

2Auditoria

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els Comptes adjunts de la FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL (En endavant, "L'Hospital de Campdevànol"), que comprenen el Balanç a 31 de desembre de 2016, el Compte de Resultats, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'efectiu i la Memòria corresponent a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Responsabilitat de la Gerència en relació amb els comptes anuals

La Gerència és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Catalunya, que s'identifica en la nota 2.1) de la memòria adjunta i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem portat a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments de l'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir amb una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Oficina Olot
Carrer Bisbe Lorenzana, 24
Baixos, local 2
17300 Olot (Girona)
Tel. 972 27 23 13
Fax 972 27 23 13

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

Oficina Tàrraga
Av. Catalunya, 65
25303 (Lleida)
Tel. 973 31 47 20
Fax. 973 31 35 72

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

2 Auditoria

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, degut a frau o error. A l'efectuar aquestes valoracions de risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals en el seu conjunt.

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

Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en l'esmentada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Oficina Olot
Carrer Bisbe Lorenzana, 24
Baixos, Local 2
17300 Olot (Girona)
Tel. 972 27 23 13
Fax 972 27 23 13

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

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

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

2 Auditoria

Paràgrafs d'èmfasi

- a) Volem ressaltar la següent informació incorporada a la **Nota 9** de la memòria, en relació a que l'Hospital té contractada la major part de la seva activitat amb el Servei Català de la Salut. El volum de l'activitat contractada amb aquest organisme durant l'any 2016 ha pujat a 14.020.972,94 euros, quantitat que representa el 89,24% dels ingressos obtinguts per la prestació de serveis. Com a conseqüència, existeix una total dependència de "L'Hospital de Campdevàrol" a la naturalesa i característiques de les condicions del CONTRACTE de prestació de serveis que sigui subscrit a cada moment amb el Servei Català de la Salut. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.
- b) Volem ressaltar que a la **Nota 16** esmentada en el paràgraf anterior, incorpora l'import de la clàusula de Programa especial per a centres aïllats geogràficament que en l'exercici 2016 ha pujat a l'import de 2.061.550,60 euros. En conseqüència és necessari el manteniment de l'esmentada clàusula en els convenis que es signin amb el SCS, per no veure's afectada l'activitat futura de "l'Hospital de Campdevàrol". Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.
- c) Volem ressaltar la següent informació incorporada a la **Nota 17** de la memòria, en la qual s'exposa que "L'Hospital de Campdevàrol" ha aplicat en aquest exercici, allò que disposa l'article 36.3 del I Conveni Col·lectiu dels centres Sociosanitaris de Catalunya amb activitat concertada amb el Servei Català de la Salut. En conseqüència, en aquest exercici s'ha reduït la retribució variable per objectius en un import de 347.958,41 euros (que representa una reducció del 100% sobre el total de DPO estimada), amb la finalitat de no augmentar el desequilibri en el compte de resultats. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

2 Auditoria

Informe sobre altres requeriments

L'Informe de Gestió adjunt corresponent a l'exercici 2016 conté les explicacions que la Gerència considera oportunes sobre la situació de "L'Hospital de Campdevàrol", l'evolució de la seva activitat i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels Comptes Anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat Informe de Gestió concorda amb la dels Comptes Anuals de l'exercici 2016. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'Informe de Gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de "L'Hospital de Campdevàrol".

Campdevàrol, 18 de maig de 2017



2 Auditoria i Anàlisi d'Empreses, S.L.P.

David Vila Grabulosa
Soci Auditor de Comptes

2 Auditoria i Anàlisi d'Empreses, S.L.P., està inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el número S1772.

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

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

Oficina Tàrrega
 Av. Catalunya, 65
 25303 (Uelida)
 Tel. 973 31 47 20
 Fax. 973 31 35 72

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

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

BALANÇ NORMAL EN €

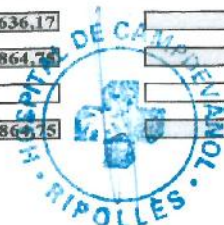
Reexpressat		
ACTIU	31.12.2016	31.12.2015
A) ACTIU NO CORRENT	4.429.208,86	4.249.682,13
I. Immobilitzat intangible:	978.502,24	1.068.165,35
2. Concessions administratives		
3. Patents, licències, marques i similars		
5. Aplicacions informàtiques	174.583,34	196.166,79
6. Drets sobre béns cedits en ús	743.443,10	871.798,56
7. A compte	60.475,80	
II. Immobilitzat material:	3.163.317,27	2.889.885,45
1. Terrenys i béns naturals	227.762,50	227.762,50
2. Construccions	1.825.888,72	2.066.460,30
3. Instal·lacions tècniques	153.280,35	222.235,60
4. Maquinària	799.984,65	193.753,44
5. Altres instal·lacions i utilatge	6.892,49	7.928,09
6. Mobiliari	76.179,50	89.216,69
7. Equips per a procés d'informació	54.723,62	50.956,48
8. Elements de transport	6.775,99	9.239,99
9. Altres immobilitzats	6.763,64	8.003,61
10. Immob. materials en curs i acomptes	5.065,81	14.328,75
III. Inversions immobiliàries:	217.533,81	221.775,79
1. Terrenys i béns naturals	180.352,85	180.352,85
2. Construccions	37.180,96	41.422,94
IV. Béns del patrimoni cultural:	0,00	0,00
1. Béns immobles		
2. Arcius		
3. Biblioteques		
6. Acomptes		
V. Inversions en entitats del grup i associades a ll/t:	443,14	443,14
1. Instruments de patrimoni	443,14	443,14
2. Crèdits a entitats		
VI. Inversions financeres a llarg termini:	69.412,40	69.412,40
1. Instruments de patrimoni		
2. Crèdits a tercers		
3. Valors representatius de deute		
4. Altres actius financers	69.412,40	69.412,40
VII. Actius per impost diferit	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	7.562.608,44	7.572.912,12
I. Actius no corrents mantinguts per la venda	0,00	0,00
II. Existències:	194.623,54	242.826,82
1. Béns destinats a les activitats	71.399,19	119.403,76
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	121.120,17	102.009,17
3. Productes en curs i semiacabats		
4. Productes acabats	0,00	19.309,71
5. Subproductes, residus i materials recuperats		
6. Acomptes	2.104,18	2.104,18
III. Usuaris, patroc. i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:	2.953.461,03	3.440.522,61
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	2.935.452,10	3.414.708,48
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	18.005,85	25.177,64
4. Altres deutors		
5. Personal	3,08	636,49
6. Actius per impost corrent		
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents		
IV. Inversions en entitat del grup i associades a ct:	0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni		
2. Crèdits a entitats		
3. Valors representatius de deute		
4. Altres actius financers		
V. Inversions financeres a curt termini:	56.980,71	25.219,88
1. Instruments de patrimoni		
2. Crèdits a tercers		
3. Valors representatius de deute		
4. Derivats		
5. Altres actius financers	56.980,71	25.219,88
VI. Periodificacions a curt termini	9.373,17	16.523,11
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents:	4.348.169,99	3.847.819,70
1. Tresoreria	4.348.169,99	3.847.819,70
2. Altres actius líquids equivalents		
TOTAL ACTIU (A+B)	11.991.817,30	11.822.594,25

Reexpressat		
PATRIMONI NET I PASSIU	31.12.2016	31.12.2015
A) PATRIMONI NET	4.412.505,72	4.716.881,14
A-1) Fons Propis:	3.153.668,71	3.225.533,46
I. Fons dotacionals o fons socials:	635.249,35	635.249,35
1. Fons dotacionals o fons socials desemborsar	635.249,35	635.249,35
II. Fons especials		
III. Reserves	1.355.565,20	1.355.565,20
IV. Excedents d'exercicis anteriors:	1.234.718,91	1.234.718,91
1. Romanent	6.321.755,31	6.321.755,31
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-5.087.036,40	-5.087.036,40
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	0,00	0,00
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	-71.864,75	
VII. Aportacions per compensar pèrdues		
A-2) Ajustaments per canvis de valor:	0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per la venda		
II. Operacions de cobertura		
III. Altres		
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts:	1.258.837,01	1.491.347,68
1. Subvencions oficials de capital	467.564,20	549.478,47
2. Donacions i llegats de capital	84.802,50	89.449,33
3. Altres subv., donacions i llegats. Drets a/béns cedits en ús	706.470,31	852.419,88
B) PASSIU NO CORRENT	4.731.969,25	4.266.279,37
I. Provisions a llarg termini:	162.304,32	124.744,94
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	110.793,93	102.742,49
2. Provisions per impostos		
3. Provisions per a altres responsabilitats	29.507,94	
4. Altres provisions	22.002,45	22.002,45
II. Deutes a llarg termini:	4.569.664,93	4.141.534,43
1. Deutes amb entitats de crèdit	2.412.809,65	1.965.799,64
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres passius financers	2.156.855,28	2.175.734,79
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini:	0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades.		
2. Prov. Immob. entitats grup i assoc.		
3. Creditors per arrend. fin. ent. grup i associades		
4. Altres deutes amb ent. grup i assoc.		
IV. Passius per impost diferit		
V. Periodificacions a llarg termini		
C) PASSIU CORRENT	2.847.342,33	2.839.433,74
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda		
II. Provisions a curt termini	54.824,39	41.141,53
III. Deutes a curt termini:	666.046,28	246.726,84
1. Deutes amb entitats de crèdit	409.310,50	229.812,48
2. Creditors per arrendament financer		
3. Altres passius financers	256.735,78	16.914,36
IV. Deutes amb entitats del grup i assoc. a curt termini:	0,00	0,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar:	2.126.471,66	2.551.565,37
1. Proveïdors	278.344,77	697.365,86
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	236.386,93	154.941,33
3. Creditors variis	425.011,43	368.587,43
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	702.893,32	867.215,08
5. Passius per impost corrent		
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	483.835,21	463.455,67
7. Acomptes d'usuaris		
VI. Periodificacions a curt termini		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	11.991.817,30	11.822.594,25

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

COMpte DE RESULTATS NORMAL

	2016		Nota	2015	
	(Deure)	Haver		(Deure)	Haver
1. Ingressos per les activitats:	15.711.193,08		16	15.376.058,63	
a) Vendes					
b) Prestacions de serveis	15.330.722,80			14.945.656,30	
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	380.470,28			430.402,33	
d) Ingressos de promocions, patrocinador i col.laboracions					
e) Subvencions oficials a les activitats					
f) Donacions i altres ingressos per a les activitats					
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici					
h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts					
2. Ajuts concedits i altres despeses:	-2.595,12		16	-2.500,00	
a) Ajuts concedits	-2.595,12			-2.500,00	
b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern					
c) Reintegrant d'ajuts i assignacions					
3. Variacions d'existències de productes acabats i en curs:					
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu:					
5. Aprovisionaments:	-4.146.857,38		16	-3.868.448,55	
a) Consum de béns destinats a les activitats	-773.925,76			-778.579,59	
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-854.352,97			-738.596,95	
c) Treballs realitzats per altres entitats	-2.518.578,65			-2.351.272,01	
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprov.					
6. Altres ingressos de les activitats:	0,00		16	1.000,00	
a) Ingressos per arrendaments					
b) Ingressos per serveis al personal					
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00			1.000,00	
7. Despeses de personal	-9.851.188,30			-9.607.814,14	
a) Sous, salaris i assimilats	-7.853.401,13			-7.562.972,18	
b) Càrregues socials	-1.960.227,79			-2.044.841,96	
c) Provisions	-37.559,38				
8. Altres despeses d'exploació	-1.277.117,90			-1.268.242,27	
a) Serveis exteriors	-1.267.084,84			-1.231.920,97	
a1) Recerca i desenvolupament					
a2) Arrendaments i cànon	-73.792,02			-71.900,38	
a3) Reparacions i conservació	-372.964,98			-372.296,13	
a4) Serveis professionals independents	-338.376,77			-287.682,70	
a5) Transports	-35.914,18			-36.023,31	
a6) Primes d'assegurances	-49.620,41			-46.529,61	
a7) Serveis bancaris	-11.227,33			-10.741,94	
a8) Publicitat, propaganda i rel. públiques	-26.233,11			-28.041,99	
a9) Subministraments	-199.343,26			-223.918,62	
a10) Altres serveis	-159.612,78			-154.786,29	
b) Tributs	-5.646,40			-6.182,74	
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-4.386,66			-30.138,56	
d) Altres despeses de gestió corrent					
9. Amortització de l'immobilitzat	-724.681,75			-844.019,13	
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	233.173,02			248.019,58	
11. Excedent de provisions	0,00			0,00	
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat:	0,00			0,00	
a) Deterioraments i pèrdues					
b) Resultats per alienacions i altres	0,00			0,00	
13. Altres resultats	1.845,77			1.639,09	
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-56.228,58			35.693,21	
14. Ingressos financers:	0,00			0,00	
a) De participacions en instruments de patrimoni	0,00			0,00	
a1) En entitats del grup i associades					
a2) En tercers					
b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00			0,00	
b1) En entitats del grup i associades					
b2) En tercers	0,00			0,00	
15. Despeses financeres:	-15.636,17			-35.693,21	
a) Per deutes amb entitats del grup i associades					
b) Per deutes amb tercers	-15.636,17			-35.693,21	
c) Per actualització de provisions					
16. Variació de valor raonable en instruments financers:	0,00			0,00	
a) Cartera de negociació i altres					
b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per la venda					
17. Diferències de canvi					
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers	0,00			0,00	
a) Deterioraments i pèrdues					
b) Resultats per alienacions i altres					
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-15.636,17			-35.693,21	
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	-71.864,75			0,00	
19. Impost sobre beneficis				2	
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	-71.866,75			0,00	



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

Núm. comptes		(Deure) Haver	(Deure) Haver
		Exerc.2016	Exerc.2015
	A) Resultat del compte de resultats	0,00	0,00
	Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		
	I. Per valoració d'instruments financers		
(800), (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	662,35	
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300), 8301, (833), 834	V. Efecte impositiu		
835, 838			
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)	662,35	0,00
	Transferències al compte de resultats		
	VII. Per valoració d'instruments financers		
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-233.173,02	-248.019,58
8301, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
	C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)	-233.173,02	-248.019,58
	TOTAL D'INGRESSOS I DESP. RECONEGUTS (A+B+C)	-232.510,67	-248.019,58



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons									
	Total	Pendents de desemborsar	Reserves	Excedents d'exercicis anteriors	Excedents de pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	635.249,35	0,00	1.355.565,20	1.213.514,31	0,00	123.947,09	0,00	0,00	1.739.367,26	5.067.643,21
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014 i anteriors										
II. Ajustaments per errors 2014 i anteriors										
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	635.249,35	0,00	1.355.565,20	1.213.514,31	0,00	123.947,09	0,00	0,00	1.739.367,26	5.067.643,21
I. Total ingressos i despeses reconeguts									-248.019,58	-248.019,58
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net				123.947,09		-123.947,09				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	635.249,35	0,00	1.355.565,20	1.337.461,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.491.347,68	4.819.623,63
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015 i anteriors										
II. Ajustaments per errors 2015 i anteriors				-102.742,49						-102.742,49
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	635.249,35	0,00	1.355.565,20	1.234.718,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.491.347,68	4.716.881,14
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-71.864,75			-232.510,67	-304.375,42
II. Operacions de patrimoni net										
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net										0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	635.249,35	0,00	1.355.565,20	1.234.718,91	0,00	-71.864,75	0,00	0,00	1.258.837,01	4.412.505,72

