desembre de 2019

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
A) PATRIMONI NET		6.171.630,22	5.582.827,91
A-1) Fons Propis		5.669.727,00	5.007.568,07
I. Fons dotacional o fons socials	7.1	2.056.566,75	2.056.566,75
1. Fons dotacionals o fons socials		2.056.566,75	2.056.566,75
IV. Excedents d'exercicis anteriors		2.951.001,32	2.276.960,07
1. Romanent		6.298.937,65	5.624.896,40
2. (Excedents negatius d'exercicis anteriors)		(3.347.936,33)	(3.347.936,33)
VI. Excedent de l'exercici		662.158,93	674.041,25
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	7.2	501.903,22	575.259,84
1. Subvencions oficials de capital		397.487,75	463.413,95
2. Donacions i llegats de capital		104.415,47	111.845,89
B) PASSIU NO CORRENT		8.806.342,48	9.416.193,96
II. Deutes a llarg termini	6.B.1	8.806.342,48	9.416.193,96
1. Deutes amb entitats de Crèdit		5.302.754,43	5.914.354,13
3. Altres passius financers		3.503.588,05	3.501.839,83
C) PASSIU CORRENT		2.522.636,67	1.933.809,29
III. Deutes a curt termini	6.B.2	2.497.959,27	1.889.749,65
1. Deutes amb entitats de Crèdit		613.979,94	607.896,62
3. Altres passius financers		1.883.979,33	1.281.853,03
V. Creditors per activitats	6.B.2	24.677,40	44.059,64
1. Proveïdors		19.435,00	39.326,43
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		(0,00)	0,00
4. Altres deutes amb les Administracions Públiques		5.242,40	4.733,21
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		17.500.609,37	16.932.831,16



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE SANT JAUME DE MANLLEU

Compte de resultats abreujat a 31 de desembre de 2019

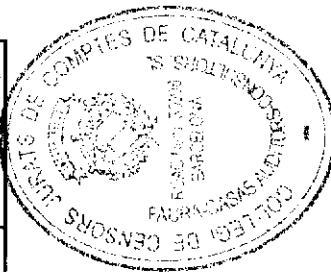
	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
1 Ingressos per les activitats		918.589,73	945.481,43
a) Prestació de serveis	10.1	867.361,39	879.004,33
d) Subvencions oficials a les activitats	10.2	40.000,00	40.000,00
e) Donacions i altres ingressos per a activitats	10.2	11.228,34	26.477,10
5. Aprovisionaments	9.1	(78.365,05)	(80.684,70)
a) Consums i deteriorament d'existències		(1.356,10)	(1.800,21)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(77.008,95)	(78.884,49)
6. Altres ingressos de les activitats	10.3	35.946,44	37.974,80
a) Ingressos per arrendaments		28.653,68	28.183,32
c) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		7.292,76	9.791,48
7. Despeses de personal	9.2	(158.042,74)	(153.314,93)
a) Sous, salaris i assimilats		(118.331,81)	(115.030,20)
b) Cargues socials		(39.710,93)	(38.284,73)
8. Altres despeses d'explotació		(39.435,47)	(53.710,66)
a) Serveis exteriors	9.3	(28.043,32)	(26.849,57)
a.3) Reparacions i conservació		(1.726,90)	(906,28)
a.4) Serveis professionals independents		(11.247,18)	(10.635,62)
a.6) Primes d'assegurances		(1.612,94)	(1.580,32)
a.7) Serveis bancaris		(1.181,63)	(1.217,53)
a.9) Subministraments		(9.403,87)	(9.115,44)
a.10) Altres serveis		(2.870,80)	(3.394,38)
b) Tributs		(163,80)	(178,30)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		(11.228,35)	(26.682,79)
9. Amortització de l'immobilitzat		(31.280,48)	(31.186,60)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		77.798,28	77.834,11
A.1) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (15+6+7+8+9+10)		725.210,71	742.393,45
14. Ingressos financers		150,09	520,26
b) De valor negociables i altres instruments financers		150,09	520,26
b 2) En tercers		150,09	520,26
15. Despeses financeres		(63.201,87)	(68.872,46)
b) Per deutes amb tercers		(63.201,87)	(68.872,46)
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15)		(63.051,78)	(68.352,20)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		662.158,93	674.041,25
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 19)		662.158,93	674.041,25



ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2019

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

	Fons Dotacional	Romanent	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	2.056.566,75	4.234.705,14	-3.347.936,33	700.217,54	744.682,17	4.388.235,27
I. Total ingressos i despeses reconegudes				689.973,72	-85.067,84	604.905,88
II. Altres variacions del patrimoni net		700.217,54		-700.217,54		0
B) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	2.056.566,75	4.934.922,68	-3.347.936,33	689.973,72	659.614,33	4.993.141,15
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2017						
III. Ajustos per errors de l'exercici 2017						
C) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	2.056.566,75	4.934.922,68	-3.347.936,33	689.973,72	659.614,33	4.993.141,15
I. Total ingressos i despeses reconegudes				674.041,25	(84.354,49)	589.686,76
II. Altres variacions del patrimoni net		689.973,72		(689.973,72)		0
D) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	2.056.566,75	5.624.896,40	(3.347.936,33)	674.041,25	575.259,84	5.582.827,91
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2018						
III. Ajustos per errors de l'exercici 2018						
E) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	2.056.566,75	5.624.896,40	(3.347.936,33)	674.041,25	575.259,84	5.582.827,91
I. Total ingressos i despeses reconegudes				662.158,93	(73.356,62)	588.802,31
III. Altres variacions del patrimoni net		674.041,25		(674.041,25)		-
F) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	2.056.566,75	6.298.937,65	(3.347.936,33)	662.158,93	501.903,22	6.171.630,22



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE SANT JAUME DE MANLLEU
MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI DE 2019

1. NATURALESIA I ACTIVITAT

1.1. Constitució

La Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu fou creada l'any 1903, essent la seva finalitat "el desplegament i prestació d'atenció sanitària, socio-sanitària i social en l'àmbit de Manlleu i la seva àrea d'influència". El domicili de la Fundació és a Manlleu, carretera d'Olot, 7 i té com a codi d'identificació fiscal el G-08257248.

1.2. Règim legal

Segons l'ordre de 7 de març de 1985 del Conseller de Justícia de la Generalitat de Catalunya, s'inscriu la Fundació Sant Jaume de Manlleu al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya, corresponent-li el núm. 145 de l'esmentat Registre. L'Hospital Sant Jaume de Manlleu és una fundació sense afany de lucre que es regeix per la legislació catalana sobre Fundacions Privades (Llei 4/2008 del 24 d'abril)

L'òrgan de govern de la Fundació és el Patronat, el qual està compost per cinc membres:

- Una persona nomenada pel senyor rector, ecònom o regent de la Parròquia de Santa Maria de Manlleu, prèvia consulta al Consell Parroquial
- L'Alcalde/sa-President/a de l'Ajuntament de Manlleu
- Tres persones nomenades per cooptació de la Junta del Patronat en una sessió convocada expressament per aquesta finalitat i per majoria de vots dels membres

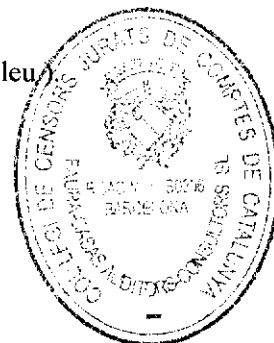
En el supòsit de que es nomeni patró a persones jurídiques, aquestes han d'ésser representades en el Patronat, d'una manera estable, per la persona que en tingui la representació d'acord amb les normes que la regulin, o per una persona física designada per l'òrgan competent per aquesta finalitat.

La duració del càrrec dels representats de la Parròquia i de l'Ajuntament serà a voluntat del que els hagi elegit, la dels altres membres serà per sis anys, i podran ser reelegits per una sola vegada.

Correspon al Patronat nomenar al Gerent a qui li correspon executar els acords de la Junta, així

Les persones que constitueixen el Patronat a 31 de desembre de 2019, segons consta en acta de data 29 d'abril de 2019, són les següents:

- Sr. Àlex Garrido i Serra – President (Representant de l' Ajuntament de Manlleu)
- Sra. Josefina Mas Serra - Vicepresident
- Sr. Pere Prat Boix - Secretari
- Sra. Teresa Sanglas Casadevall - Vocal
- Sra. Anna Piella Cros -Vocal



1.3. Activitat

La Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu està adscrita a la Regió Sanitària Catalunya Central del Servei Català de la Salut, essent la seva finalitat el desplegament i prestació d'activitats en matèria sanitària, socio-sanitària d'assistència personal i d'atenció a la dependència tan en centres com en domicilis, així com la realització d'activitats de prevenció, de protecció i de promoció individual i social de la salut que afavoreixin al manteniment i/o recuperació del màxim grau de salut i autonomia personal i social.