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

1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	-71.864,75	0,00
2. Ajustaments del resultat:	544.704,28	625.928,21
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	724.681,75	844.019,13
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c) Variació de provisions (+/-)	37.559,38	-5.764,55
d) Subvencions traspasades (-)	-233.173,02	-248.019,58
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)		
h) Despeses financeres (+)	15.636,17	35.693,21
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		
3. Canvis en el capital corrent:	-18.212,27	1.267.686,90
a) Existències (+/-)	48.203,28	-47.389,93
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	508.044,24	1.147.605,54
c) Altres actius corrents (+/-)	-45.593,55	-25.554,05
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-281.162,49	236.022,30
e) Altres passius corrents (+/-)	46.725,99	-127.705,93
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-294.429,74	84.708,97
4. Altres fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació:	80.427,04	-35.693,21
a) Pagament d'interessos (-)	-15.636,17	-35.693,21
b) Cobraments de dividends (+)		
c) Cobraments d'interessos (+)		
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	96.063,21	
5. Fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)	535.054,30	1.857.921,90

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

6. Pagaments per inversions (-)	-661.212,04	-294.030,52
a) Entitats del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-114.963,67	-86.394,00
c) Immobilitzat material	-546.248,37	-207.636,52
d) Inversions immobiliàries		
e) Béns del patrimoni cultural		
f) Altres actius financers		
g) Actius no corrents mantinguts per la venda		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
a) Entitats del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Béns del patrimoni cultural		
f) Altres actius financers		
g) Actius no corrents mantinguts per la venda		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-661.212,04	-294.030,52

C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT

9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni:	0,00	0,00
a) Variacions de fons (+)		
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (-)		
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer:	626.508,03	-226.447,47
a) Emissió	900.000,00	
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	900.000,00	
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de	-273.491,97	-226.447,47
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-273.491,97	-226.447,47
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3. Altres deutes (+)		
11. Fluxos d'effectiu de les activitats de finançament (+/-9 +/-10)	626.508,03	-226.447,47

D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI

E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DELS EFFECTIUS O EQUIVALENTS (+/-5 +/-8 +/-11 +/-12)	500.350,29	1.337.443,91
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici	3.847.819,70	2.510.375,79
Effectiu o equivalents al final de l'exercici	4.348.169,99	3.847.819,70

MEMÒRIA



MEMÒRIA

NOTA 1. FINALITATS I ACTIVITATS

1.1 BREU RESUM HISTÒRIC DE LA FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL

La FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE CAMPDEVÀNOL (en endavant "L'Hospital de Campdevànol"), fou constituïda el 18 de Juliol de 1920, rebent el patrimoni i l'activitat que venia prestant des de el 5 de maig de 1918 l'Associació d'Amics dels Pobres de Campdevànol.

1.2 FINALITATS I ACTIVITATS

"L'Hospital de Campdevànol" té com a finalitat la prestació de serveis d'assistència sanitària, sociosanitària i social, de docència i investigació, oferint d'acord amb els seus mitjans i recursos, un projecte assistencial integral que tingui en compte una concepció de l'home i de la vida que estigui fonamentada en una profunda consideració i respecte a la persona humana en totes les seves facetes. El seu àmbit territorial de desenvolupament de les finalitats i activitats fundacionals és la comarca del Ripollès, sense perjudici de la seva participació o cooperació amb altres Centres, entitats o Organismes de la resta de la comarca i fins i tot d'altres territoris de Catalunya i de la resta de l'estat.

Per assolir el compliment de les finalitats fundacionals "L'Hospital de Campdevànol", com a Hospital General Bàsic d'àmbit comarcal, presta els seus serveis al Centre Sanitari ubicat en una parcel·la de 3.253 metres quadrats situat a la carretera Gombrèn, número 20. Té establerts contractes d'assistència amb el CATSALUT i està dins el sistema integral d'utilització pública de Catalunya (SISCAT). Compta amb 45 llits de malalts aguts i 34 de sociosanitaris. La seva activitat consisteix en la prestació dels següents serveis:

a) Serveis Sanitaris: Són unitats assistencials dotades de recursos tècnics i de professionals capacitats per la seva titulació oficial, que realitzen activitats sanitàries de prevenció, diagnòstic, promoció o rehabilitació dirigides a millorar restaurar i fomentar la salut de les persones beneficiàries del serveis.

- En règim d'internament:
 - Medicina Interna
 - Cirurgia General
 - Obstetrícia i Ginecologia
 - Cirurgia Ortopèdica i Traumatologia
 - Otorinolaringologia
 - Pediatria
- En règim de consulta externa:
 - Medicina interna:
 - Digestologia
 - Pneumologia
 - Oncologia



- Neurologia, demències
 - Cardiologia
 - Geriatria
 - Cirurgia General
 - Cirurgia Vascular
 - Nefrologia
 - Hematologia
 - Reumatologia
 - Cirurgia Ortopèdica i Traumatologia
 - Urologia
 - Obstetrícia i Ginecologia
 - Pediatria
 - Anestesiologia; Clínica del dolor
 - Otorinolaringologia
 - Oftalmologia
 - Dermatologia
 - Odontologia
 - Psicologia Clínica
- Serveis d'urgències permanent.
 - Exploracions complementaries:
 - Endoscòpia digestiva alta i baixa
 - Broncoscòpies
 - Proves funcionals respiratòries
 - Prick test
 - Test de l'alè
 - Holter de pressió
 - Holter de ritme
 - Prova d'esforç
 - Serveis de suport logístic
 - Farmàcia
 - Diagnòstic per la imatge (radiodiagnòstic, ecodiagnòstic, ecocardiografia, mamografia)
 - Laboratori d'anàlisis clíniques - Anatomia Patològica
 - Anestesiologia i reanimació
 - Rehabilitació i fisioteràpia
 - Logopèdia
 - Teràpia ocupacional
 - Treball social
 - Assistència als malalts que estan dins el programa de dispensació de metadona.
 - Des del 16 d'octubre de 2006 és base col·laboradora de l'Empresa Pública Sistemes d'Emergències Mèdiques S.A, a efectes de garantir el servei d'una unitat de Suport Vital Avançat.



b) Serveis Sociosanitaris: Són unitats d'atenció a malalts crònics amb complexitats o convalescents que necessiten atenció especialitzada i personalitzada. Consta de les següents unitats:

- Unitat de Llarga estada.
- Unitat de Convalescència.
- Programa atenció Domiciliaria Equip de Suport (PADES).
- Hospital de dia.

c) Serveis d'Atenció Primària: Les Àrees Bàsiques d'Atenció primària són els nivells bàsics i inicials d'atenció preventiva, curativa i rehabilitadora. "L'Hospital de Campdevàrol" gestiona la següent Àrea Bàsica d'Atenció Primària:

- Àrea Bàsica de Ribes/Campdevàrol: Comprèn el centre d'atenció primària (CAP) de Ribes de Freser i el centre d'atenció primària (CAP) de Campdevàrol.
 - Del CAP de Ribes de Freser depenen els consultoris mèdics de Campelles, Pardines, Planols, Queralbs i Toses.
 - Del CAP de Campdevàrol depèn el consultori mèdic de Gombren.

1.3 BENEFICIARIS DELS SERVEIS

Seràn beneficiaris dels serveis, principalment, els habitants de la comarca del Ripollès, si bé seràn també beneficiaris totes aquelles persones que requerissin dels Serveis de "L'Hospital de Campdevàrol" d'acord amb les directrius derivades de la integració a la Xarxa d'Hospitals d'Utilització Pública i d'altres entitats sanitàries i/o mutualitats.

1.4 RÈGIM LEGAL

1.4.1) "L'Hospital de Campdevàrol" està inscrit al registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el núm.12. "L'Hospital de Campdevàrol" és una entitat sense ànim de lucre que es regeix per la Legislació Catalana de Fundacions (Llei 5/2001) modificada 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 G-17053075.

1.4.2) Els òrgans de govern, de gestió i assessorament són els següents:

- a) El Patronat.
- b) El Gerent
- c) Comissions, delegacions i apoderaments.



PATRONAT. Ostenta el govern, la representació, l'administració i la disposició dels béns de "L'Hospital de Campdevàrol". El Patronat estarà compost per un mínim de cinc i un màxim de deu membres, amb les següents característiques:

- Hi haurà dos tipus de patrons: els patrons nats i els patrons electes.
- Els patrons nats seran el rector de la parròquia de Campdevàrol o, en el seu defecte, la persona que designi el Bisbat de Vic; l'Alcalde de l'Ajuntament de Campdevàrol i el President del consell Comarcal del Ripollès.
- Els patrons electes seran lliurement designats pel Patronat entre les persones representatives de la societat civil, prenent en consideració, en primer lloc, el seu valor humà i prestigi professional o científic, així com la seva vinculació amb l'àmbit de la sanitat o les fundacions privades. És requisit que el 40% dels patrons electes mantinguin un vincle amb el municipi de Campdevàrol. La duració del càrrec de patró electe serà de quatre anys podent ser reelegits per dos mandats més.

GERENT. Ostenta la direcció executiva de "L'Hospital de Campdevàrol". El seu nomenament i cessament correspon al Patronat

COMISSIONS, DELEGACIONS I APODERAMENTS. El Patronat podrà delegar en persones físiques o comitès lliurement designables, designant les seves atribucions, objecte i activitat de la delegació.

La composició del Patronat a 31-12-2016 és la següent

President:	Patró electe	Jaume Vilarrasa Batchelli
Vice-president:	Patró nat –Representant Ajuntament,	Sergi Corbatera Jorge *
Vocal:	Patró nat- Rector de Campdevàrol,	Melitó Espelt Tubau
Vocal:	Patró nat – President Consell Comarcal,	Joan Manso Bosoms
Vocal:	Patró electe,	Teresa Cuy Prat.
Vocal:	Patró electe,	Miquel Colomer Surós
Vocal:	Patró electe,	Ramon Vilardell Turon
Vocal:	Patró electe,	Eduard Jaklitsch Gimenez
Vocal:	Patró electe,	Eudald Maideu Puig
Secretari:	No Patró,	Jose Maria Bosch Vidal

**En data 6 d'abril de 2016 la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques, comunica la inscripció dels membres del Patronat acceptant com a representant municipal el Sr. Sergi Corbatera Jorge, ja que recau en la mateixa persona el càrrec d'Alcalde de Campdevàrol i President del Consell Comarcal del Ripollès.*



NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1) Imatge fidedigna

- Els Comptes Anuals de l'exercici 2016 adjunts han estat formulats per la Gerència a partir dels registres comptables de "L'Hospital de Campdevàrol" a 31 de desembre de 2016 i s'han confeccionat:

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

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

- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidedigna, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable
- Els Comptes Anuals adjunts es sotmetran a l'aprovació de la Junta del Patronat i s'estima que seran aprovades sense cap tipus de modificació.

2.2) Principis comptables no obligatoris aplicats

- No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

- "L'Hospital de Campdevàrol" ha confeccionat els Comptes Anuals sota el principi d'entitat en funcionament, no existint en l'actualitat cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en el proper exercici.
- En els Comptes Anuals adjunts s'han fet estimacions comptables per part de la Gerència per a la quantificació dels següents passius:

És possible que, malgrat que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de la confecció d'aquests Comptes Anuals sobre els fets analitzats, si es produeixen esdeveniments futurs que obliguin a modificar aquestes estimacions a l'alça o a la baixa en propers exercicis, es modificarien de forma prospectiva. És a dir, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents Comptes de Pèrdues i Guanyos futurs.



2.4) Comparació de la informació

- Segons allò disposat en la norma d'elaboració dels Comptes Anuals número 4a inclosa en la tercera part del Pla de Comptabilitat de Fundacions i Associacions subjectes a la Legislació de la Generalitat de Catalunya (aprobat pel decret 259/2008 de 23 de desembre), la direcció presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del Balanç, del Compte de Resultats, de l'Estat de canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici 2015. A fi i efecte d'aconseguir que les xifres que figuren en els comptes anuals de l'exercici 2015, siguin homogènies i comparables amb les d'aquest exercici 2016, el balanç de l'exercici 2015 ha estat reexpresats de la manera que s'indica en la nota 2.7).
- No han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del Balanç, del Compte de Resultats, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

2.5) Agrupació de partides

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

2.6) Elements recollits en varies partides

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

2.7) Correcció d'errors

- Concretament s'ha comptabilitzat en aquest exercici 2016, un càrrec a resultats negatius d'exercicis anteriors l'import de 102.742,49 euros, corresponent a la previsió del premi de fidelització regulat en l'article 29.4 del l Conveni Col·lectiu de Treball dels Hospitals d'Aguts.

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de resultats és la següent :

Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	-71.864,75
Total base de repartiment = Total aplicació	-71.864,75
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Excedents exercicis anteriors	-71.864,75
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	-71.864,75



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, es comptabilitzen com a major valor del dret d'ús, i s'amortitzen d'acord amb els criteris abans assenyalats.

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 Campdevàrol" revisa els imports en llibres dels seus actius intangibles per determinar si existeixen indicis de que els esmentats actius intangibles hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu intangible es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (en cas de que n'hi hagués).

4.2 Immobilitzat Material

a) Valoració Inicial

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

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

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

b) Amortització

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

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Construccions	20 anys
Instal·lacions tècniques	8 anys
Maquinària i Utillatge	5 anys
Mobiliari	5-10 anys
Equips per a processos d'informació	4 anys
Elements de transport	6 anys

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

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

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



d) Vendes d'Immobilitzat

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

4.3 Inversions Immobiliàries

Les Inversions Immobiliàries corresponents a béns de la seva propietat (edificis i terrenys) rebuts en concepte de donació o llegats i que es mantenen per a l'obtenció de rendes a llarg termini o per a la seva venda futura i no estan ocupades per "L'Hospital de Campdevànol". 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 financers – arrendaments operatius

Quan les condicions econòmiques d'un contracte d'arrendament suposa que s'han adquirit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte de contracte, l'esmentat contracte es qualifica com un contracte d'arrendament financer.

Quan es reconeix un arrendament financer es registra un actiu d'acord amb la seva naturalesa i un passiu financer pel mateix import, que és el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, incloent el de l'opció de compra quan no existeixen dubtes raonables per l'exercici de la mateixa. Les despeses directes inicials inherents a l'operació es consideren com major valor de l'Actiu. La despesa financera total es distribueix al llarg del termini d'arrendament i s'imputen al Compte de Resultats de l'exercici en què meriten aplicant-se el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les quotes corresponents als arrendaments operatius es reconeixen com a despesa de forma lineal durant el termini d'arrendament.

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 Campdevàrol" 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 excedeix 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 dona de baixa el Passiu financer en el Passiu Corrent quan l'obligació s'ha 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 registra en el Balanç de Situació com a provisions per el 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 Campdevàrol" 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 Campdevàrol" 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 Campdevàrol" 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 Campdevàrol" no té explotacions econòmiques subjectes a l'impost.

4.12 Operacions amb parts vinculades

"L'Hospital de Campdevàrol" 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 Campdevàrol" 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 eventuais, es comptabilitzen tan aviat com siguin conegudes.

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



NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

VALOR BRUT	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	1.159.760,97	28.569,67		25.918,20	1.214.248,84
Drets sobre béns cedits en ús	2.137.249,37				2.137.249,37
A compte immobilitzat intangible		86.394,00		-25.918,20	60.475,80
TOTALS	3.297.010,34	114.963,67	0,00	0,00	3.411.974,01

AMORTITZACIONS ACUMULADES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	963.394,18	76.271,32			1.039.665,50
Drets sobre béns cedits en ús	1.265.450,81	128.355,46			1.393.806,27
TOTALS	2.228.844,99	204.626,78	0,00	0,00	2.433.471,77

VALOR NET COMPTABLE	Saldo inicial		Saldo final
Aplicacions informàtiques	196.366,79		174.583,34
Drets sobre béns cedits en ús	871.798,56		743.443,10
A compte immobilitzat intangible	0,00		60.475,80
TOTALS	1.068.165,35		978.502,24

5.a) Els drets sobre béns cedits en ús corresponen als edificis del CAP Ribes de Freser i el CAP Campdevàrol.

- El CAP de Ribes de Freser es troba situat al Passeig d'en Guimerà número 6
- El CAP de Campdevàrol es troba situat al Carrer Llevant número 13

Mitjançant el conveni de data 1 d'agost de 2009 el SCS cedeix l'ús els edificis i equipaments del Cap de Ribes de Freser a canvi de un cànon anual de 15.043,07 euros i el Cap de Campdevàrol a canvi de un cànon anual de 47.226,91 euros.

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

A 31 de desembre de 2016 existeixen béns per un import de **1.602.249,78** euros corresponents a elements que estan totalment amortitzats, però que encara estan en ús. El seu detall és el següent:

	Immobilitzat intangible totalment amortitzat	Immobilitzat intangible pendent d'amortitzar	Immobilitzat intangible
Aplicacions informàtiques	914.635,51	299.613,33	1.214.248,84
Béns cedits en ús	687.614,27	1.449.635,10	2.137.249,37
Totals	1.602.249,78	1.749.248,43	3.351.498,21

NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

VALOR BRUT	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	227.762,50				227.762,50
Construccions	5.717.031,40			11.355,16	5.728.386,56
Instal·lacions tècniques	846.896,13			19.139,15	866.035,28
Maquinària	2.581.381,53	311.816,46	175.677,11	406.174,13	3.123.695,01
Altres instal·lacions i utilitatge	3.147.093,14		9.048,26	5.453,51	3.143.498,39
Mobiliari	741.080,74	1.390,73	23.029,96	12.891,74	732.333,25
Equips per a proces.d'informació	271.090,92	22.666,42	35.294,51	7.620,46	266.083,29
Elements de transport	15.400,00				15.400,00
Altre immobilitzat material	154.750,55				154.750,55
Immobilitzat material en curs	14.328,75	453.371,21		-462.634,15	5.065,81
TOTALS	13.716.815,66	789.244,82	243.049,84	0,00	14.263.010,64

AMORTITZAC.ACUMULADES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00				0,00
Construccions	3.650.571,10	251.926,74			3.902.497,84
Instal·lacions tècniques	624.660,53	88.094,40			712.754,93
Maquinària	2.387.628,09	111.759,38	175.677,11		2.323.710,36
Altres instal·lacions i utilitatge	3.139.165,05	6.489,11	9.048,26		3.136.605,90
Mobiliari	651.864,05	27.319,65	23.029,93		656.153,77
Equips per a proces.d'informació	220.134,44	26.519,74	35.294,51		211.359,67
Elements de transport	6.160,01	2.464,00			8.624,01
Altre immobilitzat material	146.746,94	1.239,97			147.986,91
Immobilitzat material en curs	0,00				0,00
TOTALS	10.826.930,21	515.812,99	243.049,81	0,00	11.099.693,39

VALOR NET COMPTABLE	Saldo inicial	Saldo final
Terrenys i béns naturals	227.762,50	227.762,50
Construccions	2.066.460,30	1.825.888,72
Instal·lacions tècniques	222.235,60	153.280,35
Maquinària	193.753,44	799.984,65
Altres instal·lacions i utilitatge	7.928,09	6.892,49
Mobiliari	89.216,69	76.179,48
Equips per a proces.d'informació	50.956,48	54.723,62
Elements de transport	9.239,99	6.775,99
Altre immobilitzat material	8.003,61	6.763,64
Immobilitzat material en curs	14.328,75	5.065,81
TOTALS	2.889.885,45	3.163.317,25



6.a) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2016 existeixen béns per un import de **6.922.300,61€** corresponents a elements que estan totalment amortitzats, però que encara estan en ús. El seu detall és el següent:

	Immobilitzat Material totalment amortitzat	Immobilitzat Material pendent d'amortitzar	Immobilitzat Material
Terrenys	0,00	227.762,50	227.762,50
Construccions	684.314,58	5.044.071,98	5.728.386,56
Instal·lacions tècniques	300.267,57	565.767,71	866.035,28
Aparells	2.036.117,59	1.087.577,42	3.123.695,01
Utilatge	3.132.365,82	11.132,57	3.143.498,39
Mobiliari	482.172,73	250.160,52	732.333,25
Equips informàtics	140.578,21	125.505,08	266.083,29
Elements de transport	0,00	15.400,00	15.400,00
Altres immobilitzats materials	146.484,11	8.266,44	154.750,55
Immobilitzat material curs	0,00	5.065,81	5.065,81
Totals	6.922.300,61	7.340.710,03	14.263.010,64

6.b) Immobilitzat Material afecte a garanties

Els préstecs amb entitats de crèdit amb garantia hipotecària ho són respecte a les finques 603 (ala sud hospital), 54 i 478 (ala nord hospital) i 2224 (central d'instal·lacions) que estan valorades en 6.006.665,80 € i el préstec pendent de devolució puja a 1.965.798,80€ (veure nota 13).

6.c) Assegurances

L'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.d) Subvencions de Capital

Les subvencions rebudes procedeixen de la Generalitat de Catalunya i la seva finalitat ha estat subvencionar les diferents ampliacions i reformes que ha sofert "L'Hospital de Campdevànor". (veure nota 11.2).

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

Segons l'article 333-1 de la Llei 4/2008 del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya els béns que integren la dotació i els destinats directament al compliment de les finalitats fundacionals només poden ésser alineats o gravats a títol oneros i respectant les condicions posades pels fundadors o els aportants. El producte obtingut amb llur lineació o gravamen s'ha de reinvertir en l'adquisició o el millorament d'altres béns tot aplicant el principi de subrogació legal. Durant l'exercici 2016 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 per "L'Hospital de Campdevànol".

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

VALOR BRUT	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	180.352,85				180.352,85
Construccions	90.179,93				90.179,93
TOTALS	270.532,78	0,00	0,00	0,00	270.532,78

AMORTITZAC.ACUMULADES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00				0,00
Construccions	48.756,99	4.241,98			52.998,97
TOTALS	48.756,99	4.241,98	0,00	0,00	52.998,97

VALOR NET COMPTABLE	Saldo inicial	Saldo final
Terrenys i béns naturals	180.352,85	180.352,85
Construccions	41.422,94	37.180,96
TOTALS	221.775,79	217.533,81

- Les inversions immobiliàries inclouen les finques número 11 denominada "Ca la Pasqualita" (hipotecada) i la finca número 2122.
- Béns inclosos en les Inversions immobiliàries totalment amortitzats: A 31 de desembre de 2016 existeixen béns per un import de **5.340,36** euros corresponents a elements que estan totalment amortitzats,. El seu detall és el següent:

	Inversions Immobiliàries totalment amortitzades	Inversions Immobiliàries pendent d'amortitzar	Inversions Immobiliàries
Terrenys i béns Naturals	0,00	180.352,85	180.352,85
Construccions	5.340,36	84.839,57	90.179,93
Totals	5.340,36	265.192,42	270.532,78

- En el Compte de Resultats, s'han reconegut els següents ingressos i despeses procedents d'aquestes Inversions Immobiliàries

Ingressos per arrendaments	0,00 €
Menys Despeses Directes d'explotació d'inversions Immobiliàries que generen ingressos per arrendament	0,00€
Menys Despeses directes d'explotació d'inversions Immobiliàries que no generen ingressos per arrendament.	4.241,98 €
Resultat rendiments inversions Immobiliàries	-4.241,98 €

NOTA 8. EXISTÈNCIES

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

	31/12/2016	31/12/2015
Medicaments	61.097,99	109.102,56
Material Sanitari	101.651,00	99.281,68
Gasos Medicinals	5.085,18	4.370,34
Queviures i begudes	0,00	0,00
Teixits i vestuaris	6.203,00	8.658,35
Material neteja	3.941,18	6.345,21
Material oficina i impres.	14.541,01	12.964,50
Avançaments	2.104,18	2.104,18
Total Existències	194.623,54	242.826,82

8.a) "L'Hospital de Campdevàrol" té contractades varies pòlisses d'assegurança per cobrir els riscos a que estan subjectes aquestes pòlisses. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.



NOTA 9. USUARIS I ALTRES DEUTORS

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

Descripció	saldos 31/12/2016	saldos 31/12/2015
USUARIS I DEUTORS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.934.536,92	3.413.793,30
PRIVATS	42.430,36	70.536,93
Particulars	4.112,64	3.520,88
Mútues	18.530,93	56.797,04
Rebutis en cartera de particulars		
Clients factures pendents de formalitzar	3.091,47	4.487,94
Deteriorament	-21.267,94	-42.884,01
Deutors de dubtos cobrament	37.963,26	48.615,08
ENTITATS PÚBLIQUES	2.892.106,56	3.343.256,37
Serveis Català de la Salut	2.259.544,19	2.451.326,55
Institut català d'assistència social	24.812,11	36.934,77
Factures pendents de formalitzar S.C.S	377.031,53	684.221,16
Altres (ICS, SEM, MTM)	230.718,73	170.773,89
DEUTORS ALIANÇA ESTRATÈGICA	18.005,85	25.177,64
Consorci Hospitalari de Vic	10.255,63	7.971,02
Fundació Hospital d'Olot i Comarcal de la Garrotxa	7.750,22	17.206,62
ALTRES DEUTORS	915,18	915,18
Deutors diversos	915,18	915,18
PERSONAL	3,08	636,49
ALTRES CRÈDITS AMB LES ADMINISTRAC. PÚBLIQUES	0,00	0,00
TOTAL DEUTORS	2.953.461,03	3.440.522,61

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

	31/12/2016	31/12/2015
Antiguitat deute	Import	Import
Menys de 6 mesos	2.925.825,42	3.386.842,55
Entre 6 i 12 mesos	11.149,96	20.207,45
Entre 12 i 18 mesos	1.898,80	12.501,23
Entre 18 i 24 mesos	0,00	114,81
Més de 24 mesos	14.586,85	20.856,57
TOTAL	2.953.461,03	3.440.522,61

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

Els saldos pendents a 31/12/2016 amb el S.C.S per un import de 2.636.575,72 € corresponen a l'activitat concertada pendent de cobrament.

L'import del ingressos meritats per "L'Hospital de Campdevàrol" (inclosa la regularització del contracte i la previsió de càpita) amb aquest organisme ha estat la següent:

Atenció a malalts aguts i programes. especials	11.362.381,49
Regularització anual (fra. Pendent formalitzar)	67.783,27
Atenció a malalts sociosanitaris	1.350.610,36
Regularització anual (fra. Pendent formalitzar)	-500,71
Gestió Àrea Bàsica de Salut	1.247.028,23
Regularització anual (fra. Pendent formalitzar)	-6.329,70
Total	14.020.972,94

9.b) En l'epígraf factures pendents de formalitzar s'inclou la regularització del contracte subscrit amb el S.C.S. corresponent a l'exercici 2016 i que es facturarà a l'exercici 2017. Quan aquestes estimacions es concretin en ingressos certs a l'exercici 2017, les diferències que inevitablement es produiran, en general, seran conseqüència d'allò que el Pla Comptable qualifica com "canvis en estimacions" i, per tant, afectaran el Compte de Resultats de l'exercici 2016, dintre dels ingressos d'explotació.

9.c) Els comptes a cobrar amb els usuaris per prestació de serveis vencen normalment als 60 dies i els provinents del S.C.S. a 90 dies de mitjana.

9.d) No existeixen comptes a cobrar lliurats en garantia.

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

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

NOTA 10. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

La composició d'aquest epígraf del Balanç és:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Caixa	4.166,74	7.245,90
Bancs i instit.de crèdit, c/c vista i comptes d'estalvi	4.344.003,25	3.840.573,80
Total Actius Líquids	4.348.169,99	3.847.819,70

NOTA 11. PATRIMONI NET

11.1) Fons Propis

La composició d'aquest capítol és el següent:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Fons dotacionals o fons socials	635.249,35	635.249,35
Reserves	1.355.565,20	1.355.565,20
Romanent	6.321.755,31	6.321.755,31
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-5.087.036,40	-5.087.036,40
Excedent de l'exercici	-71.864,75	0,00
Total	3.153.668,71	3.225.533,46

- Segons consta en la inscripció a Fundacions l'any 1983 els Fons Dotacionals corresponen a una aportació inicial de 511.219,91 € més el resultat de l'exercici 1982 per import de 26.110,75 € més el romanent dels períodes anys 1971 a 1981 per import de 97.918,69 €.

- Els romanents són excedents positius obtinguts en exercicis anteriors destinats íntegrament al compliment dels fins fundacionals.

- L'import d'aquests fons és indisponible.