De conformitat amb l'establert en el Decret 196/2010 de 14 de desembre, es un centre adscrit al Sistema Integral de Salut de Catalunya (SISCAT), xarxa d'hospitals de crònics. La Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu realitza amb els següents serveis a 31 de desembre de 2019:

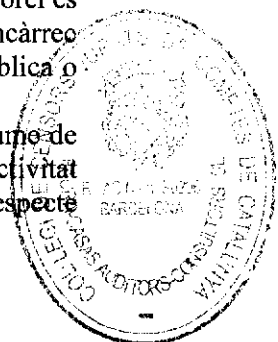
Serveis extra-hospitalaris:

- Assistència Hospitalària Integrada, vinculada i/o concertada a la Xarxa Assistencial i coordinada amb altres nivells sanitaris i sociosanitaris
- Centres socio-sanitaris per a malalts crònics, convalsents i terminals
- Prestació de serveis Socials
- Hospital de dia i serveis de recuperació i de manteniment de capacitats físiques i sensorials
- Centres Residencials amb qualsevol de les seves modalitats: Llar Residència, Residència assistida, Habitatges en serveis.
- Centre de dia
- Promoció de l'acolliment familiar.
- Servei d'atenció domiciliària
- Teleassistència
- Casal per a Gent Gran
- Plataformes de serveis que apleguen varis equipaments, com els anunciats i altres en el seu cas, seguint els objectius de la Fundació
- Programes relacionats amb l'envelliment actiu a nivell comunitari, com en institucions

En data 26 de novembre de 2008, es va signar un Conveni Marc de col·laboració pel qual s'establí el pla d'integració de la Fundació Hospital Sant Jaume al Consorci Hospitalari de Vic signat entre la Consellera de Salut de la Generalitat de Catalunya, el Director del Servei Català de la Salut, l'Ajuntament de Manlleu, la Fundació Hospital Sant Jaume, i el Consorci Hospitalari de Vic, amb efectes des del dia 1 de gener de 2009.

Els aspectes fonamentals regulats en aquest conveni preveien que el Consorci Hospitalari de Vic assumiria la posició de continuador de l'activitat empresarial de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu pel que fa al seu àmbit sociosanitari i social. A aquests efectes, el Consorci es va subrogar en els drets i obligacions derivats dels convenis i contractes vigents d'encàrrec d'activitat sociosanitària i social per compte del Cat Salut i de qualsevol altra entitat pública o privada.

Així mateix, pel que fa referència al personal dependent de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu vinculat a la prestació d'assistència sociosanitària i social, el traspàs de l'activitat assistencial al Consorci va comportar la subrogació amb efectes 1 de gener de 2009, respecte dels contractes de treball existents.



En aplicació del conveni descrit, a partir del primer de gener de 2009, l'activitat de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu va passar a ser desenvolupada pel Consorci Hospitalari de Vic.

Amb data 8 d'abril de 2012, es va signar una addenda al Conveni marc de col·laboració de 26 de novembre de 2008 on es va establir:

- El quart trimestre de 2013 com a període de temps orientatiu per tal que es perfeccioni l'adhesió i es tramitin els compromisos i operacions continguts al conveni marc.
- Com a màxima prioritat impulsar una integració efectiva dels serveis assistencials en l'àmbit de la salut en el marc del Consorci Hospitalari de Vic. Aquesta integració requereix el traspàs de la totalitat dels recursos i dispositius titularitat de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu al Consorci Hospitalari de Vic en aquesta matèria. Als efectes d'assolir-ho, les parts impulsaran la formalització d'aquells negocis jurídics que ho permetin sota la fórmula idònia.
- Aplicació de qualsevol fórmula que permeti la cessió de la totalitat d'actius i passius de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu vinculats als serveis de salut a qualsevol entitat titularitat de la Generalitat. La concreció i aplicació d'aquesta fórmula, en qualsevol cas, exigirà el previ compliment per les parts que hagin de subscriure els oportuns negocis jurídics per desenvolupar-la dels requisits i procediments que els hi siguin respectivament aplicables des d'un punt de vista normatiu.

1.4. –Transmissió d'actius i passius de la Fundació al Consorci Hospitalari de Vic.

Amb data 25 de novembre de 2013, la Comissió de Seguiment del Pla d'Integració de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu (FHSJM) al Consorci Hospitalari de Vic (CHV) va realitzar la següent proposta d'acord al Consell de Govern del Consorci i al Patronat de la Fundació:

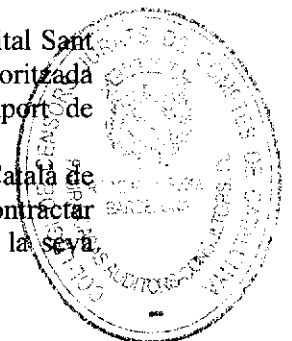
- S'estableix el primer de gener de 2014 com a data a efectes comptables per dur a terme la cessió dels actius i passius de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu vinculats als serveis de salut, al Consorci Hospitalari de Vic.
- Els actius i passius de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu que seran transferits al Consorci Hospitalari de Vic, seran tots aquells que figurin al balanç de situació de la Fundació a 31 de desembre de 2013, excepte aquells que es troben directament vinculats al servei de Centre de Dia de l'Hospital Sant Jaume de Manlleu que seguirà sent gestionat per la Fundació. Com a norma general i tret d'excepcions que justifiquin l'aplicació d'un criteri de valoració diferent (com podria ser l'aplicació d'un valor de taxació pel que fa als immobilitzats si així fos requerit per la normativa reguladora de l'àmbit patrimonial), els actius i passius transferits es valoraran pel Consorci en els mateixos imports i amb les mateixes característiques pels que figurin al Balanç de Situació de la Fundació a 31 de desembre de 2013
- Aquesta transmissió de la plena titularitat jurídica comportarà la cancel·lació de l'ús de fruit o dret de superfície sobre les instal·lacions sanitàries i bens immobles de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu.



- La cartera de valors a llarg termini de que disposi la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu a 31 de desembre de 2013, no seran transferits al Consorci Hospitalari de Vic, essent únicament transferit el saldo dels dipòsits a llarg termini corresponent a les fiances rebudes dels residents, d'acord als contractes establerts, els quals seran subrogats a tots els efectes a favor del Consorci Hospitalari de Vic.
- Els saldos de clients, usuaris i altres deutors que figurin en el Balanç de Situació de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu a 31 de desembre de 2013, seran íntegrament transferits al Consorci Hospitalari de Vic, el qual es subrogarà a tots els efectes de la posició deutora, a excepció del saldo de clients privats, usuaris del Centre de Dia de l'Hospital Sant Jaume de Manlleu.

Aquesta subrogació dels saldos deutors per activitat, comportarà simultàniament la subrogació a favor del Consorci Hospitalari de Vic, o en el seu cas nova formalització, dels diversos contractes i concerts actualment subscrits per la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu amb el Servei Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.

- Els saldos disponibles de tresoreria que figurin en el Balanç de Situació de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu a 31 de desembre de 2013, seran transferits al Consorci Hospitalari de Vic, en funció dels criteris de gestió de tresoreria diferenciada entre activitat vinculada al Centre de Dia i la resta d'activitats assistencials, actualment ja gestionades pel Consorci Hospitalari de Vic.
- Els saldos de subvencions de capital i donacions i llegats que figurin en el Balanç de Situació de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu a 31 de desembre de 2013, seran íntegrament transferits al Consorci Hospitalari de Vic, en la mesura que aquestes es troben vinculades al finançament de l'edifici de l'Hospital de Sant Jaume, a excepció del saldo net de les subvencions de capital rebudes per al finançament d'inversions al Centre de Dia.
- Els saldos creditors a llarg i curt termini amb entitats financeres que figurin en el Balanç de Situació de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu a 31 de desembre de 2013, tant per amortització com per interessos meritats, seran íntegrament transferits al Consorci Hospitalari de Vic, el qual es subrogarà a tots els efectes de la posició creditora (prèvia tramitació i autorització per part de l'entitat financera BBVA i de l'Institut Català de Finances), a excepció del saldo del préstec formalitzat el 23 d'agost de 2002, amb Caixa de Manlleu (actualment BBVA) per al finançament de les inversions del Centre de Dia de l'Hospital Sant Jaume de Manlleu.
- El Consorci Hospitalari de Vic no assumirà els deutes de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu amb la Seguretat Social en concepte d'ajornament de les quotes patronals dels períodes agost de 1982 a desembre de 1986, acollits a la Moratòria anualment prorrogada per disposicions addicionals de les corresponents Llei de Pressupostos Generals de l'Estat.
- El Consorci Hospitalari de Vic es subrogarà en la posició de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu respecte la bestreta rebuda del Servei Català de la Salut (autoritzada per acord del Govern de la Generalitat de 14 de juny de 2011), per import de 3.340.000€, a compte de l'activitat sanitària realitzada per la Fundació. El Consorci Hospitalari de Vic instarà els acords pertinents per part del Servei Català de la Salut, per tal que aquesta bestreta sigui aplicada amb activitat addicional a contractar en exercicis futurs al Consorci o subvencions a l'explotació, de manera que la seva

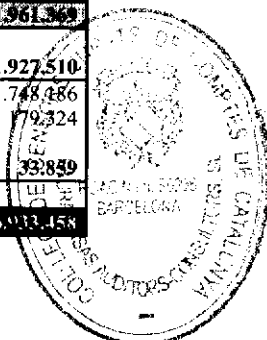


compensació no comporti una minoració de les disponibilitats ordinàries de tresoreria del Consorci.