11.2) Subvencions, Donacions i Llegats rebuts:

SUBVENCIONS Entitat atorgant - Finalitat	tipus	any de concessió	import concedit	pend. amortitz. 31/12/2016	criteri imputació a resultats
Generalitat.- Inversions cuina, bugad., serv.	subvenció	1986	30.050,61	0,00	(1)
Generalitat.- Construcció sala d'actes cafet.	subvenció	1988	60.101,21	0,00	(1)
Generalitat.- Fase II -Ala est	subvenció	1991	360.607,26	36.934,01	(1)
Generalitat.- Fase II -Ala est	subvenció	1992	300.506,05	30.808,22	(1)
Generalitat.- Fase II -Ala est	subvenció	1993	480.809,68	0,00	(1)
Generalitat.- Fase II -Ala est	subvenció	1994	601.012,10	0,00	(1)
Generalitat.- Adquisició tecnologia mèdica	subvenció	1996	450.759,08	2.511,90	(1)
Generalitat.- Fase III	subvenció	1997	450.759,08	89.628,96	(1)
Generalitat.- Ampliació i reforma Fase I	subvenció	2005	1.000.000,00	307.681,11	(1)
Consell Comarcal.- Bisturí elèctric	donació	2002	26.999,99	0,00	(1)
Consell Comarcal.- Tisores Bisturí elèctric	donació	2003	1.149,99	0,00	(1)
Totals			3.762.755,05	467.564,20	

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

DONACIONS Entitat atorgant - Finalitat	tipus	any de concessió	import concedit	pend. amortitz. 31/12/2016	criteri imputació a resultats
Privats diversos-Sense finalitat específica	donació	varis	110.470,45	79.404,20	(1)
Sillons Hemodiàlisi Oncolliga	donació	2014	6.400,35	4.746,99	(1)
Bancada 5 places Oncolliga	donació	2016	662,35	651,31	(1)
Totals			117.533,15	84.802,50	

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

CESSIÓ D'ÚS Entitat atorgant - Finalitat	tipus	any de concessió	import concedit	pend. amortitz. 31/12/2016	criteri imputació a resultats
CAP de Ribes edifici	cessió ús	2003	683.390,54	233.519,39	(1)
CAP de Ribes equipament	cessió ús	2003	128.902,76	0,00	(1)
CAP Campdevàrol edifici	cessió ús	2008	766.244,56	441.583,71	(1)
CAP Campdevàrol equipament	cessió ús	2008	558.711,51	0,00	(1)
Faco Infiniti vision systems	cessió ús	2012	60.091,90	0,00	(1)
Consulta Oftalmologia	cessió ús	2012	19.658,10	0,00	(1)
Cpack oftalmo Alcon Cusi	cessió ús	2014	65.462,00	31.367,21	(1)
Totals			2.282.461,37	706.470,31	

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

TOTAL	6.162.749,57	1.258.837,01
--------------	---------------------	---------------------



NOTA 12. PROVISIONS A LLARG TERMINI

La composició d'aquest epígraf del passiu de balanç a 31-12-2016 és la següent:

Descripció	Saldo 31/12/2015	Dotació (+)	Aplicació (-)	Saldo 31/12/2016
Prov. Obligacions llarg termini personal	102.742,49	8.051,44		110.793,93
Prov. per a altres responsabilitats	0,00	29.507,94		29.507,94
Altres provisions	22.002,45	0,00		22.002,45
Totals	124.744,94	37.559,38	0,00	162.304,32

12.1) Provisió per obligacions per prestacions a llarg termini al personal.

Aquesta Provisió correspon al premi de fidelització regulat a l'article 29.4 del Conveni Col·lectiu. Article que disposa que el personal que presti els serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret per una sola vegada a 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.

12.2) Provisió per a altres responsabilitats

Es dota una provisió per import de 29.507,94 € per la demanda de conflicte col·lectiu interposada pels sindicats, Metges de Catalunya, CCOO, UGT i SATSE, on es reclama que formi part de la retribució de vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes: complement d'atenció continuada, guàrdies de presència física i plusos dissabte, diumenge i festius.

12.3) Altres provisions

En data 28 d'abril de 2011 hi ha un acord entre la Direcció del centre i els representants del Comitè d'Empresa en què hi ha una renúncia expressa, per part de tots els treballadors de la Institució, del 5% de les retribucions. Aquest acord és prorrogat amb data 1 de desembre del 2011 pels anys 2012 i 2013.

L'any 2011 el Patronat davant el resultat d'explotació de l'exercici 2010, superior al pressupostat, decideix retornar el 5% retintut als treballadors, corresponent a l'exercici 2010 i l'any 2012 el Patronat també decideix retornar el 5% retintut als treballadors corresponent a l'any 2011. Les provisions aquí reflectides són aquelles pendents de meritjar a treballadors susceptibles de ser reclamades per import de 22.002,45 €.

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

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

	2016		2015	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Préstecs	2.412.809,65	409.310,50	1.965.799,64	229.812,48
Pòlisses de crèdit		0,00		0,00
Total	2.412.809,65	409.310,50	1.965.799,64	229.812,48

13.1) La capacitat de financiació contractada és :

	31/12/2016		
	Import disposat	Import disponible	Límit total
Pòlissa de crèdit	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00

13.2) La garantia hipotecària del préstec de 4.000.000 € és sobre les finques 603 (Hospital), 2224 (Central d'instal·lacions) i 11 (Ca la Pasqualita) que estan valorades per un import de 6.066.655,80 €. El venciment de les quotes d'aquest préstec és el següent:

Any de venciment	Euros
2017	233.226,66
2018	236.693,26
2019	240.210,52
2020	243.780,05
2021 i posteriors	1.011.888,31
TOTAL	1.965.798,80

13.3) La pòlissa merita un interès nominal referenciat a l'euríbor a 90 dies més el 1,35% amb una comissió de no disponibilitat del 0,15%.

13.4) Amb data 23 de setembre de 2016 es realitza un **préstec per import de 900.000 €** amb el BBVA, amortització a 5 anys, tipus d'interès 1,25%, liquidacions trimestrals, amortització lineal, comissió d'obertura 0,10%, sense comissió d'estudi ni comissió per cancel·lació anticipada, per l'adquisició d'equipaments mèdics. El venciment de les quotes d'aquest préstec és el següent:

Any de venciment	Euros
2017	176.083,84
2018	178.295,21
2019	180.534,38
2020	182.801,66
2021	138.606,26
TOTAL	856.321,35



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

La composició d'aquest capítol és el següent:

	2016		2015	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Deutes amb la Seguretat Social per ajornaments	2.156.855,28		2.175.734,79	
Creditors immobilitzat i altres		256.735,78		16.914,36
Total	2.156.855,28	256.735,78	2.175.734,79	16.914,36

14.1) Els altres passius financers a llarg termini corresponen a les quotes patronals impagades a la Seguretat Social, d'acord amb la notificació de la Tresoreria General de la Seguretat Social, de data 4 de gener de 1996, de Resolució de concessió d'aplaçament del pagament del deute existent a 31-12-1994 i per un import total de 2.929.157,69 euros dels quals actualment es deu 2.841.095,98 €, a l'empara de la disposició addicional desena de la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'any 2016, estableix la possibilitat d'ampliar el període de carència fins a vint-i-dos anys (és a dir fins al 31/12/2016), així com d'ampliar el període d'amortització de la moratòria fins a un màxim de deu anys (és a dir, fins al desembre de l'any 2026).

Donat que els Pressuposts Generals de l'Estat per l'any 2016, encara no han estat aprovats, es consideren prorrogats els Pressuposts de l'any 2016.

Atès que, d'acord amb l'esmentat, el període d'amortització del deute ha de començar el 1-2017, aquest import es considera com a deute a llarg termini.

Cada vegada que es concedeixi la moratòria caldrà recalculat el valor del deute ajornat al cost amortitzat al tipus d'interès vigent en el moment. La diferència que pugui sortir entre el nou valor i l'import del deute en llibres es considerarà despesa o ingrés financer.

En el moment de fer efectiu els pagaments caldrà tenir en compte el diferencial entre les quotes a pagar i les previstes segons el quadre d'amortització al cost amortitzat al tipus d'interès efectiu.



L'import d'aquestes quotes impagades al llarg dels diferents anys ha estat:

Deute aplaçat Seguretat Social:

Any 1988	36.285,11
Any 1989	275.202,41
Any 1990	348.405,98
Any 1991	431.201,36
Any 1992	551.511,57
Any 1993	633.622,58
Any 1994	652.928,68
Bonificació llevadores 2004-2005	-3.478,46
Bonificació pediatre 2007	-1.893,62
Bonificació pediatre 2007-2008	-2.950,80
Bonificació adjunt urgències 2009	-12.739,54
Bonificació adjunt cirurgia 2008	-5.268,13
Bonificació adjunt cirurgia 2009	-6.200,90
Bonificació adjunt laboratori 2009	-4.916,26
Bonificació llevadora 2009	-1.090,55
Bonificació adjunt laboratori 2010	-2.525,68
Bonificació adjunt ginecologia 2009-2011	-2.236,76
Bonificació infermera primària 2009	-551,49
Bonificació pediatre 2010-2012	-6.386,70
Bonificació adjunt cirurgia 2010	-463,70
Bonificació llevadora 2011-2013	-5.074,80
Bonificació cap ginecologia 2010-2011	-1.943,25
Bonificació adjunt urgències 2010-2011	-7.489,40
Bonificació adjunt cirurgia 2010-2013	-20.168,95
Bonificació adjunt laboratori 2011	-401,67
Bonificació adjunt anestèsia 2013	-1.526,37
Bonificació psicòloga 2011-2014	-754,68
Total Seguretat Social	2.841.095,98

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

La composició d'aquest capítol és la següent:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Proveïdors	278.344,77	1.058.894,14
Proveïdors, bonificacions pendents de formalitzar	0,00	-270.857,03
Proveïdors, entitats del grup i associades	236.386,93	46.787,48
Creditors varis	425.011,43	386.070,03
Personal (remuneracions pendents de pagament)	702.893,32	867.215,08
Altres deutes amb les Administracions Públiques	483.835,21	463.455,67
Acomptes d'usuaris	0,00	0,00
Total creditors per activitats i altres comptes a pagar	2.126.471,66	2.551.565,37

15.1) La composició de les remuneracions pendents de pagament és la següent:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Nòmines pendents de pagament	452.542,96	436.878,46
Paga extra juny	230.235,25	235.049,40
Previsió augments conveni	13.272,70	13.272,70
Previsió carreres professionals	0,00	0,00
Direcció per objectius (DPO)	0,00	175.172,11
Devolució 5% retribució 2011	6.842,41	6.842,41
Total remuneracions pendents de pagament	702.893,32	867.215,08

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

Entitat	31/12/2016	31/12/2015
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (IRPF) 4rt trim.	227.069,66	228.416,67
H.P. Creditora per IVA	524,18	435,28
H.P. Creditora per Impost Societats		0,00
Organismes Seguretat Social Creditora	193.497,41	173.517,25
Servei Català Salut Cànon	62.743,96	61.086,47
Total deutes a Curt Termini	483.835,21	463.455,67

NOTA 16. INGRESSOS I DEPESES

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

Activitat	2016	2015
-----------	------	------

Activitat d'aguts:

Altes	2.400	2.476
Estades	10.451	9.958
Visites consultes externes	28.195	27.336
Urgències: ingressades	795	822
no ingressades	10.639	10.255
Cirurgia menor ambulatoria	997	1.012
Hospitalització de dia	1.376	1.341

Activitat sociosanitària:

Estades llarga estada	7.247	7.180
Estades convallescència	4.302	4.280
Estades hospital de dia	5.796	5.552

Ingressos assistencials per a l'activitat	2016	2015
---	------	------

Hospital:		
Hospitalització d'aguts	4.194.317,48	4.189.151,46
Total sociosanitaris	1.350.109,65	1.325.014,80
Visites consultes externes	1.232.241,51	1.077.518,72
Urgències	1.853.252,52	1.853.252,52
Cirurgia menor ambulatoria	195.137,31	185.618,31
Hospitalització de dia	265.276,23	244.196,44
S.C.S. - Productes no finalistes	0	0
S.C.S. - Pròtesis	160.049,46	166.298,32
S.C.S. - Programes especials S.C.S.	3.020.405,88	2.819.676,83
S.C.S. - Altres objectius pla de salut	503.154,67	495.654,67
Altres serveis assistencials	1.690.220,14	1.791.117,04
A.B.S.:		
S.C.S. - Atenció primària / Atenció familiar	1.083.791,86	1.067.215,15
S.C.S. - Productes no finalistes / contrapres. rtats	61.553,02	59.778,90
S.C.S. - Programes especials / atenc continuada	77.426,78	76.530,04
S.C.S. - Altres / coordinació entre línies	24.256,57	25.035,43
Altres serveis assistencials		

Total ingressos assistencials	15.711.193,08	15.376.058,63
--------------------------------------	----------------------	----------------------

Subvencions oficials a les activitats	0,00	0,00
--	-------------	-------------

Totals	15.711.193,08	15.376.058,63
---------------	----------------------	----------------------

Ingressos assistencials per tipus d'usuari	2016	2015
--	------	------

Particulars	229.045,10	252.563,21
Mútues Assegurança Lliure	90.425,94	96.248,76
Mútues Accidents Laborals	40.255,36	49.692,51
Mútues Accidents de Tràfic	50.018,15	74.734,51
Total privats i mútues	409.744,55	473.238,99

Servei Català de la Salut:

Aguts i programes específics	9.368.614,16	8.993.721,96
Programa especial centres aïllats geògraf.	2.061.550,60	2.037.645,31
Assistència primària (A.B.S.)	1.240.698,53	1.228.559,52
Sociosanitaris (mòdul sanitari)	1.350.109,65	1.325.014,80
Total S.C.S	14.020.972,94	13.584.941,59

I.C.A.S.S. (sociosanitaris mòdul social)	198.395,28	194.276,97
Altres entitats públiques	57.570,10	55.292,50
S.E.M. (trasllats medicalitzats)	644.039,93	637.906,25
Laboratori I.C.S. (aportació estructura)	272.054,72	335.100,60
Altres clients	108.415,56	95.301,73
Total ICASS i altres	1.280.475,59	1.317.878,05

Totals per tipus d'usuaris	15.711.193,08	15.376.058,63
-----------------------------------	----------------------	----------------------

Subvencions oficials a les activitats	0,00	0,00
---------------------------------------	------	------

Total ingressos per les activitats	15.711.193,08	15.376.058,63
---	----------------------	----------------------

Altres ingressos per les activitats	2016	2015
-------------------------------------	------	------

Ingressos accessoris i altes de gestió corrent	0,00	1.000,00
--	------	----------

Total altres ingressos per les activitats	0,00	1.000,00
--	-------------	-----------------

Subv. donacions i llegats traspassats a rtats	2016	2015
---	------	------

Subvencions de capital traspassades a resultats	233.173,02	248.019,58
---	------------	------------

Total subvencions traspassades a rtats	233.173,02	248.019,58
---	-------------------	-------------------

El detall dels consums d'explotació és el següent:

Consums	2016	2015
Compres de productes farmacèutics	773.925,76	778.579,59
Compres de material sanitari	727.287,20	635.311,95
Compres d'instrumental i utilitatge	23.868,88	17.508,77
Compres de vestuari, llenceria i calçat	35.827,15	28.339,83
Compres d'altres aprovisionaments	67.247,02	57.453,41
Treballs realitzats per alt.empreses (1)	2.518.578,65	2.351.272,01
Variació d'existències	122,72	-17,01

Totals consums d'explotació	4.146.857,38	3.868.448,55
------------------------------------	---------------------	---------------------

(1) Detall treballs altres empreses	2016	2015
Serveis assistencials:		
Honoraris professionals	15.766,31	23.528,19
Serveis mèdics altres empreses	765.693,83	621.791,86
Laboratori d'anàlisis clíniques	188.661,07	169.116,50
Laboratori d'anatomia patològica	64.536,32	68.034,12
Servei de rehabilitació	85.731,60	85.731,60
Banc de sang	57.345,43	65.041,58
Productes intermedis (proves diagnòstic)	275.312,83	261.094,19
Altres treballs assistencials	111.986,65	115.288,61
Treballs realitzats altres entitats	953.544,61	941.645,36

Totals detall treballs altres empreses	2.518.578,65	2.351.272,01
---	---------------------	---------------------

Ajuts concedits i altres despeses	2016	2015
Ajuts concedits	2.595,12	2.500,00

Total ajuts concedits	2.595,12	2.500,00
------------------------------	-----------------	-----------------

Cal recordar que "L'Hospital de Campdevàrol", com a prestador de serveis sanitaris, està exempta d'IVA per llei i que, per tant, no pot recuperar l'impost de l'IVA suportat. O sigui que qualsevol increment de l'IVA, suposa un increment directe del cost i repercuteix en el compte d'explotació.