- El Consorci Hospitalari de Vic assumirà el saldo creditor de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu respecte el propi Consorci a 31 de desembre de 2013, derivat de l'assumpció des del dia 1 de gener de 2009 de la gestió de l'activitat sociosanitària i social de la Fundació. Aquest saldo haurà de ser comptablement compensat pel Consorci amb efectes comptables de 1 de gener de 2014, amb el corresponent saldo deutor pel mateix import.
- El Consorci Hospitalari de Vic no assumirà els deutes de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu amb creditors comercials, administracions públiques i personal propi existents a 31 de desembre de 2013, derivats de la gestió del Centre de Dia.
- La diferència neta entre els diversos actius i passius de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu que siguin transferits al Consorci Hospitalari de Vic d'acord als criteris anteriorment descrits, donarà lloc a una variació patrimonial en el Balanç del Consorci amb efectes 1 de gener de 2014.
- Els diversos elements dels Fons Propis de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu a 31 de desembre de 2013 (Fons Dotacional, Romanent, Resultats Negatius d'Exercicis anteriors i Resultat de l'exercici 2013) es mantindran al Balanç de Situació de la Fundació, no corresponent cap tipus de traspàs a favor del Consorci Hospitalari de Vic. No obstant això, aquests Fons Propis es veuran afectats amb data 1 de gener de 2014 per la diferència neta entre els diversos actius i passius transferits al Consorci Hospitalari de Vic d'acord als criteris anteriorment descrits.

Tot i que la determinació definitiva d'actius i passius a integrar en el Consorci Hospitalari de Vic vindrà condicionada pels acords definitius de cessió, en aplicació dels criteris de la proposta de la Comissió de Seguiment, l'assignació d'actius i passius entre el Centre de Dia i els que s'integrarien al Consorci Hospitalari de Vic en base a les estimacions realitzades segons dades comptables corresponents a 31 de desembre de 2013 serien els següents:

ACTIU	FHSJM 31/12/2013	CENTRE DIA No Integració	CHV Integració
ACTIU NO CORRENT	15.612.734	640.643	14.972.091
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	64.974	0	64.974
IMMOBILITZAT MATERIAL	15.455.961	571.674	14.884.288
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	91.799	68.971	22.828
Cartera de valors a llarg termini	68.971	68.971	0
Fiances i dipòsits a llarg termini	22.828	0	22.828
ACTIU CORRENT	1.998.510	37.141	1.961.369
USUARIS, PATROCINADORS I ALTRES DEUTORS	1.943.949	16.439	1.927.510
CLIENTS - ENTITATS PÚBLIQUES	1.748.186	0	1.748.186
CLIENTS - PRIVATS	195.763	16.439	179.324
TRESORERIA	54.560	20.702	33.859
TOTAL ACTIU	17.611.244	677.786	16.933.458



Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu
Comptes Anuals Abreujats 2019

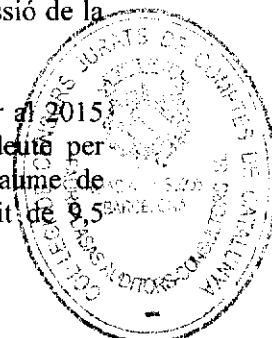
PATRIMONI NET I PASSIU	FHSJM 31/12/2013	CENTRE DIA No Integració	CHV Integració
PATRIMONI NET	2.666.209	1.758.305	907.904
FONS PROPIS	1.564.412	1.564.412	0
Fons Dotacional	2.056.567	2.056.567	0
Romanent	2.196.921	2.196.921	0
Resultats d'Exercicis Anteriors	-3.347.936	-3.347.936	0
Excedent de l'exercici	658.860	658.860	0
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	1.101.797	193.893	907.904
Subvencions de Capital	906.795	77.508	829.287
Donacions i Llegats	195.002	116.385	78.617
PASSIU NO CORRENT	12.360.648	250.951	12.109.697
DEUTE AMB ENTITATS DE CRÈDIT	8.879.770	190.163	8.689.607
ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI	3.480.877	60.787	3.420.090
Ajornament Quotes de la SS	60.787	60.787	0
Fiances Rebudes a Llarg Termini	80.090	0	80.090
Bestreta CatSalut	3.340.000	0	3.340.000
PASSIU CORRENT	2.584.387	54.194	2.530.193
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	570.937	23.965	546.972
PROVEÏDORS I ALTRES CREDITORS	2.013.450	30.229	1.983.221
CREDITORS COMERCIALS	2.003.512	20.291	1.983.221
Proveïdors per compres	7.586	7.586	0
Creditors per prestacions de serveis	12.705	12.705	0
Traspasos per facturació CHV	1.983.221	0	1.983.221
ALTRES DEUTES NO COMERCIALS	9.938	9.938	0
Administracions públiques	6.634	6.634	0
Remuneracions pendents de pagament	3.304	3.304	0
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	17.611.244	2.063.450	15.547.794

A títol orientatiu i no excloent, la Comissió de Seguiment indica com a requisits i procediments als quals ha de donar-se compliment en el procés, tot allò que estableixi la Llei de Finances Públiques de Catalunya, L'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, la Llei de Contractes del Sector Públic, la Llei de Patrimoni de la Generalitat, la Llei de Fundacions de la Generalitat i els propis Estatuts del Consorci Hospitalari de Vic i la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu. En relació als estatuts d'ambdues entitats, s'insta a aprovar les modificacions que resultin necessàries per a donar cabuda als negocis jurídics que es derivin d'aquest procés i, en particular, per permetre la integració institucional de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu en els òrgans de Govern del Consorci.

En sessió de data 30 de setembre de 2013, el patronat de la Fundació va aprovar per unanimitat la cessió d'actius i passius vinculats als serveis de salut i Residència Aura al Consorci Hospitalari de Vic en els termes de la proposta de la Comissió de Seguiment.

Amb data 12 de desembre de 2014, el Departament de Justícia, Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya aprova l'acord motivat d'escissió de la Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu.

La Llei 2/2015 de 11 de març de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 autoritzava expressament al Consorci Hospitalari de Vic a augmentar el seu deute per l'import que es derivi del procés d'integració de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu en el Consorci per mitjà de l'aportació d'actius i passius fins un límit de 9,5



milions d'euros, si bé, al no haver-se rebut la totalitat d'autoritzacions corresponents, no ha pogut materialitzar-se el procés d'integració al Consorci.

Segons l'informe emès pel Director General de Política Financera, Assegurances i Tresor, de data 30 d'abril de 2015, s'autoritza el desenvolupament de diferents tràmits i gestions vinculats al procés d'adhesió de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu al Consorci Hospitalari de Vic, en el marc del sistema públic de salut de Catalunya (SIG15SLT0238) ja que la subrogació de les operacions d'endeutament requereix l'autorització del Consell de Ministres i del Tresor. Per sol·licitar aquestes autoritzacions és necessari disposar de l'informe de la Intervenció General respecte l'impacte en el dèficit del sector Administració Pública de la Generalitat de Catalunya d'aquesta operació.

La Llei 4/2017 de 28 de març de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 autoritzava expressament al Consorci Hospitalari de Vic augmentar el seu deute per l'import que es derivi del procés d'integració de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu en el Consorci per mitjà de l'aportació d'actius i passius fins un límit de 7.859.320,64 euros.