NOTA 17. RECURSOS HUMANS

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

PERSONAL EQUIVALENT

Categoria	Promig personal Equivalent 2016	Promig personal Equivalent 2015
------------------	--	--

Gerent	1	1
---------------	----------	----------

Personal llicenciat assistencial

Facultatiu .Plant 3	42,955	40,839
Facultatiu .Plant 2	0,154	0,107
Facultatiu .Plant 1	0,00	0,644
Facultatiu .Plant 3 Primària	4,27	4,091

Personal grau mig assistencial

Diplomats infermeria	51,957	50,103
Diplomats infermeria Primària	3,578	2,803
Auxiliars infermeria	38,067	37,67
Llevadores	3,30	3,208
Tècnics especialistes superiors	9,225	8,722

Administratius no assistencials

Titulats grau superior	2	2
Titulats grau mig	4,53	5
Oficials administratius	3,502	3
Auxiliars administratius	11,654	12,027

Personal d'ofici

Oficials d'ofici	0	0
Ajudants d'ofici	0	0

Personal no qualificat

Portalliteres	7,833	8,264
Subalterns	1,256	1,972

Totals empleats de l'Hospital	185,281	181,450
--------------------------------------	----------------	----------------

Taula 2) El personal (plantilla + substituïts) per sexes a 31-12-2016 és el següent:

Categoria	2016			2015		
	HOMES	DONES	TOTAL	HOMES	DONES	TOTAL
Gerent	1		1	1		1
Personal llicenciat assistencial						
Facultatiu .Plant 3	25	15	40	26	16	42
Facultatiu .Plant 2		1	1		1	1
Facultatiu .Plant 1				1		1
Facultatiu .Plant 3 Primària	2	3	5	2	2	4
Personal grau mig assistencial						
Diplomats infermeria	4	55	59	5	51	56
Diplomats infermeria Primària		4	4		4	4
Auxiliars infermeria	4	37	41	5	37	42
Llevadores	1	2	3	1	3	4
Tècnics especialistes superiors	3	8	11	4	8	12
Administratius no assistencials						
Titulats grau superior		2	2		2	2
Titulats grau mig	4	1	5	4	1	5
Oficials administratius	1	3	4		3	3
Auxiliars administratius	4	9	13	3	9	12
Personal d'ofici						
Oficials d'ofici				0	0	0
Ajudants d'ofici				0	0	0
Personal no qualificat						
Portalliteres	7		7	8		8
Subalterns		2	2		1	1
Totals empleats de l' Hospital	56	142	198	60	138	198

"L'Hospital de Campdevàrol" 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.

L'Hospital de Campdevàrol" ha aplicat en aquest exercici, allò que disposa l'article 36.3 del I Conveni Col·lectiu dels centres Sociosanitaris de Catalunya amb activitat concertada amb el Servei Català de la Salut. En conseqüència, en aquest exercici s'ha reduït la retribució variable per objectius en un import de 347.958,41 euros (que representa una reducció del 100% sobre el total de DPO estimada), amb la finalitat de no augmentar el desequilibri en el compte de resultats.

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

Categoria	2016		
	HOMES	DONES	TOTAL
Personal grau mig assistencial			
Diplomats infermeria		1,5	1,5
Auxiliars infermeria		1	1
Administratius no assistencials			
Auxiliars administratius	1		1
Total empleats en discapacitat	1	2,5	3,5



NOTA 18. SITUACIÓ FISCAL

"L'Hospital de Campdevàrol" 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, "L'Hospital de Campdevàrol" va comunicar en data 18 de desembre de 2003 l'opció d'acollir-se 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: "L'Hospital de Campdevàrol" no té cap explotació econòmica no exempta; totes les rendes estan exemptes.

Tributs locals: "L'Hospital de Campdevàrol" està exempta 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: Estan exemptes d'aquest impost totes les activitats de l'hospital, exceptuant la del dipòsit de cadàvers que no és una activitat exempta. Aquest fet motiva l'aplicació de la regla de la prorrata. "L'Hospital de Campdevàrol" li resulta d'aplicació la prorrata especial.

Destí del Patrimoni: El destí del patrimoni de l'entitat en cas de dissoldre's tal i com assenyalen els seus estatuts, és el següent: "en cas d'extinció de "L'Hospital de Campdevàrol", els béns que li pertanyin seran distribuïts segons dissenyi l'acord de dissolució i en qualsevol cas, només es podran destinar a altres fundacions, entitats públiques o privades sense finalitat de lucre i amb objectius anàlegs o similars".

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 19. AJORNAMENTS DEL TERMINI DE PAGAMENT A PROVEÏDORS I CREDITORS COMERCIALS

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

	2016 Dies	2015 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	80,09	69,10
Ratio d'operacions pagades	80,06	62,05
Ratio d'operacions pendents de pagament	80,22	92,68
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	6.790.050,34	5.101.240,83
Total pagaments pendents	1.338.143,30	1.526.864,47

Les dades exposades en el quadre anterior sobre els pagaments a proveïdors fa referència a aquells que per la seva naturalesa son creditors comercials per deutes com a subministradors de béns i serveis, de manera que s'inclouen les dades relatives a les partides que componen els epígrafs "Proveïdors", "Proveïdors, entitats del grup i associades" i "Creditors varis" del passiu corrent del balanç de situació.

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

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

NOTA 20. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

"L'Hospital de Campdevànol" no té actius, responsabilitats, contingències ni provisions de caràcter medi ambiental. Les despeses ordinàries de gestió de residus es comptabilitzen en el compte "Transport residus hospitalaris" dins l'epígraf del Compte de Resultats "Altres despeses d'explotació". El seu import ha estat de 8.387,27€ durant l'exercici.



NOTA 21. APLICACIÓ OBLIGATORIA DE LES RENDES AL COMPLIMENT DE LES FINALITATS FUNDACIONALS

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

El càlcul de l'aplicació obligatòria dels ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals és el següent:

Càlcul de l'aplicació obligatòria dels ingressos nets anuals obtinguts al compliment de les finalitats fundacionals		Exercici 2016
Ingressos per les activitats		15.711.193,08
Altres ingressos de les activitats		0,00
Ingressos financers		0,00
Imputació de subvencions, donacions i llegats immob.		233.173,02
Altres resultats		1.845,77
I. Total ingressos necessaris		15.946.211,87
Altres despeses d'explotació		1.277.117,90
II. Total despeses necessàries		1.277.117,90
III. Base de càlcul (I - II)		14.669.093,97
IV. 70% d'aplicació mínima obligatòria		10.268.365,78
Aprovisionaments		4.146.857,38
Personal		9.851.188,30
Inversions		904.208,49
V. Aplicació realitzada		14.902.254,17
VI. Compliment (V - IV)		4.633.888,39

NOTA 22. FETS POSTERIORIS

Amb data 4 de febrer del 2017 es va renovar la nova pòlissa de crèdit per import de 1.800.000 €, amb venciment 3 de febrer de 2017 i amb una pròrroga per períodes d'un any fins el 3 de febrer de 2019.



Les condicions d'aquesta pòlissa són: tipus d'interès Euríbor a 90 dies + 1,05% amb clàusula LMA ,per assegurar el tipus d'interès (revisable trimestralment, sense arrodoniment), Una comissió d'obertura del 0,45% una comissió de disponibilitat del 0,15% trimestral i una comissió d'estudi del 0,15%.

Amb data 22 de febrer del 2017 es realitza un préstec per import de **320.436,16 €** amb el BBVA, amortització a 5 anys, tipus d'interès 1,25%, liquidacions trimestrals, amortització lineal, comissió d'obertura 0,10%, sense comissió d'estudi ni comissió per cancel·lació per la compra d'un aparell per fer Tomografies Axials Computeritzada (TAC).

NOTA 23 . OPERACIONS AMB MEMBRES DE L'ALIANÇA ESTRATÈGICA

En data 9 de novembre de 2010, fou signat el Conveni Marc de Col·laboració entre el Consorci Hospitalari de Vic, La Fundació Privada Hospital Sant Jaume d'Olot i la Fundació Privada Hospital de Campdevànol, amb l'objecte d'establir una aliança estratègica en matèria de gestió assistencial de la salut (anomenada "Aliança del Triangle")

El camp d'actuació d'aquest Conveni Marc són els següents:

A) **Gestió de recursos assistencials:** En aquest camp s'han produït durant l'exercici 2016 les següents adquisicions i vendes de prestacions de serveis d'assistència sanitària amb membres de l'aliança:

Proveïdor	Concepte	Import 2016	Saldo creditor 31/12/2016
CONSORCI HOSPITALARI DE VIC	Diagnòstic per l'imatge	49.053,00	
	Obstetrícia /Ginecologia	8.504,94	
	Dermatologia	14.327,28	
	Oncologia	31.917,36	
	Urologia	31.723,92	
	Digestologia	11.594,21	
	Farmàcia	12.764,16	
	Oftalmologia	12.301,08	
	Anestèsia	72.263,89	
	Nefrologia	7.713,00	
	Hematologia	1.851,12	
	Reumatologia	4.319,28	
	Servei de Prevenció	32.663,08	
	Esterilització	2.736,76	
	Productes intermedis	173.659,00	
	Altres suports	9.162,83	
	Despeses de viatge	4.626,63	
	TOTAL	481.181,54	181.765,71
FUNDACIÓ HOSPITAL D'OLOT I COMARCAL DE LA GARROTXA	Cirurgia vascular	7.261,50	
	Productes intermedis	11.069,65	
	Traumatologia	33.904,74	
	TOTAL	52.235,89	8.472,32
TOTAL PROVEÏDORS		533.417,43	190.238,03



Deutors	Concepte	Import 2016	Saldo deutor 31/12/2016
CONSORCI HOSPITALARI DE VIC	Digestologia	8.945,87	10.255,63
	Pediatría	19.972,00	
	Farmàcia	1.141,75	
	Diagnòstic imatge	6.877,95	
	TOTAL	36.937,57	
FUNDACIÓ HOSPITAL D'OLOT I COMARCAL DE LA GARROTXA	Digestologia	17.364,84	7.750,22
	Pneumologia	26.055,06	
	Diagnòstic per la imatge	60,80	
	TOTAL	43.480,70	
TOTAL DEUTORS		80.418,27	18.005,85

B) Models d'organització coordinats: Durant l'exercici 2016 la situació amb l'entitat que presta serveis auxiliars de la Sanitat als membres de l'aliança ha estat la següent:

B.1) "L'Hospital de Campdevànol" és particip de l'entitat "Serveis Auxiliars de la Sanitat Agrupació d'Interès Econòmic" (SAS), amb les participacions següents:

Entitat	Participacions	Valor de cost	Valor nominal	Valor teòric comptable a 31/12/2016
SAS	1,00	443,14	300,51	446,25

El SAS té la següent situació patrimonial obtinguda dels seus comptes anuals a 31-12-2016 (pendents d'auditar):

Entitat	Participacions	Capital	Reserves	Resultat Exercici
SAS	20,00	6.010,20	2.914,67	0,04

B:2) El tipus d'adquisicions de serveis realitzades amb el SAS durant l'exercici han estat les següents:

Proveïdor	Concepte	Import 2016	Saldo Creditor 31/12/2016
SAS	Despeses Estructura	17.437,40	46.148,90
	Interessos	-3,74	
	Direcció Persones	16.908,62	
	Persones	58.398,92	
	Neteja	386.415,53	
	Manteniment	74.184,15	
	Desplaçaments	1.662,33	
	Serveis Exteriors	14.306,03	
	TOTAL	569.309,24	



NOTA 24. 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 2016, els membres de la Junta del Patronat de l'Hospital de Campdevànol no han meritat remuneracions de cap mena.

Retribucions personal alta direcció

Els sous meritats pel personal d'alta direcció en el decurs de l'exercici 2016 han estat de 103.984,16 euros.

Retribucions membres de l'Equip de Direcció (inclou personal alta 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 els diferents conceptes retributius meritats pels 5 membres de l'equip de direcció durant l'exercici 2016 han estat de 300.901,45 euros, dels quals 283.992,83 euros corresponen a sous i salaris i 16.908,62 en concepte de prestació de serveis de direcció de personal.

NOTA 25. ALTRA INFORMACIÓ

- a) 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 de "l'Hospital de Campdevànol" per import de 5.900 € més els impostos legals corresponents.



HOSPITAL DE CAMPDEVANOR
Hospital Comarcal del Ripollès

INFORME DE GERÈNCIA ANY 2016





Com a fets de rellevància remarcable, durant l'exercici 2016, destaquem els següents:

1.- Escenari econòmic

Com ja és conegut i s'ha comentat en anteriors memòries, motivat per la crisi econòmica i financera, des de l'any 2010 es van produir una sèrie d'ajustaments, tant en tarifes com en activitat contractada per part del CatSalut, amb una disminució en els ingressos d'**1.733.911,80€**, la qual cosa equivalia a una reducció del **12,2%** respecte del pressupost inicial abans d'ajustaments.

Per aquest motiu, als anys 2010 i 2011 es van implantar un seguit de mesures per tal de garantir la viabilitat de la nostra Institució.

L'any 2011, que va ser quan més va impactar la disminució de recursos disponibles, es va constituir una comissió d'estudi i anàlisi, entre comitè d'empresa, junta de professionals i direcció, per la implantació de mesures que fessin reduir la despesa d'explotació, entre les que destacava la renúncia expressa, per part de tots els treballadors de la Institució, del 5% de les retribucions.

Els acords, que en principi tenien validesa per l'any 2011, vistes les perspectives de la situació de crisi, en data 1 de desembre, es va prorrogar els anys 2012, 2013, 2014, 2015 i 2016.

En data 28 de maig de 2015 es va signar el Primer Conveni Col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT), amb aplicació a 1 de maig de 2015, amb una vigència fins el 31 de desembre de 2016. El fet més rellevant d'aquest acord era la recuperació de les taules salarials de l'any 2010, la qual cosa significava un increment d'un 5,22% dels salaris.

El dia 1 de gener de 2015, va entrar en funcionament el nou model de contractació i facturació del Servei Català de la Salut.

Els canvis més significatius, dins aquest nou sistema, eren els següents:

- Aparició de sis tipus d'alta, amb diferent preu per casuística (alta mèdica, alta quirúrgica, alta obstètrica i alta per reingrés mèdic, quirúrgic o obstètrica)

- Les consultes ambulatories no es facturaran per activitat si no que existeix un pressupost tancat.