La Llei 4/2020 de 29 de d'abril de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020 autoritza expressament al Consorci Hospitalari de Vic a augmentar el seu deute per l'import que es derivi del procés d'integració de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu en el Consorci per mitjà de l'aportació d'actius i passius fins un límit de 5,6 milions d'euros, si bé, al no haver-se rebut la totalitat d'autoritzacions corresponents, no ha pogut materialitzar-se el procés d'integració al Consorci.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. MARC NORMATIU D'INFORMACIÓ FINANCERA APLICABLE A LA FUNDACIÓ

Els presents Comptes Anuals han estat preparats a partir dels Registres Comptables de la Fundació a 31 de desembre de 2019. La comptabilitat és mantinguda d'acord als principis i normes de valoració establerts pel Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions aprovat per RD 259/2008 de 23 de desembre.

Es consideren principis i normes de comptabilitat generalment acceptats els establerts en:

- a) Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions aprovat per RD 259/2008 de 23 de desembre
- b) El Codi de Comerç i la resta de legislació mercantil.
- c) Normativa civil aplicable a les entitats sense ànim de lucre subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- d) El Pla general de comptabilitat i les seves adaptacions sectorials.
- e) El Pla general de comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses.
- f) Les normes de desenvolupament que, en matèria comptable, estableixi si s'escau l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, i
- g) La resta de legislació que sigui específicament aplicable.



2.2. 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 l'entitat.

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 abreujada que compren els següents estats:

- Balanç Situació Abreujat
- Compte de Pèrdues i Guanys Abreujat
- Estat de Canvis en el Patrimoni Abreujat
- Memòria de l'Exercici Abreujada

2.3. PRINCIPIS COMPTABLES APLICATS

En la preparació dels estats financers han estat aplicats els principis comptables obligatoris.

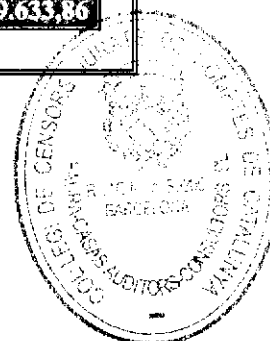
2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La informació dels estats financers dels exercicis de 2019 i 2018 han estat adaptats a l'estructura establerta pel marc d'informació financera de manera que resulten comparables entre si.

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.

Concepte	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18
Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini	5.302.754,43	5.914.354,13
Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	611.470,27	605.279,73
Total	5.914.224,70	6.519.633,86



3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

La proposta de distribució de resultats obtinguts en l'exercici de 2019 és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	
	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys (Benefici)	662.158,93
APLICACIÓ	
	Euros
Romanent	662.158,93

4. NORMES DE VALORACIÓ.

Els criteris comptables en relació amb les diferents partides són els següents:

a) Immobilitzat intangible.

Es valoren segons el preu d'adquisició. L'amortització es calcula pel mètode lineal sobre la base de la vida útil estimada, començant a amortitzar en el moment de la posada en funcionament amb el coeficient d'amortització entre el 10% i el 25% anual.

b) Immobilitzat material.

Els béns compresos en l'immobilitzat material es troben valorats al seu preu d'adquisició, que inclou les despeses que es produeixen fins a la posada en funcionament del bé.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment, són carregades directament al compte de pèrdues i guanys.

Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major duració del bé són comptabilitzats com a més valor del bé.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil dels respectius béns, que és la següent:

	Percentatge
Construccions	2% - 3,33%
Instal·lacions tècniques i Maquinària	10%
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	10%



Immobles lliurats en cessió d'ús:

Amb efectes del dia 1 de gener de 2009 i com a conseqüència del traspàs de l'activitat al Consorci Hospitalari de Vic descrita a la nota 1.3, durant un termini de 30 anys, la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu cedeix al Consorci Hospitalari de Vic, l'ús de fruit o dret de superfície sobre les instal·lacions sanitàries i bens immobles afectes a la prestació d'activitat sociosanitària.

Aquesta cessió restarà suspesa a partir del moment en que es perfeccioni jurídicament la cessió de la titularitat patrimonial de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu al Servei Català de la Salut.

El detall dels actius cedits així com l'amortització acumulada a 01.01.09 és el següent:

Concepte	Valor Adquisició	Amortització Acumulada	Valor Net comptable
Aplicacions informàtiques	189.444,30	124.470,31	64.973,99
Terrenys	210.866,17	-	210.866,17
Edificis	15.890.437,50	2.112.883,79	13.777.553,71
Maquinaria	1.271.083,52	846.071,00	425.012,52
Mobiliari	995.888,65	579.734,43	416.154,22
Equips informàtics	168.596,85	148.542,00	20.054,85
Elements de transport	10.713,99	9.571,15	1.142,84
Altre Immob.Material	40.477,85	10.980,55	29.497,30
	18.777.508,83	3.832.253,23	14.945.255,60

A partir de l'1 de gener de 2009 i fins a data de tancament del present exercici no s'ha dotat cap import en concepte d'amortització dels actius lliurats en cessió d'ús detallats al quadre anterior.

A la nota 1.3 i 1.4 anterior s'explica la situació actual de cessió d'actius al Consorci Hospitalari de Vic.



c) Instruments Financers

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

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

1) Actius Financers

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

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

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats, cas de produir-se, s'efectua en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registra directament en el compte de pèrdues i guanys.

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

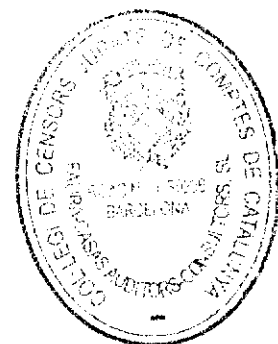
- *Actius financers disponibles per a la venda*

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

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

- *Baixa d'actius financers*

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



2) Passius Financers

• *Dèbits i partides a pagar*

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

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat

• *Baixa de passius financers*

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

d) Situació Fiscal.

D'acord amb l'escrit rebut de l'agència Tributària de data 15-12-1995, la Fundació tenia 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" vigent fins al 1 de gener de 2003.

Posteriorment, a l'exercici 2003, d'acord amb l'establert al Reial Decret 1270/2003 en el que s'aprova el Reglament "per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i d'incentius fiscals al mecenatge", la Fundació va comunicar a l'Administració Tributària, l'opció per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en el títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge.

e) Ingressos i Despeses.

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

Els imports de l'impost sobre el valor afegit que grava les compres i despeses que no poden ser repercutides, es consideren un major valor dels bens o serveis adquirits.

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



f) Provisions i Contingències.

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

g) Elements Patrimonials de naturalesa mediambiental.

La Fundació no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

h) Registre i Valoració de despeses de personal.

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

i) Subvencions

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

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

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

Les subvencions de capital rebudes són traspassades a resultats seguint un criteri uniforme amb el de l'amortització dels immobilitzats finançats amb càrrec a les mateixes.

j) Impostos sobre beneficis.

No ha estat comptabilitzat cap import com despesa per aquest concepte, ni la Fundació té registrat cap actiu ni passiu per impost diferit atès que la Fundació es troba exempta de tributació per l'Impost sobre Societats en aplicació de la llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge.

k) Transaccions entre parts vinculades.

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.



5. ACTIU IMMOBILITZAT.

5.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

Concepte	Saldo a 31/12/18	Addicions	Saldo a 31/12/19
Aplicacions informàtiques	189.444,28	-	189.444,28
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	189.444,28	-	189.444,28
Amortització acumulada	(124.470,21)	-	(124.470,21)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(124.470,21)	-	(124.470,21)
VALOR NET COMPTABLE	64.974,07		64.974,07

El mateix quadre de moviments per el 2018.

La Fundació no està dotant cap import per els actius que té en cessió d'ús tal i com es detalla a la nota 4.b.

No hi ha elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats.



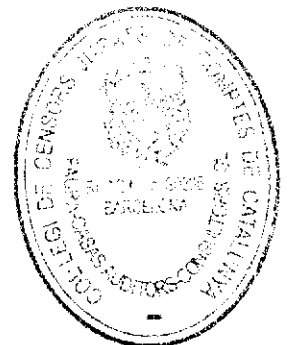
5.2. IMMOBILITZAT MATERIAL.

5.2.1. Composició i Evolució del saldo.

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

Concepte	Saldo a 31/12/18	Addicions	Saldo a 31/12/19
Terrenys i béns naturals	229.135,18		229.135,18
Construccions	16.655.936,93		16.655.936,93
Maquinària	1.364.923,49		1.364.923,49
Mobiliari	1.056.423,25		1.056.423,25
Equips procés informació	170.314,45		170.314,45
Elements de transport	10.713,99		10.713,99
Altre immobilitzat material	45.853,46		45.853,46
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	19.533.306,75		19.533.306,75
Amort. Acum. Construccions	(2.478.196,77)	(24.236,22)	(2.502.432,99)
Amort. Acum. Maquinària	(920.232,11)	(2.978,58)	(923.210,69)
Amort. Acum. Mobiliari	(634.880,70)	(3.283,53)	(638.164,23)
Amort. Acum. Equips procés informació	(149.962,81)	(108,67)	(150.071,48)
Amort. Acum. Elements de transport	(9.571,15)		(9.571,15)
Amort. Acum. Altre immobilitzat material	(11.824,03)	(673,48)	(12.497,51)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(4.204.667,57)	(31.480,48)	(4.235.948,05)
VALOR NET COMPTABLE	15.328.633,18		15.297.352,70

La dotació de l'exercici corresponen als actius del Centre de dia, per la resta d'actius que es troben en cessió d'ús no s'està comptabilitzant cap despesa per dotació. Veure nota 4.b.



Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació a 31 de desembre de 2018 són:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Saldo a 31/12/18
Terrenys i béns naturals	229.135,18		229.135,18
Construccions	16.655.936,93		16.655.936,93
Maquinària	1.364.923,49		1.364.923,49
Mobiliari	1.056.423,25		1.056.423,25
Equips procés informació	170.314,45		170.314,45
Elements de transport	10.713,99		10.713,99
Altre immobilitzat material	44.945,96	907,50	45.853,46
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	19.532.393,25	907,50	19.533.300,75
Amort. Acum. Construccions	(2.453.960,54)	(24.236,22)	(2.478.196,97)
Amort. Acum. Maquinària	(917.253,53)	(2.978,58)	(920.232,11)
Amort. Acum. Mobiliari	(631.597,20)	(3.283,50)	(634.880,70)
Amort. Acum. Equips procés informació	(149.854,15)	(108,66)	(149.962,81)
Amort. Acum. Elements de transport	(9.571,15)		(9.571,15)
Amort. Acum. Altre immobilitzat material	(11.244,40)	(579,63)	(11.824,03)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(4.173.480,97)	(31.196,60)	(4.204.667,57)
VALOR NET COMPTABLE	15.358.912,28		15.328.633,18

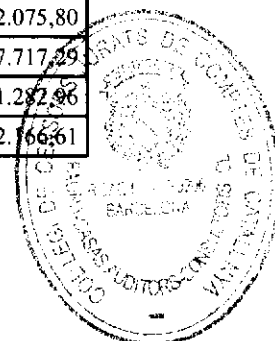
5.2.2. Altra informació.

Totes les subvencions i donacions de capital rebudes estan relacionades principalment amb la construcció de la Residència Aura, amb la construcció del Centre de Dia, amb l'adquisició d'aparells mèdics i amb la construcció del nou Hospital.

Aquestes subvencions no han estat traspassades al Consorci Hospitalari de Vic però sí els actius als que subvencionen a excepció del Centre de Dia.

Els elements de l'immobilitzat material que estan totalment amortitzats però que encara estan en ús corresponen al següent detall:

	31/12/2019	31/12/2018
Aplicacions informàtiques	640,38	640,38
Construccions	62.075,80	62.075,80
Instal·lacions tècniques i Maquinària	27.717,29	27.717,29
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	1.282,96	1.282,96
Equips procés informació	2.166,61	2.166,61



6. INSTRUMENTS FINANCERS

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

A.1. Llarg termini

Categoria	Instruments de patrimoni (a)		Fiances		Total	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Préstecs i partides a cobrar			22.633,06	22.633,06	22.633,06	22.633,06
Actius disponibles per la venda	32.525,09	32.525,09			32.525,09	32.525,09
Total	32.525,09	32.525,09	22.633,06	22.633,06	55.158,15	55.158,15

(a) Instruments de Patrimoni:

Correspon al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18	Percentatge
Serveis Auxiliars A La Sanitat	1.014,97	1.014,97	15%
Fundació d'Osona per a la Recerca i Educació Sanitària	6.010,12	6.010,12	5%
Participació fundacional F.A.D.O.	25.500,00	25.500,00	43%
Total instruments de patrimoni	32.525,09	32.525,09	

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

L'import comptabilitzat en concepte d'aportació constitucional S.A.S., correspon a la participació de l'Hospital de Sant Jaume en un 15% de l'Agrupació d'Interès Econòmic "Serveis Auxiliars de la Sanitat", constituïda en data 25 de setembre de 1997.



(b) Fiances:

L'import registrat com a fiances es correspon amb el dipòsit constituït davant el Departament de Treball, Afers Socials i Família per 22.633,06 euros com a garantia per la prestació de serveis de Residència.

A.2. Curt termini

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	31/12/2019	31/12/2018
Préstecs i partides a cobrar	1.422.938,77	1.355.934,70
Total	1.422.938,77	1.355.934,70

- Préstecs i partides a cobrar

La composició del saldo la componen les següents partides:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	262.018,24	222.015,09
Altres Deutors	1.160.920,53	1.133.919,61
Total Préstecs i partides a cobrar (b)	1.422.938,77	1.355.934,70



▪ *Usuaris, Patrocinadors i altres deutors de les activitats.*

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Particulars	206.233,27	203.384,34
Usuaris mútues	3.199,41	13.257,41
Deutors varis	52.585,56	5.373,34
Deutors de dubtós cobrament	17.913,32	17.913,32
Provisió per insolvències de tràfic	(17.913,32)	(17.913,32)
Total Deutors Privats	262.018,24	222.015,09

▪ *Altres Deutors:*

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
(a) Servei Català de la Salut	1.095.631,76	988.328,81
(b) Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	65.288,77	145.590,80
Altres Deutors	1.160.920,53	1.133.919,61

a) El saldo del **Servei Català de la Salut** correspon, principalment, a les facturacions dels mesos de novembre i desembre de l'exercici, i les factures de regularització presentades al Servei Català de la Salut, per aplicació de les tarifes i paràmetres corresponents a l'exercici 2019.

b) El saldo del **Departament de Treball, Afers Socials i Famílies** correspon, principalment, a les facturacions dels mesos de novembre i desembre de l'exercici.

Com es detalla a la **nota 1.3**, fruit del Conveni Marc signat en data 26 de novembre de 2008, el *Consorti Hospitalari de Vic* es subroga en els drets i obligacions derivats dels convenis i contractes vigents d'encàrrec d'activitat sociosanitària i social per compte del Cat Salut o de qualsevol altra entitat pública o privada i conseqüentment els ingressos de l'activitat sociosanitària es troben registrat el Consorti Hospitalari de Vic, tot i que les clàusules que regulen aquests ingressos tenen com a titular la Fundació.



B. Passius financers

B.1. Llarg termini

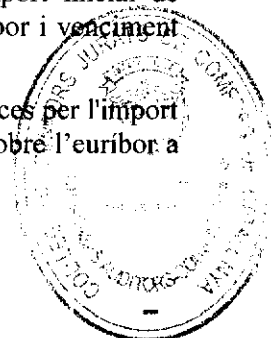
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Derivats i altres (b)		Total	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Dèbits i partides a pagar	5.302.754,43	5.914.354,13	3.503.588,05	3.501.839,83	8.806.342,48	9.416.193,96
Total	5.302.754,43	5.914.354,13	3.503.588,05	3.501.839,83	8.806.342,48	9.416.193,96

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

Concepte	Saldo a 31/12/18	Traspàs	Saldo a 31/12/19
Deutes a llarg termini amb BBVA	67.104,79	(25.095,10)	42.009,69
Deutes a llarg termini amb BBVA	3.344.223,77	(372.667,52)	2.971.556,25
Deutes a llarg termini amb BBVA	1.569.773,97	(142.834,51)	1.426.939,46
Deutes a llarg termini amb I.C.F.	933.251,60	(71.002,57)	862.249,03
DEUTES A LLARG TERMINI AMB ENT. CRÈDIT	5.914.354,13	(611.599,70)	5.302.754,43

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

- Préstec formalitzat el 23 d'agost de 2002, amb B.B.V.A. per l'import inicial de 390.000 €, amb un interès variable equivalent a 1 punt sobre l'euríbor i venciment final el 23 d'agost de 2022.
- Préstec formalitzat el 5 de novembre de 2003, amb B.B.V.A. per l'import inicial de 7.636.073.000 €, amb un interès variable equivalent a 0,5 punt sobre l'euríbor i venciment final el 5 de novembre de 2028.
- Préstec formalitzat el 13 d'octubre de 2005, amb B.B.V.A. per l'import inicial de 3.072.357 €, amb un interès variable equivalent a 0,5 punt sobre l'euríbor i venciment final el 13 d'octubre de 2030.
- Préstec formalitzat el 15 de maig de 2007, amb l'Institut Català de Finances per l'import inicial de 1.650.000 €, amb un interès variable equivalent a 0,85 punt sobre l'euríbor a tres mesos i venciment final el 11 de maig de 2032.