- Desaparició de certs programes, passant el seu import a hospitalització o a consulta externa.

- o Coordinació activitat terciària.

- o Programa integració assistencial.

- o Productes Intermedis que es distribueix un 40,7% a hospitalització i el 59,3% Consulta Externa.

- o Programa d'atenció a Pacients crònics.

- Increment important de la part variable del contracte que passa de ser d'un 0,2% del total dels ingressos d'atenció especialitzada en el sistema antic, a un 5% del total de contracte en el sistema nou.





Pel que fa al contracte de l'activitat sociosanitària no hi hagut cap canvi, llevat de l'increment de tarifes. El contracte d'atenció primària, el seu pressupost es basa en el supòsit d'ABS mirall, tenint en compte el Factor morbiditat (20%) + Factor territorial (80%) * Càpita mitja de l'atenció primària * població RCA.

Finalment reflectir que aquest any va desaparèixer el contracte de càpita, que suposava el sostre màxim de facturació. En el nou sistema de contractació i facturació la liquidació es basa en l'activitat realitzada.

Amb la intenció de compensar l'increment retributiu contemplat en l'acord de conveni, el Servei Català de la Salut va procedir a incrementar les tarifes en un 3,6%, també a partir del mes de maig.

També recordar que durant l'exercici 2015 va haver-hi un increment dels tipus impositius (IVA), passant alguns articles del 10 al 21%.

Degut els canvis haguts en els ingressos, increment de tarifes i en les despeses, increment de les taules salarials, el resultat d'explotació de l'exercici econòmic de l'any 2015 va ser negatiu, de -134.162,45€, sent la xifra pressupostada i aprovada pel Patronat, en data 11 de març de 2015, de -18.095,50€.

El resultat de l'exercici va ser de -169.855,66€, sent el pressupostat de -66.121,11€.

El motiu de l'empitjorament econòmic va ser, al nostre entendre, degut, primordialment, a que l'increment d'ingressos provinents del Servei Català de la Salut, anualitzats, no va ser del 3,6%, per la qual cosa no ha compensat l'increment de les taules retributives que ha estat del 5,22%.

Així doncs, durant l'any 2015, l'increment dels ingressos d'atenció especialitzada va ser del 2,62% i l'increment d'atenció primària del 3,03%. Solament es va acomplir l'increment del 3,6% en atenció sociosanitària.

Un dels motius que l'increment en atenció especialitzada sigui del 2,62% va ser el fet que no va haver cap increment per dotació d'estructura mínima d'urgències. Això va suposar una disminució d'ingressos d'uns 45.000€ en 8 mesos.

Per altre costat, en el contracte que tenim amb SEMSA tampoc va haver cap tipus d'increment, la qual cosa té un alt impacte negatiu, ja que, aproximadament, el 90% de les despeses són de personal que, recordem, va tenir un increment salarial del 5,22%, des del mes de maig.

Altres impactes que va haver-hi en el compte d'explotació va ser la posada en funcionament del servei únic de traumatologia conjuntament amb l'hospital d'Olot, i temes relacionats amb el conveni del SISCAT signat com va ser l'activació del nivell C de la carrera professional.

Pel tal d'intentar mantenir l'equilibri pressupostari i financer, tal com recull l'article 36.2 del Conveni del SISCAT, es va procedir a minorar la dotació prevista per objectius, decidint pagar, com a màxim el 50,1% de la quantitat prevista abans de l'avaluació.

Finalment, després dels ajustaments realitzats, el resultat d'explotació de l'any 2015 va ser de 35.693,21€ i el resultat de l'exercici de 0€.





En el pressupost de l'any 2016, presentat a Patronat el dia 20 de gener de 2016, reflecteix uns ingressos d'explotació de 16.343.398,70€ i unes despeses d'explotació de 16.694.078,44€. El resultat d'explotació previst era de -350.679,74€.

Aquest desequilibri financer ve motivat, fonamentalment, per:

- Recurrències de l'aplicació del I Conveni del SISCAT
- Recurrències de l'increment de tarifes del CatSalut, que en el nostre cas ha estat inferior al 3,6%
- Increment de les despeses de personal per donar assistència a urgències i emergències, degut a la implantació del nou model de prestació del Sistema d'Emergències Mèdiques, amb el desdoblament de la base existent, apareixent un Vehicle d'Intervenció Ràpida (VIR), amb metge i tècnic, situat a la població de Sant Joan de les Abadesses i una Unitat de Suport Vital Infermera (USVi), amb infermera i tècnic, situat a l'Hospital de Campdevànol. Aquest fet fa que la dotació necessària per donar cobertura mèdica del servei d'urgències i emergències hagi passat de 48 hores de metge al dia a 60 hores al dia, el que equival a haver d'incrementar la plantilla de metges en 2,6.
- Recurrència de costos del servei únic de traumatologia Olot-Campdevànol.
- Inici d'activitat d'hematologia, reumatologia i nefrologia en consulta externes.

Degut a aquest desequilibri pressupostari, ja es preveia que seria molt difícil realitzar pagament de retribució variable per objectius (DPOs).

Es per això que en data 11 de febrer de 2016 es va mantenir reunió amb la responsable de la Regió Sanitària Girona i el 10 de març de 2016 amb el director del Servei Català de la Salut, Sr. David Elvira. Com a conseqüència de les converses mantingudes amb el Servei Català de la Salut, es va incrementar la dotació d'ingressos provinents del CatSalut en 200.000€.

Per altre costat, a partir del mes de desembre de 2016, la dotació de metge en el nostre servei d'urgències ha passat de 36 hores/dia a 48 hores/dia, per tal de no deixar solament un metge en el servei d'urgències durant 12 hores, la qual cosa fa que incrementi la necessitat de facultatiu en 2,6 metges. Aquest fet, juntament amb el desdoblament de la base SEM, ha suposat un increment de cost de personal equivalent a 5,2 facultatius, sense cap tipus d'increment en el contracte de SEM.

Finalment, el resultat d'explotació del 2016 ha estat de -404.186,94€, sent el pressupostat de -350.679,74€. Per aquest motiu, no s'ha pogut pagar, tal i com s'estipula en el conveni vigent, la retribució variable per objectius que teníem aprovada en 347.958,41€.

Així doncs el resultat final d'explotació ha estat de **-56.228,53€**, i el resultat de l'exercici de **-71.864,75€**.

Des del punt de vista financer, fer esment que amb data 4 de febrer de 2016 es va signar una nova pòlissa de crèdit amb el BBVA, per import de 1.800.000€. amb un interès d'Euribor a 90 dies més 1,35.

Per altre costat, per tal de fer front a les inversions realitzades durant aquest any, en data 23 de setembre es va signar crèdit amb el BBVA, per import de 900.000€, amb amortització a cinc anys, amb un interès d'Euribor a 90 dies més 1,25.





2.- Pla Estratègic

Durant l'any 2013 es van fer els treballs de disseny del nou Pla Estratègic 2013-2016, que va estar aprovat per la Junta de Patronat en la sessió ordinària del 20 de novembre.

Per al disseny d'aquest nou Pla, a diferència de l'anterior, es va incorporar al procés de reflexió l'opinió dels nostres usuaris, de les associacions i professionals sanitaris del nostre entorn proper, així com de les organitzacions sanitàries amb qui ens relacionem directament, ja que la realitat sanitària, avui, s'ha d'afrontar treballant en xarxa en el territori, per tal d'oferir i apropar la millor atenció en benefici de la nostra ciutadania.

Com a resultat de les sessions de treball realitzades es van consensuar vuit línies estratègiques:

- I. Ser percebuts com un centre d'excel·lència
- II. Reforçar l'impacte de l'hospital a la Comarca
- III. Desenvolupar la cartera de serveis i aliances
- IV. Desenvolupar serveis diferencials en cronicitat
- V. Desenvolupar l'activitat privada
- VI. Desenvolupar la gestió de persones
- VII. Desenvolupar un model econòmic per al creixement
- VIII. Potenciar l'ús de les tecnologies de la informació i comunicació (TICs)

Aquest nou Pla Estratègic es va presentar el dia 29 de gener de 2014, tant a nivell intern de l'organització com a nivell de les entitats i organismes de la Comarca.

Recordem la Missió, Visió i Valors de la nostra Institució:

- ❖ **MISSIÓ:**
Ser la Institució que vetlla per les necessitats de Salut, integrada i universal (pública i privada), buscant l'excel·lència, en aconseguir resultats en els àmbits de la salut i de la dependència, per les persones a la comarca del Ripollès.
- ❖ **VISIÓ:**
Ser una organització professional, propera, oberta, cordial, necessària i econòmicament sostenible, que garanteixi la cobertura de les necessitats de salut i dependència de les persones del Ripollès, en els aspectes assistencials, de prevenció i formació.
- ❖ **VALORS:**
Compromís, Agilitat, Eficàcia, Seguretat, Eficiència, Ètica, Atenció a Necessitats, Tolerància, Docència, Recerca, Formació, Innovació, Confort, Proximitat, Excel·lència, Professionalitat, Confiança, Treball en equip, Preocupats pels treballadors.

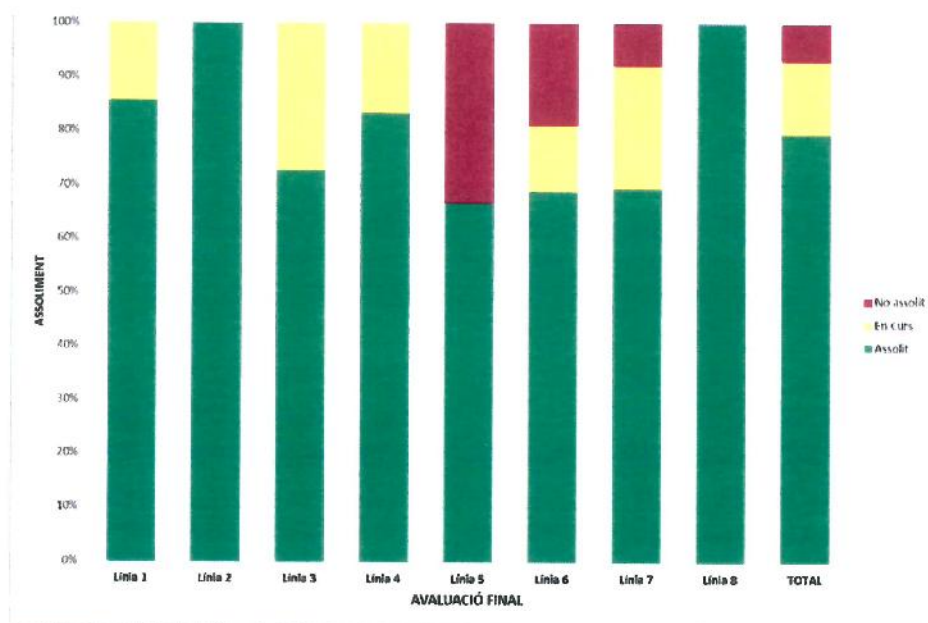
Durant l'any 2016 s'ha realitzat el seguiment i tancament dels objectius previstos essent el resultat el següent:

- objectius assolits 79,5%
- objectius en curs 13,7%
- objectius no assolits 6,8%





Gràficament, per línia estratègica resulta:



A hores d'ara s'està treballant en el nou Pla Estratègic 2017-2020.

3.- Aliança estratègica Consorci Hospitalari de Vic – Hospital d'Olot – Hospital de Campdevàrol

El 9 de novembre de l'any 2010, a la sala d'actes de l'Hospital General de Vic, en un acte presidit per la consellera de Salut, Marina Geli, es va signar el conveni marc de col·laboració entre el Consorci Hospitalari de Vic, la Fundació Privada Hospital Sant Jaume d'Olot i la Fundació Privada Hospital de Campdevàrol amb l'objecte d'establir una aliança estratègica en matèria de gestió assistencial de la salut. El document va ser signat pels presidents de les tres institucions i els gerents del Servei Català de la Salut de les Regions Sanitàries de Girona i de la Catalunya Central.

La relació que l'hospital de Campdevàrol té amb el consorci hospitalari de Vic ve de fa molts anys, compartint varies especialitats, entre d'elles urologia, diagnòstic per la imatge, dermatologia, oncologia i d'altres. Per altre banda, la relació amb l'hospital d'Olot comprèn les especialitats de cirurgia de varices, digestologia i pneumologia.

Aquesta aliança va néixer de la iniciativa de les direccions de les tres entitats, facilitada per la millora de les comunicacions i motivada per l'esperit d'establir acords de col·laboracions.

L'objectiu de l'aliança estratègica entre les tres institucions és el desenvolupament de projectes de gestió compartida amb la finalitat de millorar la qualitat i l'eficiència de





l'atenció a la salut, l'accessibilitat, el nivell de resolució dels serveis i la satisfacció dels ciutadans de la Garrotxa, Osona i el Ripollès.

Els camps d'actuació d'aquesta col·laboració es centren en l'optimització i gestió dels recursos assistencials existents, mitjançant la implantació de models organitzatius que permetin elements de millora transversals i garanteixin l'accessibilitat i la capacitat resolutiva.

Tanmateix, mitjançant aquesta aliança es possibilita la participació conjunta en matèria de recerca, la col·laboració en la implantació de nous productes o serveis i la col·laboració en matèria tecnològica, logística, operativa de serveis i en tots aquells productes no assistencials que siguin d'interès. A més, aquest acord ens obre la possibilitat de participar conjuntament en projectes de docència i formació continuada dels professionals que treballen a les institucions i la col·laboració amb centres formatius en els camps i àmbits d'actuació dels centres signants.

Tot i això, cadascuna de les tres institucions mantindrà la seva personalitat jurídica i les línies d'activitat pròpies.

Recordar que a l'any 2012, a requeriment del Departament de Salut, es van realitzar reunions multilaterals, entre el Servei Català de la Salut i les presidències de les tres institucions, per tal d'avançar en les dinàmiques de l'acord establert.

Degut això, les gerències de les tres institucions, juntament amb les Regions Sanitàries de Girona i de la Catalunya Central del CatSalut, van realitzar un estudi de viabilitat del projecte contemplat en l'aliança estratègica.

Resultant d'això és el document elaborat el mes de desembre de 2012, aprovat per la direcció del CatSalut i les presidències de les tres institucions, anomenat "**Model de gestió compartida**".

Dins aquest acord estratègic de col·laboració, fins l'any 2014, s'han instaurat els següents serveis únics:

- Any 2011:
 - Servei únic d'Urologia: Consorci Hospitalari de Vic – Hospital de Campdevàrol.
- Any 2012:
 - Servei únic d'Aparell Digestiu: Consorci Hospitalari de Vic – Hospital de Campdevàrol – Hospital d'Olot.
- Any 2013:
 - Servei únic de Farmàcia: Consorci Hospitalari de Vic – Hospital de Campdevàrol.
 - Servei únic de Diagnòstic per la Imatge: Consorci Hospitalari de Vic – Hospital de Campdevàrol – Hospital d'Olot.