(b) Derivats i altres a llarg termini:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Organismes de la Seguretat Social	60.787,17	60.787,17
Fiances i dipòsits a llarg termini	102.800,88	101.052,66
Acomptes rebuts a llarg termini	3.340.000,00	3.340.000,00
ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI	3.503.588,05	3.501.839,83

(b.1) Organismes de la Seguretat Social :

Deutes amb la Seguretat Social en concepte d'aplaçament de les quotes patronals dels períodes 8/1982 a 12/1986. L'Hospital es va acollint a la Moratòria anualment prorrogada per disposicions addicionals de les corresponents Llei de Pressupostos Generals de l'Estat, amb un any de carència i amortització en 10 quotes anuals consecutives.

(b.2) Fiances i dipòsits a llarg termini:

Fiances rebudes, estipulades en els contractes dels residents.

(b.3) Acomptes rebuts a llarg termini

Amb data 14 de juny de 2011, la Generalitat de Catalunya va aprovar en sessió de Govern autoritzar al Departament de Salut, mitjançant el Servei Català de la Salut, a efectuar un pagament a la Fundació Hospital de Sant Jaume de Manlleu per un import de 3.340.000,00 euros, a compte de l'activitat sanitària que el centre realitza per compte d'aquell ens, atès que la situació de tresoreria de la Fundació, de l'exercici vigent pot posar en perill els pagaments imprescindibles en relació al funcionament ordinari.

Aquesta bestreta es mantindrà com a màxim fins que canviï la situació patrimonial actual del conjunt d'immobles de la Fundació Hospital de Sant Jaume de Manlleu que conformen el centre sociosanitari residencial Sant Jaume de Manlleu.



B.2. Curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Derivats i altres (b)		Total	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Dèbits i partides a pagar	613.979,94	607.896,62	1.908.656,73	1.325.912,67	2.522.636,67	1.933.809,29
Total	613.979,94	607.896,62	1.908.656,73	1.325.912,67	2.522.636,67	1.933.809,29

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

Presenta el següent detall:

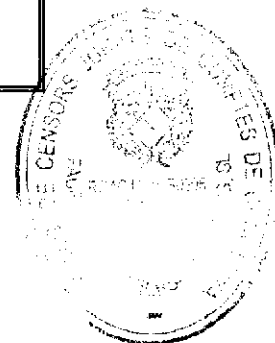
Concepte	31/12/2019	31/12/2018
(a.1) Quotes a curt termini de préstecs	611.470,27	605.279,73
Interessos acreditats i no vençuts	2.509,67	2.616,89
DEUTES A CURT TERMINI AMB ENT. CRÈDIT	613.979,94	607.896,62

(a.1) Aquest saldo correspon a l'import de les quotes d'amortització amb venciment dins l'any 2019 dels préstecs esmentats anteriorment.

(b) Derivats i altres a curt termini:

El detall és el següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
b.1) Proveïdors i Altres creditors	19.435,00	39.326,43
b.2) Administracions Públiques	5.242,40	4.733,21
b.3) Altres passius a curt termini	1.883.979,33	1.281.853,03
b.4) Remuneracions pendents de pagament	(0,00)	0,00
Total derivats i altres a curt termini	1.908.656,73	1.325.912,67



b.1) Proveïdors i Altres creditors.

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Proveïdors i creditors	18.113,31	38.492,73
Factures pendents de rebre	1.321,69	833,70
PROVEÏDORS I CREDITORS	19.435,00	39.326,43

b.2) Administracions Públiques.

Els imports de les quotes patronal i obrera de cotització als Organismes de la Seguretat Social del mes de desembre i les liquidacions corresponents al quart trimestre de l'exercici de l'I.R.P.F. i I.V.A., han estat ingressades en el mes de gener de 2020.

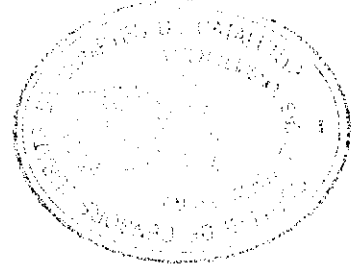
Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Hisenda Pública creditora per I.V.A.	544,19	493,21
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	1.080,13	966,84
Organismes de la Seguretat Social Creditors	3.618,08	3.273,16
TOTAL ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	5.242,40	4.733,21

b.3) Altres passius financers a curt termini.

Amb efectes del dia 1 de gener de 2009, el Consorci Hospitalari de Vic assumeix la posició de continuador de l'activitat empresarial de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu pel que fa al seu àmbit sociosanitari i social. A aquests efectes, el Consorci es subrogarà en els drets i obligacions derivats dels convenis i contractes vigents d'encàrrec d'activitat sociosanitària i social per compte del Cat Salut o de qualsevol altra entitat pública o privada.

Fruit d'aquestes operacions i de les realitzades en exercicis anteriors, a 31 de desembre de 2019, existeix un saldo creditor de l'Hospital Sant Jaume respecte el Consorci Hospitalari de Vic de 1.972.324,11 euros i de 1.374.074,81 euros a 31 de desembre de 2018, compensat amb d'altres imports deutors de 88.344,78 euros i 92.232,44 a l'exercici anterior.





- Actius financers per venciment;

A 31 de desembre de 2019;

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Inversions financeres						
- Instruments de patrimoni					32.525,09	32.525,09
- Altres actius financers					22.633,06	22.633,06
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar						
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.422.938,77					1.422.938,77
Total	1.422.938,77	0,00	0,00	0,00	55.158,15	1.478.096,92

A 31 de desembre de 2018;

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Inversions financeres						
- Instruments de patrimoni					32.525,09	32.525,09
- Altres actius financers					22.633,06	22.633,06
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar						
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.355.934,70					1.355.934,70
Total	1.355.934,70	0,00	0,00	0,00	55.158,15	1.411.092,85

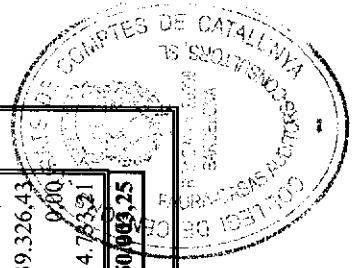
- Passius financers per venciment;

A 31 de desembre de 2019;

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Deutes						
- Deutes amb entitats de Crèdit	613.979,94	607.549,10	609.999,53	604.008,03	2.891.659,61	5.916.734,37
- Altres passius financers	3.340.000,00				163.588,05	3.503.588,05
Deutes amb empreses del grup i associades	1.883.979,33					1.883.979,33
Creditors comercials i altres comptes a pagar						0,00
- Proveïdors	19.435,00					19.435,00
- Personal	0,00					0,00
- Altres deutes amb Administracions Públiques	5.242,40					5.242,40
Total	2.522.636,67	3.947.549,10	609.999,53	604.008,03	3.055.247,66	11.328.979,15

A 31 de desembre de 2018;

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Deutes						
- Deutes amb entitats de crèdit	607.896,62	607.549,10	609.999,53	604.008,03	3.503.259,31	6.522.250,75
- Altres passius financers	3.340.000,00				161.839,83	3.501.839,83
Deutes amb empreses del grup i associades	1.281.853,03					1.281.853,03
Creditors comercials i altres comptes a pagar						0,00
- Proveïdors	39.326,43					39.326,43
- Personal	0,00					0,00
- Altres deutes amb Administracions Públiques	4.733,21					4.733,21
Total	1.933.809,29	3.947.549,10	609.999,53	604.008,03	3.665.099,14	11.350.003,25



7. PATRIMONI NET

7.1. FONS PROPIS

El moviment experimentat en l'exercici per les diverses partides que componen els Fons Propis, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/19
Fons Social	2.056.566,75			2.056.566,75
Resultats negatius exercicis anteriors	(3.347.936,33)			(3.347.936,33)
Romanent	5.624.896,80		674.040,85	6.298.938,05
Pèrdues i Guanys	674.040,85	662.158,53	(674.040,85)	662.158,53
Fons Propis	5.007.568,07	662.158,53	0,00	5.669.727,00

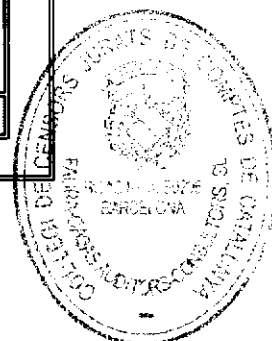
Els moviments dels Fons Propis en del exercici 2018 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/18
Fons Social	2.056.566,75			2.056.566,75
Resultats negatius exercicis anteriors	(3.347.936,33)			(3.347.936,33)
Romanent	4.934.923,08		689.973,72	5.624.896,80
Pèrdues i Guanys	689.973,72	674.041,25	(689.973,72)	674.041,25
Fons Propis	4.333.527,22	674.041,25	0,00	5.007.568,47