- Any 2014:
 - S'ha treballat la implantació del servei únic d'oftalmologia als tres hospitals i el servei únic d'anestèsia i reanimació al Consorci Hospitalari de Vic i a l'Hospital de Campdevànol.
- Any 2015:
 - S'ha constituït el servei únic de traumatologia entre l'Hospital d'Olot i l'Hospital de Campdevànol.
 - Nomenament de cap territorial d'oftalmologia de l'Hospital d'Olot, Consorci Hospitalari de Vic i Hospital de Campdevànol.

Per altre costat, dins l'entorn de l'acord, a part de serveis assistencials, tanmateix s'han establert acords de col·laboració en serveis no assistencials o de suport. Això s'articula a través dels Serveis Auxiliars a la Sanitat (SAS), que és una AIE de la que en forma part la nostra entitat des del mes de juny del 2011, per acord del nostre òrgan de la Junta de Patronat.

Així doncs el mes de juliol de 2013 es posa en funcionament la Direcció única de Persones, per les tres institucions. El mes d'octubre de 2015 l'Hospital d'Olot abandona aquest projecte de direcció única de persones.

El mes de juliol de 2014 és tot el Servei de Persones i Relacions Laborals que passa a formar part de SAS. Els mesos de setembre i octubre de l'any 2014 s'integren a SAS manteniment i neteja, respectivament.

Malgrat estigui fora de l'acord de l'aliança, l'hospital va decidir integrar-nos, el mes de maig de 2014, al Servei de Prevenció i Medi Ambient Mancomunitat entre Institucions i Centres Sanitaris, Sociosanitaris i Socials d'Osona i el Ripollès, substituint la tasca que havia realitzat fins aquells moments en matèria de prevenció MC Prevenció.

Durant l'any 2016, per motius varis, la dinàmica de l'aliança pateix un alentiment, la qual cosa ha fet que ens trobem, a hores d'ara, en una situació de replantejament de les accions i de la intensitat de les mateixes

4.- Aliança estratègica Hospital Plató – Hospital Sant Rafael – Hospital de Mollet – Hospital de Campdevànol “Els quatre Gats”

Com s'ha anat fent esment en altres informes, en data 30 de març de 2011 es va signar un acord entre les quatre institucions, amb l'objectiu de estudiar formes per definir col·laboracions que permetessin, sota un projecte assistencial, millorar l'eficiència i facilitar l'accessibilitat, si s'esqueia, de certes patologies, desenvolupar projectes amb l'objecte d'aconseguir excel·lència en l'atenció assistencial, articular plataformes conjuntes per millorar les capacitats en Innovació, Gestió del Coneixement i Qualitat i treballar en la recerca d'economia d'escales que permetin millorar la nostra tecnologia i eficiència econòmica.

Aquesta aliança va néixer amb l'objectiu de compartir projectes i il·lusions per fer al nostre país un sistema sanitari millor pel ciutadà/na.





En l'entorn d'aquesta aliança, els hospitals que la conformem, patrocinem el guardó "*Premio a la excelencia en atención social con participación de equipos de salud*", dins els "*Premios Avedis Donabedian a la Calidad en Sanidad*", que es va atorgar, per segon any consecutiu, el mes de gener del 2017.

5.- Conveni del SISCAT

Tal com s'ha comentat en el punt número 4 d'aquest informe de gestió es va signar, amb efectes del dia 1 de maig de 2015, el conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT), que té una durada fins el 31 de desembre de 2016, quedant en suspens l'acord signat amb els representants del treballadors en data 26 de novembre de 2014.

El fet més significatiu d'aquest acord és la recuperació de les taules salarials del 2010, el que significa un increment de l'import del 5,22% de les taules existents, la qual cosa ha tingut un impacte negatiu en el resultat ja que l'increment de les tarifes, en el nostre cas no compensava l'increment de despeses retributives.

6.- Experiència pilot de compra de serveis de salut amb assignació en base poblacional

En data 29 de desembre de 2006 es va signar, amb el Servei Català de la Salut i l'Institut Català de la Salut, un conveni per el qual s'estableix una prova pilot per a la implantació d'un sistema de compra de serveis en base poblacional, en l'àmbit geogràfic del Ripollès.

Aquesta experiència pilot va finalitzar l'any 2015 amb la posada en funcionament del nou sistema de contractació i pagament que va implantar el Servei Català de la Salut

7.- Procés d'acreditació

En data 17 de gener de 2006 el Departament de Salut va publicar un decret pel qual es regulava l'acreditació de centres d'atenció hospitalària aguda i el procediment d'autorització d'entitats avaluadores.

L'obtenció de l'acreditació és un pressupòsit indispensable per a la integració a la Xarxa Hospitalària d'Utilització Pública i per a l'establiment dels convenis i contractes de gestió amb el Servei Català de la Salut.

Aquesta acreditació es basa en l'acompliment d'uns estàndards essencials i en un procés d'autoavaluació i d'avaluació externa.

El resultat del procés d'avaluació externa realitzat a l'any 2008 va ser de 81,1 punts sobre 100.





En data 3 d'abril de 2009 va haver la resolució **favorable** d'Acreditació, per part del Departament de Salut, per un període de tres anys.

L'any 2012, en principi, s'hauria d'haver tornar a passar el procés d'acreditació com a centre d'atenció hospitalària aguda, però aquest ha estat aplaçat durant un any, segons la resolució del Departament de Salut publicada en el DOGC del 13 d'agost de 2012

És per això que el mes de setembre del 2013 es va tornar a fer el procés d'avaluació externa d'acreditació de centres d'atenció hospitalària aguda. El mes de juliol de 2014 ens van informar oficialment des del Departament de Salut del resultat del segon procés d'acreditació de centres d'atenció hospitalària aguda, en el qual l'Entitat ha obtingut un resultat excel·lent, del 97,96%.

El mes d'octubre de l'any 2015 l'ABS Ribes de Freser-Campdevànol va passar el procés d'acreditació obtenint uns excel·lents resultats, sent la nota obtinguda del **96,2%**. Aquesta nota és la resultant de la feina excel·lent que realitza el personal que treballa a l'Àrea Bàsica de Salut, al personal de serveis de suport de l'hospital, i a la col·laboració que des de fa anys mantenim amb la FUCH – COMTEC. El certificat d'acreditació es va lliurar el dia 23 de novembre de 2016, en un acte presidit pel conseller de Salut, Sr. Comin.

Amb aquesta col·laboració que es manté des de fa anys, durant l'any 2016, a part de treballar el pla de millora dels estàndards d'acreditació d'atenció hospitalària d'aguts, s'ha continuat avaluant els estàndards del procés d'acreditació sociosanitària que, malgrat no sigui obligatori en aquests moments, per decisió de l'equip de direcció, s'ha considerat oportú avançar en aquest aspecte.

8.- Pla de Treball

En data 18 de maig de 2016 es va presentar el Pla de Treball per l'any en curs, que va ser aprovat, en sessió ordinària per la Junta de Patronat de la Fundació. El retiment de comptes del Pla de Treball 2016 es va realitzar el dia 8 de febrer del 2017 en sessió ordinària.

En aquest pla es contemplaven els següents apartats:

- Activitat Assistencial
- Procés d'Acreditació
- Desenvolupament d'accions contemplades dins el Pla Estratègic
- Pla de Salut 2011-2015 del Departament
- Sistemes d'informació
- Laboral



L'avaluació queda justificada en altres punts d'aquest informe. Malgrat això destacar:

- Malgrat l'acompliment de l'activitat contractada amb el CatSalut, en línies generals, tal com ja s'ha comentat, degut el nou sistema de contractació, amb la desaparició de la càpita, ens ha perjudicat econòmicament.
- Malgrat s'han fet actuacions destinades a incrementar la facturació no CatSalut, no s'ha aconseguit incrementar el volum econòmic d'aquestes.
- El procés d'acreditació d'atenció especialitzada s'ha prorrogat per una any i s'han realitzat l'avaluació del pla de millora. Recordem els excel·lents resultats obtinguts a l'any 2015 del procés d'acreditació d'atenció primària. Ara queda pendent, quan així es dictamini, el procés d'acreditació d'atenció sociosanitària.
- Que els acords d'aliança existents (Triangle i Quatre Gats) han sofert un alentiment, sobre tot pel que fa a la relació existent entre els hospitals d'Olot, Vic i Campdevàrol.
- Que els objectius assolits en el tancament del Pla Estratègic 2013-2016 han estat del 79,5%.
- Que el mes de maig del 2015 va entrar en vigència el primer conveni del SISCAT, per la qual cosa va quedar sense efecte l'acord signat amb el comitè d'empresa. Aquest conveni té vigència fins el 31 de desembre de 2016, estan en aquests moments en ultractivitat.
- Que no s'han assolit els objectius d'adequació de la llei de transparència per la manca de directrius, però a nivell de la plana web s'ha penjat informació relacionada amb temes de transparència. Així mateix s'ha donat resposta al requeriment que va fer el CatSalut sobre les retribucions dels membres de l'equip de direcció.
- Pel que fa a l'adaptació a la Llei 5/2012, referent a la Responsabilitat penal de les persones jurídiques, s'han demanat pressupostos per al seva implementació

Tot seguit presentem l'exposició feta en les reunions de Patronat del dia 18 de maig de 2016 i 8 de febrer de 2017 de retiment de comptes.

Objectiu assolit

Objectiu en "standby"

Objectiu no assolit





Activitat Assistencial



- Adequar l'activitat assistencial a les necessitats de la població, al nou model de contractació del CatSalut i als recursos econòmics de l'any 2016, amb manteniment d'eficiència i eficàcia.
- Desenvolupar les accions encaminades a l'acompliment dels objectius que contempla el nou Pla de Salut, entre d'elles l'atenció a la cronicitat.
- Realitzar actuacions destinades a incrementar el volum d'activitat i facturació no CatSalut.

Procés d'Accreditació (I)



- Continuar desenvolupant el Pla de Millora del Procés d'Accreditació (especialitzada, sociosanitària i primària) i aplicar les mesures correctores derivades.
- Desenvolupament a Minerva© del quadre de comandament de seguiment dels plans de millora dels processos i acreditació.
- Seguiment del conveni de col·laboració i assessoria signat amb la Fundació Unió Catalana d'Hospitals.
- Desenvolupament del Projecte Departamental d'Aliança per la Seguretat del Pacient.
- Manteniment del quadre de comandament de Seguretat de Pacients i seguiment d'indicadors.





Procés d'Acreditació (II)

- Desenvolupament dels grups de processos
 - Grups de Millora: Atenció Quirúrgica, Ambulatori, Hospitalització d'adults, Socio sanitària, Atenció Primària, Atenció Urgent, Anys i Documentació, Farmàcia, Atenció al Client, Planificació, Trànsit del Pacient, Diagnòstic per la Imatge, Rehabilitació.
- **Enfortiment de les aliances estratègiques existents amb altres Centres (ICS, H. Santa Caterina, i altres) i institucions (UCF).**
- **Desenvolupament de l'Aliança Estratègica del Triangle i de la C17**
- Desenvolupament d'accions en el marc de l'aliança estratègica dels "Quatre Gats" (Hospitals Plató, Mollet, Sant Rafael i Campdevànol)
- Següent del desenvolupament del Pla de Manteniment.
- Desenvolupament de la Política Mediambiental i certificació ISO 14001 i EMAS.
- Desenvolupament del Pla d'Autoprotecció.

Pla Estratègic

- Desenvolupament dels objectius corresponents a l'any 2016, contemplats en el Pla Estratègic 2013-2016, amb un assoliment del 80%.
- Implantació i desenvolupament de la gestió per competències a nivell de la organització.
- Inici i plantejament del pla de treball (últim trimestre 2016) pel disseny del nou Pla Estratègic 2017-2020.
- **Posada en funcionament i avaluació d'implementació de serveis compartits no assistencials dins l'acord estratègic Vic - Olot - Campdevànol.**
 - Servei de Persones
 - Manteniment
 - Neteja
 - **Central de compres**
 - **SIMC (direcció única)**
- Avaluació Externalització de:
 - Cuina
 - Bugaderia



Pla de Salut 2016-2020



- Desenvolupament de la implantació de la e-recepta a nivell de l'atenció especialitzada, amb un grau d'assoliment global del 90%, el mes desembre.
- Desenvolupament d'accions dins del projecte d'atenció a la cronicitat, en les seves vessants socials i sanitàries.
- Desenvolupament i seguiment del programa de cribratge poblacional de càncer de colon i recte
- Gestió de la qualitat i seguretat de pacients
- Desenvolupament de l'Aliança Estratègica signada entre els Hospitals de Vic-Olot i Campdevànol

Sistemes d'informació (I)



- Seguiment, desenvolupament i avaluació de la història clínica electrònica a nivell de la institució, i adequació als requeriments d'objectius del CatSalut.
- Desenvolupament de la Digitalització de la Imatge Clínica no Radiològica i la seva integració al HIS.
- **Integració del peticionari de sol·licituds interconsultes.**
- Seguiment i avaluació de la plataforma SAP pels processos no assistencials (comptabilitat, finances, facturació i logística).
- Seguiment de l'adaptació del mòdul facturació al nou sistema de pagament del CatSalut.
- Desenvolupament i aplicació de la facturació electrònica





Sistemes d'informació (II)



- Disminució de la utilització de paper a la Institució.
- Seguiment de la consolidació de la Implementació de la e-Recepta a l'ABS Ribes de Freser-Campdevànol, amb un percentatge d'assoliment global del 95%, el mes desembre.
- Participació en el projecte HC3 i I-SSIS Cat.
- Implementació del nou programari de gestió de Recursos Humans (Integro®).
- Desenvolupament i seguiment de la INTRANET de l'organització (Minerva®).
- Seguiment i manteniment de la EXTRANET de l'organització.

Normatives



- **Laboral**
 - Seguiment de la implementació del I Conveni col·lectiu del SISCAT.
- **Llei de transparència**
- **Adaptació a la Llei 5/2012, pel que fa a la Responsabilitat penal de les persones jurídiques, pel que fa a l'aplicació de sistemes de gestió de caràcter eximent**





9.- Seguiment d'altres activitats assistencials

- **Suport vital:** durant l'any 2016, tal i com s'ha comentat anteriorment, hi ha hagut un canvi en l'estructura del sistema d'emergències a nivell de la Comarca, quedant de la següent manera: Vehicle d'intervenció ràpida (VIR), amb metge i tècnic, situat a Sant Joan de les Abadesses i una USVi, amb infermera i tècnic, situat a l'Hospital de Campdevànol. Igualment s'han seguit realitzant transport medicalitzat de malalts interhospitalaris.

L'activitat realitzada ha estat la següent:

- Transport primari: 950, un increment del 67% respecte a l'any anterior.
- Transport interhospitalari: 85, un augment del 23,2%.

Així doncs, la mitjana d'activacions diàries ha estat de 2,84.

- **Gestió del SITREM:** des del dia 5 de setembre de 2012, coincidint amb la reordenació de l'atenció continuada de primària a la Comarca, l'hospital col·labora en aquesta nova forma de fer, en l'activació dels metges de localització d'atenció continuada, un a la Vall de Camprodon i un per la resta de la Comarca, quan des del 061 s'indica.