7.2. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Correspon al següent detall i moviment durant l'exercici:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/19
Subvencions oficials	463.413,95		(65.926,20)	397.487,75
Donacions i llegats	111.845,89	15.670,00	(23.100,42)	104.415,47
SUBVENCIONS EN CAPITAL	575.259,84	15.670,00	(89.026,62)	501.903,22



Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu
Comptes Anuals Abreujats 2019

Els moviments de l' exercici 2018 de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/18
Subvencions oficials	529.340,15		(65.926,20)	463.413,95
Donacions i llegats	130.274,18	19.822,00	(38.250,29)	111.845,89
SUBVENCIONS EN CAPITAL	659.614,33	19.822,00	(104.176,49)	575.259,84

El saldo total de subvencions i donatius que figura comptabilitzat a 31 de desembre de 2019, correspon al següent detall:

Entitat atorgant	Finalitat	Tipus	Any de concessió	Import subscrit	Sanejament 2019	2019
Generalitat de Catalunya	Construcció i equipaments residència	Subvenció	1990-1993	601.012,52	20.033,64	29.943,67
Generalitat de Catalunya	Construcció hospital nou (mobiliari)	Subvenció	2006	455.000,00	0,00	3.791,28
Generalitat de Catalunya	Préstec i Aval ICF'06 per Obres Hosp.	Subvenció	21/11/2007	300.000,00	12.040,08	131.438,88
Generalitat de Catalunya	Préstec i Aval ICF'07 per Obres Hosp.	Subvenció	28/07/2008	300.000,00	12.587,40	136.363,80
Ajuntament de Manlleu	Construcció residència	Subvenció	1990-1992	396.667,99	13.299,24	37.683,30
Caixa de Manlleu	Construcció residència	Subvenció	1992-1993	60.101,22	2.029,08	5.267,11
Caixa de Pensions	Construcció residència	Subvenció	1992-1993	12.020,24	405,72	1.185,78
Caixa de Catalunya	Construcció residència	Subvenció	1993	24.040,48	817,20	2.588,92
Caixa de Pensions	Reformes i millores	Subvenció	2.009	95.000,00	4.713,84	49.225,01
Total Subvencions de Capital				2.243.842,45	65.926,20	397.487,75
Particulars	Construcció residència	Donació	1990-1993	161.137,36	5.371,32	16.526,45
Particulars	Construcció residència	Donació	1994	34.269,71	490,68	2.322,49
Josefa Costa Roura	Casa Carrer Montseny	Donació	1999	180.303,63	6.010,08	80.324,25
Assoc. Osona contra el Càncer	Aparells mèdics	Donació	99-2003-05	117.908,61	0,00	210,42
Mimcord, S.A.	Beques		2016	4.850,00	0,00	0,00
La Caixa	Beques		2016	12.000,00	0,00	0,00
Esbelt, S.A.	Beques		2016	10.000,00	0,00	0,00
La Caixa	Beques		2017	10.000,00	0,00	0,00
Ajuntament de Manlleu	Beques		2017	3.505,00	0,00	0,00
Josefa Costa	Beques		2018	1.000,00	0,00	0,00
Grafiques Manlleu	Beques		2018	3.500,00	0,00	0,00
Benefici Loteria	Beques		2018	3.872,00	0,00	0,00
Ajuntament de Manlleu	Beques		2018	1.150,00	0,00	0,00
La Caixa	Beques		2018	10.000,00	284,90	5,29
Feixas Aulet	Beques		2018	300,00	300,00	0,00
Calçats Muns, S.C.P.	Beques		2019	100,00	100,00	0,00
Xocolating 1944, S.L.	Beques		2019	600,00	537,85	62,15
Roca Prat, Maria	Beques		2019	750,00	675,00	75,00
Anònima	Beques		2019	100,00	100,00	0,00
Ferrer Aige, S.L.	Beques		2019	300,00	300,00	0,00
La Caixa	Beques		2019	10.000,00	6.040,62	3.959,38
Anònima	Beques		2019	100,00	100,00	0,00
Pous Serrat, Pere	Beques		2019	720,00	720,00	0,00
Arenes i Graves Castellot	Beques		2019	625,00	250,00	375,00
Casas Domenech	Beques		2019	200,00	196,95	3,05
Mimcord, S.A.	Beques		2019	1.500,00	1.199,96	300,04
Construccions Xevive	Beques		2019	150,00	148,06	1,94
Sanglas Casadevall, Teresa	Beques		2019	25,00	25,00	0,00
Esbelt, S.A.	Beques		2019	500,00	250,00	250,00
Total Donacions i Llegats				569.466,31	23.100,43	104.415,46
Total Donacions i Llegats				2.813.308,76	89.026,63	501.903,21

Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu
Comptes Anuals Abreujats 2019

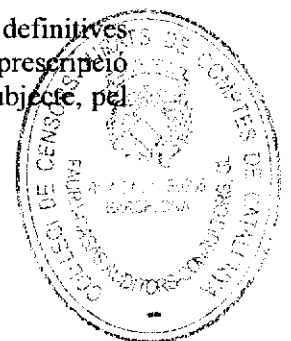
El saldo total de subvencions i donatius que figura comptabilitzat a 31 de desembre de 2018, correspon al següent detall:

			2018	2018	2018	2018
			començat	conclòs		
Generalitat de Catalunya	Construcció i equipaments residència	Subvenció	1990-1993	601.012,52	20.033,64	49.977,31
Generalitat de Catalunya	Construcció hospital nou (mobiliari)	Subvenció	2006	455.000,00	0,00	3.791,28
Generalitat de Catalunya	Prèstec i Aval ICF'06 per Obres Hosp.	Subvenció	21/11/2007	300.000,00	12.040,08	143.478,96
Generalitat de Catalunya	Prèstec i Aval ICF'07 per Obres Hosp.	Subvenció	28/07/2008	300.000,00	12.587,40	148.951,20
Ajuntament de Manlleu	Construcció residència	Subvenció	1990-1992	396.667,99	13.299,24	50.982,54
Caixa de Manlleu	Construcció residència	Subvenció	1992-1993	60.101,22	2.029,08	7.296,19
Caixa de Pensions	Construcció residència	Subvenció	1992-1993	12.020,24	405,72	1.591,50
Caixa de Catalunya	Construcció residència	Subvenció	1993	24.040,48	817,2	3.406,12
Caixa de Pensions	Reformes i millores	Subvenció	2.009	95.000,00	4.713,84	53.938,85
Total Subvencions de Capital				2.243.842,45	65.926,20	463.413,95
Particulars	Construcció residència	Donació	1990-1993	161.137,36	5.407,15	21.897,77
Particulars	Construcció residència	Donació	1994	34.269,71	490,68	2.813,17
Josefa Costa Roura	Casa Carrer Montseny	Donació	1999	180.303,63	6.010,08	86.334,33
Assoc. Osona contra el Càncer	Aparells mèdics	Donació	99-2003-05	117.908,61	0,00	210,42
La Caixa	Beques		2017	10.000,00	6.996,67	0,00
Ajuntament de Manlleu	Beques		2017	3.505,00	113,91	0,00
Josefa Costa	Beques		2018	1.000,00	1.000,00	0,00
Grafiques Manlleu	Beques		2018	3.500,00	3.500,00	0,00
Benefici Loteria	Beques		2018	3.872,00	3.872,00	0,00
Ajuntament de Manlleu	Beques		2018	1.150,00	1.150,00	0,00
La Caixa	Beques		2018	10.000,00	9.709,80	290,20
Feixas Aulet	Beques		2018	300,00	0,00	300,00
Total Donacions i Llegats				526.946,31	38.250,29	111.845,89

8. SITUACIÓ FISCAL.

La Fundació aplica el règim fiscal especial regulat en el títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge, motiu pel qual no tributa a l'impost sobre societats.

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver passat el termini de prescripció de quatre anys. En conseqüència, té obert a inspecció tots els impostos a que està subjecte, pel període esmentat.



9. **DESPESES.**

9.1. **CONSUMS DE L'EXERCICI.**

El detall dels consums d'exploració de l'exercici és el següent:

Consums	31/12/2019	31/12/2018
Altres aprovisionaments	1.356,10	1.800,21
Treballs realitzats per altres empreses	77.008,95	78.884,49
CONSUMS D'EXPLOTACIÓ	78.365,05	80.684,70

9.2. **DESPESES DE PERSONAL.**

El detall de les despeses de personal de l'exercici, és el següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Sous i salaris	118.331,81	115.030,20
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	39.710,93	38.284,73
DESPESES DE PERSONAL	158.042,74	153.314,93

Els treballadors de la Fundació estan acollits al "IV Convenio marco estatal de servicios de atención a las personas dependientes y desarrollo de la promoción de la autonomía personal". La Fundació ha estat acollit al Conveni Col·lectiu de Treball d'Establiments Sanitaris d'Hospitalització, Assistència, Consulta i Laboratoris d'Anàlisis Clíniques de Catalunya. A partir del 18/10/2007 està acollit al Conveni Col·lectiu de Centres Sociosanitaris i de Salut Mental de Catalunya amb activitat concertada amb el Servei Català de la Salut.



9.3. SERVEIS EXTERIORS.

El detall dels conceptes comptabilitzats en aquesta partida és el següent:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Reparacions i conservació	1.726,90	906,28
Serveis professionals independents	11.247,18	10.635,62
Primes d'assegurances	1.612,94	1.580,32
Serveis bancaris	1.181,63	1.217,53
Subministraments	9.403,87	9.115,44
Altres serveis	2.870,80	3.394,38
SERVEIS EXTERIORS	28.043,32	26.849,57

Inclòs en la partida "Serveis professionals independents" es troben comptabilitzats els honoraris dels auditors de comptes de la Societat, que per l'auditoria de l'exercici 2019 ascendeixen a 6.193,40 euros (6.119,94 euros a l'exercici anterior) i 764,70 euros en concepte d'altres serveis (755,63 a l'exercici anterior).

10. INGRESSOS DE LA FUNDACIÓ PER ACTIVITATS.

10.1. INGRESSOS PER VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS.

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

Ingressos Assistencials	31/12/2019	31/12/2018
Particulars Centre de dia	224.287,62	233.249,81
(A) Particulars Residència	643.073,77	645.754,52
TOTAL	867.361,39	879.004,33

(A) Aquest ingressos es corresponen amb la part no traspasada al Consorci Hospitalari de Vic. Tal i com es detalla en la nota 1.3 anterior, amb efectes 1 de gener de 2009, la línia assistencial d'Atenció Sociosanitària es realitzada pel Consorci Hospitalari de Vic.



10.2. DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER LES ACTIVITATS.

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

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Aportacions municipals	40.000,00	40.000,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	11.228,34	26.477,10
SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	51.228,34	66.477,10

10.3. INGRESSOS ACCESSORIS I ALTRES DE GESTIÓ CORRENT.

Segons el següent detall:

Concepte	31/12/2019	31/12/2018
Ingressos per serveis diversos	7.292,76	9.791,48
Ingressos per arrendaments	28.653,68	28.183,32
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	35.946,44	37.974,80

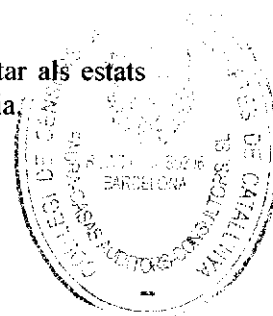
11. INFORMACIÓ MEDI AMBIENT.

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

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

12. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No s'ha produït cap fet que pogués comportar una contingència que pugues afectar als estats financers de l'exercici o s'hagi de donar informació addicional en la present memòria.



Garanties amb tercers

- Avals constituïts davant l' I.C.F.

La Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu ha constituït avals amb garantia hipotecària de l'Institut Català de Finances per a garantir els imports de 7.636.073 euros i 3.072.357 euros, corresponents als préstecs concedits per la Caixa de Manlleu per la construcció de l' Hospital als exercicis 2003 i 2005 respectivament. Els imports dels avals són com a màxim per l'import total dels préstecs i meriten unes comissions del 0,70 % de la quantitat avalada en cada moment, els venciments dels avals són en data 05/11/2028 i 05/11/2030. A 31 de desembre de 2019 el risc viu avalat és 3.344.223,77 € i 1.569.643,06 € respectivament.

Addicionalment, al BBVA hi ha un préstec amb garantia real per import de 67.107,02 euros.

13. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

Les entitats considerades com vinculades són les següents:

Consorti Hospitalari de Vic Serveis Auxiliars a la Sanitat Fundació Assistencial d'Osona (F.A.D.O.)

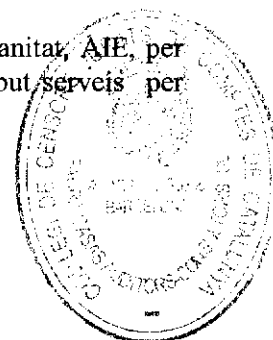
No existeix cap participació amb més de la meitat dels drets de vot en qualsevol dels òrgans, en entitats vinculades.

El Consorti Hospitalari de Vic ha assumit la direcció de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu i ha prestat a l'Hospital Sant Jaume diversos serveis i subministraments per import de 11.225,60 euros per l'exercici 2019 i 13.440,05 euros per l'any 2018.

Fruit d'aquestes operacions i de les realitzades en exercicis anteriors, a 31 de desembre de 2019, existeix un saldo creditor del Consorti Hospitalari de Vic respecte de la Fundació Hospital Sant Jaume de Malleu, de 719,63 euros (4.979,83 euros al 2018) per operacions comercials i de 1.972.324,11 euros (1.374.074,81 euros al 2018) per operacions derivades dels procés de transició de les activitats vinculades a la prestació de serveis socio-sanitaris tal i com es descriu a les notes 1.3 i 6. b.2).

Fruit de la subrogació de la prestació d'assistència socio-sanitària i social el Consorti Hospitalari de Vic ha rebut per compte de la de la Fundació Hospital Sant Jaume de Malleu un total d'ingressos 5.214.869,00 euros al 2019 i 5.092.593,71 euros al 2018 per clàusules del Servei Català de Salut.

A 31 de desembre 2019 existeix un saldo creditor amb Serveis Auxiliar a la Sanitat, AIE, per import de 3.393,26 euros (6.683,66 euros per l'any 2018). La Fundació ha rebut serveis per import de 27.106,33 euros per l'any 2019 i de 26.979,80 euros per l'any 2018.



Informació sobre retribucions i prestacions a membres del patronat

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

14. ALTRA INFORMACIÓ.

14.1. CANVIS EN L'ÒRGAN DE GOVERN.

A 29 d'abril de 2019 la Sra. Josefina Mas Serra, substitueix com a vice-president al Sr. Pere Prat Boix.

A 29 d'abril de 2019 el Sr. Pere Prat Boix, substitueix com a secretari al Sr. Miquel Torrents Espuña.

14.2. RELACIONS AMB EL PROTECTORAT DE FUNDACIONS.

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'ha efectuat cap operació que hagi comportat la tramitació d'una autorització al Protectorat de Fundacions. Tampoc s'ha dut a terme cap moviment en els fons especials, ni s'ha produït cap fet que comporti d'incompliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

14.3. NOMBRE MITJÀ DE PERSONES OCUPADES.

El nombre mitjà de personal ocupat durant l'exercici de 2019 i 2018, distribuït per categories laborals, ha estat el següent:

	2018	2019
ATS/DUE	1	1
GEROCULTOR/A	6	7
TASOC	1	1
NETEJADORA	2	2

Les funcions d'alta direcció les assumeix el gerent, el qual, està en nòmina de l'entitat Serveis Auxiliars a la Sanitat, AIE, i aquesta repercuteix els costos juntament amb la resta de serveis prestats.



15. FETS POSTERIORIS

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració el passat 14 de març per part del Govern de l'Estat de l'estat d'alarma comporta una situació d'excepcionalitat amb un efecte difícilment predicible a data de formulació dels presents comptes anuals. Als efectes de poder donar resposta a la situació d'emergència sanitària, s'està fent en l'exercici 2020 un esforç econòmic significatiu en l'assignació de recursos humans i de materials.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'entitat, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.


Tanmateix, es considera que el funcionament de l'activitat normal de l'entitat es pugui reiniciar un cop superada l'actual situació.

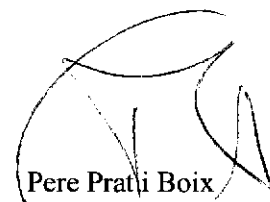
Excepte per l'exposat anteriorment, a judici del Patronat de l'entitat, amb posterioritat al tancament de l'exercici no s'ha produït cap fet que, tot i no afectar els Comptes Anuals, el seu coneixement sigui útil per a l'usuari dels estats financers, així com tampoc s'ha produït cap fet rellevant que afecti al principi d'empresa en funcionament.

16. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import dels ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries per categories d'activitats és el que es detallen a les notes 9 i 10 de la Memòria.

Comptes anuals formulats a Manlleu, el dia 29 de juny 2020


Àlex Garrido i Serra
-President-


Pere Prati Boix
-Secretari-