10.- Premis TOP20

Després d'haver estat nominats i haver aconseguit el premi TOP20 durant set anys consecutius, l'any 2016 no ha estat nominat. Recordem que l'any 2015, l'empresa patrocinadora d'aquest premi va canviar els criteris, eliminant l'agrupació per grandària d'hospitals.

Aquests premis són atorgats per l'empresa IASIST i la seva participació és voluntària.

Així doncs, els resultats obtinguts han estat:

- Hospital Comarcals Petits: 7/17
 - IEAR (estades ajustades per risc): 12/17
 - IRAR (readmissions): 10/17
 - ICSIA (cirurgia sense ingrés): 6/17
 - Complicacions quirúrgiques: 6/17
 - IMAR (mortalitat): 5/17
- Eficiència econòmica: 11/17
 - Productivitat: 12/17
 - Aprovisionaments: 4/17
- Àrees Clíniques: (avaluades)
 - Patologia de la Dona: 24/122

11.- Xarxa Catalana d'Hospitals Lliures de Fum

L'Hospital disposa de la certificació **Argent** de pertinença a la Xarxa Catalana d'Hospitals Lliures de Fum, amb una validesa pel període 2014-2017, que va ser entregada el dia 12





de gener de 2015, renovant la que va ser aconseguida a l'any 2011. Aquesta certificació està atorgada per la Direcció General de Salut Pública del Departament de Salut.

Durant la commemoració del **Dia Mundial sense Tabac**, el dia 31 de maig, es van realitzar una sèrie d'activitats destinades a conscienciar sobre l'hàbit tabàquic, amb els lemes "El tabac, ben lluny" i "L'entom és de tots, gaudim-lo sense fum".

Així mateix, durant l'any 2016 es va treballar per preparar la documentació necessària per poder-nos presentar al premi de la Xarxa Internacional d'Hospitals sense Fum, havent obtingut el '**nivell or**' de la **Xarxa Internacional d'Hospitals Sense Fum (ENSH-Global)**. Aquesta és la màxima distinció atorgada internacionalment a aquells centres sanitaris que han demostrat importants avenços en les polítiques de control del tabaquisme i que representen un exemple per a la resta d'organitzacions en la lluita contra el tabac, i e va recollir el dia 12 d'abril, a Viena, en el marc del 'ENSH Gold Forum', durant la 25a Conferència Internacional de la Xarxa d'Hospitals Promotors de la Salut (HPH).

12.- Enquestes de satisfacció

Durant l'any 2016 s'han realitzat els següents estudis de satisfacció:

- Urgències: (Plaensa)
 - Satisfacció (0-10): **7,86** (Catalunya 7,51)
 - Fidelitat: **86,1%** (Catalunya 80,3%)
- Atenció hospitalària d'aguts: (on line)
 - Satisfacció (0-10): **8,60** (Catalunya 2015 8,43)
 - Fidelitat: **90,0%** (Catalunya 2015 89,9%)
- Atenció sociosanitària: (on line)
 - Satisfacció (0-10): **8,80** (Catalunya 2013 8,43)
 - Fidelitat: **100,0%** (Catalunya 2013 91,9%)
- Atenció ambulatoria: (on line)
 - Satisfacció (0-10): **8,70** (Catalunya 2014 7,81)
 - Fidelitat: **97,5%** (Catalunya 2014 82,9%)
- ABS Ribes de Freser-Campdevàrol: (on line)
 - Satisfacció (0-10): **8,49** (Catalunya 7,94)
 - Fidelitat: **93,6%** (Catalunya 88,9%)
- Atenció a l'embaràs, part i puerperi : (Plaensa)
 - Satisfacció (0-10): **8,20** (Catalunya: 8,30)
 - Fidelitat: **79,6%** (Catalunya: 83,0%)

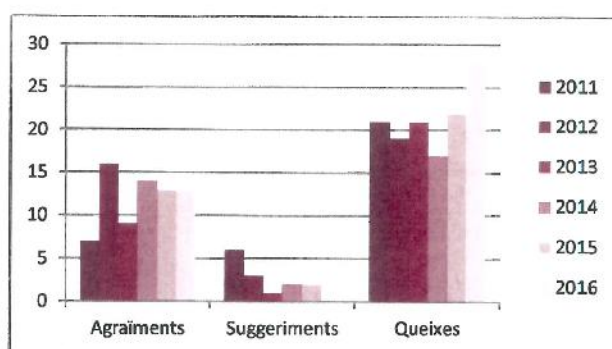
Així mateix, durant aquest any s'han realitzat grups focals a pacients diabètics i sobre la restauració a pacients ingressat.





Pel que fa a les reclamacions presentades han estat 28, 6 més que l'any anterior. Els agraïments 13, els mateixos que l'any anterior. No hi hagut cap suggeriment.

	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Agraïments	13	13	14	9	16	7
Suggeriments	0	2	2	1	3	6
Reclamacions	28	22	17	21	19	21



13.- Responsabilitat social

- Comissió de cooperació: el dia 19 de desembre de 2012 es va presentar la comissió de cooperació, que està formada per un grup de treballadors de la Institució amb inquietuds vers les problemàtiques socials. Aquesta pretén esdevenir un espai de treball, orientat a participar en iniciatives socials de caràcter solidari, a més d'apropar el món de la cooperació als professionals i usuaris del nostre hospital.

Les accions més significatives realitzades durant l'any 2016 han estat:

- Acepta de 1.440 euros, dins el projecte d'Ajuda a l'escolarització de nens del Ripollès, engegat ara fa tres anys. Els diners han estat obtinguts amb la venda de roses per Sant Jordi, llibres solidaris i de la campanya "un euro solidari" que es va recollir amb la venda del número de loteria de Nadal, destinats a l'adquisició de material escolar, pels nens del Ripollès en risc d'exclusió social.
- Una altra activitat que realitza la Comissió és l'exposició "El que els ulls no veuen", que es va iniciar l'any 2013 i que actualment és una exposició permanent a l'hospital.
- Realització de les III Jornades solidàries, realitzades el dia 4 de març dedicades al Nepal.
- Col·laboració amb el Bombers voluntaris de Ribes de Freser i l'Associació de Dones de Ribes de Freser en la recollida de joguines. Aquestes van ser entregades als serveis socials del Ripollès, a través de la Creu Roja de Ripoll, per tal que fossin repartides als nens de la Comarca.
- Col·laboració en el projecte solidari que l'Hospital Plató de Barcelona desenvolupa al Senegal, participant en la campanya "Una nova mirada per



- Senegal", consistent en la recollida d'ulleres graduades a diferents punts del Ripollès, per tal de ser reutilitzades per la població que ho necessités.
- Per altre costat, es va realitzar una panera solidària, amb la recaptació de 3.400€ que s'han destinat a la Marató de TV3, que aquest any estava centrat en la diabetis i l'obesitat.
- Realització de taula col·loqui sobre prevenció d'accidents a la llar en infants, el dia 1 de desembre al centre cívic de Campdevàrol. La taula ha estat composta pel Dr. Lluís Arcaia, pediatre de l'Hospital de Campdevàrol; Tere Franquesa, infermera de Pediatria de l'Àrea Bàsica de Salut (ABS) Ribes de Freser-Campdevàrol, i Carme Murillo, directora de la llar d'infants "El Barrufet".
- Participació en l'acte de promoció de salut cardiovascular, amb motiu del Dia Europeu de Conscienciació de l'Aturada Cardiorespiratòria, promocionada per la Comissió de Salut comunitària del Ripollès que es va realitzar a la plaça de l'Ajuntament de Ripoll, el dia 16 d'octubre.
- Participació del servei de rehabilitació cardiològica, en la caminades d'envelliment actiu, organitzades pel Consorci de Benestar Social del Ripollès, que es van realitzar en diferents poblacions de la comarca durant el mes de setembre, organitzant accions per conscienciar a la població de la importància de tenir cura de la salut cardiovascular.
- Realització de tallers sobre salut per als alumnes de primària de l'ABS Ribes de Freser-Campdevàrol, tractant aspectes del creixement, alimentació, el cos i el seu desenvolupament.
- Organització de la II Jornada SUMEM, de trobada amb diverses associacions de pacients de la Comarca.
- Realització de tallers a Planoles i Ribes de Freser per fomentar l'esmorzar saludable a les escoles, organitzat per l'equip de salut de l'ABS Ribes-Campdevàrol.
- Realització d'una xerrada sobre urgències pediàtriques al Centre d'Assistència Primària de Ripoll, realitzada per la Dra. Vilchez, pediatra de l'Hospital, adreçada a pares i mares.
- Participació en un projecte d'intercanvi generacional: els pacients de la unitat de llarga i d'hospital de dia sociosanitari, juntament amb la llar d'infants "El Barrufet" de Campdevàrol, van iniciar en data 23 d'abril de 2014, el projecte "La Riquesa de l'Intercanvi Generacional" amb l'objectiu de fer més estreta la relació entre les persones usuàries de la unitat i els infants, potenciant l'oci i la socialització i fomentar la mútua coneixença entre els més petits i els més grans.
- L'Hospital ha obtingut la certificació ISO 14001:2001, entregada per l'empresa certificadora OCA.
- Aprovació i registre del Pla d'Autoprotecció, el mes de setembre de 2016.





- Col·laboració amb la Fundació Oncolliga de Girona i participació d'un equip patrocinat per l'hospital en l'Oncotrail 2016.

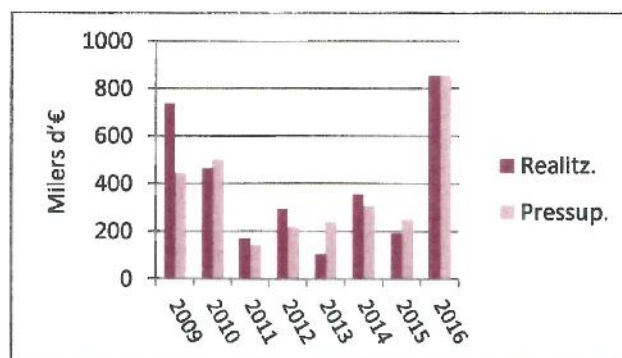
14.- Inversions

Durant l'any 2016, s'han realitzat inversions per un valor econòmic de **852.995,63€**, necessàries pel normal funcionament i adequació de les diferents activitats. D'entre les inversions realitzades cal destacar el canvi dels equipaments radiològics, per obsolescència, passant de tecnologia convencional a digital directe, que es realitzarà en dos anys. L'any 2016 s'han canviat els aparells de radiologia simple, l'aparell portàtil, l'arc quirúrgic i el mamògraf, Durant l'any 2017 s'ha canviat l'aparell telecomandat i s'ha instal·lat un aparell de TAC.

Aquestes han estat:

- Equipaments mèdics	717.990,59€
- Aplicacions informàtiques i xarxa	54.487,87€
- Equipaments informàtics	30.286,88€
- Mobiliari divers	14.282,47€
- Instal·lacions tècniques	19.139,15€
- Construccions	11.355,16€
- Altres instal·lacions	5.453,51€

Gràficament, l'evolució de les inversions, en els darrers anys, ha estat la següent:



Com es pot observar en el gràfic el fet de la disminució dels ingressos que s'ha patit en els darrers anys, juntament amb les tensions de tresoreria va fer disminuir la capacitat inversora de la nostra entitat, amb el conseqüent risc de descapitalització. És per això que l'any 2016 es va prendre la decisió de realitzar la renovació d'equipament mèdic que en alguns casos tenia un vida mitja propera o superior als vint anys.

Per poder fer front a la inversió plantejada en equipament mèdic s'ha demanat un préstec per import de 900.000€ a l'entitat financera BBVA, amb una amortització a 5 anys i un tipus d'interès de l'1,25%



Pel que fa al seguiment pressupostari hi ha hagut una disminució dels ingressos d'explotació pressupostats del 2,43% (396.936,22€), i una disminució de les despeses pressupostades del 2,06% (343.429,02€). El resultat d'explotació de l'any 2016 ha estat de -404.186,94€; el previst, pressupostàriament, era de -350.679,74€.

Així doncs, per tal de mantenir l'equilibri pressupostari de l'exercici, prèvia autorització del Patronat de la Fundació i comunicació al Comitè d'Empresa i treballadors, s'ha procedit a minimitzar la quantitat destinada a DPOs en un 100%. Amb aquesta acció, el resultat de l'exercici ha estat de -71.864,75€

Els fets rellevants que han motivat aquest resultat econòmic han estat:

Pel que fa als ingressos per activitat assistencial:

1er.- Increment de la facturació al CatSalut en un 3,21%, en relació a l'any 2015, motivat, en part per la recurrència de l'increment de tarifes de 4 mesos que va haver-hi l'any passat, increment de 200.000€ després de negociació amb el director del CatSalut, per compensar disminució d'ingressos pel nou sistema de facturació i l'increment de despeses que suposa la posada en funcionament del VIR.

2on.- Disminució de la facturació de mútues d'accidents de treball en un 18,99%, en relació al facturat a l'any 2015 i disminució de la facturació a mútues d'accident de trànsit del 33,07%.

3er.- Disminució de la facturació de prestació de serveis a particulars en un 9,96%.

4rt.- La facturació de mútues d'entitats d'assegurança lliure ha disminuït un 6,05% respecte a l'any 2015.

5è.- La facturació a SEM s'ha incrementat un 0,96%.

6è.- Increment d'un 2,12% en la facturació a l'ICASS.

7è.- Disminució de les despeses deduïbles del conveni de laboratori en un 18,81%, degut a l'aplicació de nou sistema de repartiment de despeses pactat amb l'Hospital Josep Trueta de Girona, resultant de l'estudi de costos realitzat.

Pel que fa a les despeses d'explotació destaca:

1er.- Increment de les despeses de personal en un 2,53% en relació a l'any 2015. Això ha estat degut, fonamentalment, a la recurrència de 4 mesos d'increment de taules salarials del 5,22%, per aplicació del nou conveni del SISCAT, d'1 de maig de 2015, i per increment de personal per posada en funcionament de la nova estructura de SEM,SA, que fa necessària la contractació de 2,60 PPE de metges. Tanmateix, tal i com s'ha comentat anteriorment, per tal de mantenir l'equilibri pressupostari la dotació per objectius es va reduir un 100,0%.

2on.- Increment de les despeses de serveis professionals del 23,14%, degut, sobre tot, a la baixa d'un professional d'anestesiologia que ha estat assumit pel servei únic d'anestèsia Vic-Campdevàrol.

3er.- Increment de les despeses de treballs altres entitats del 1,26%.

4rt.- Increment de la despesa de serveis professionals independents en un 17,62%

5è.- Increment de la despesa de productes farmacèutics del 9,54% i d'instrumental i utilitatge del 36,37%.



La despesa en medicació ambulatoria es va disminuir en 24.109,40€, motivat, per un costat, per la disminució tractaments de pacients amb hepatitis C i l'increment d'altres tractaments per inici d'activitats de reumatologia i nefrologia.

La despesa en material sanitari es va incrementar un 14,48%.

6è.- Increment de la despesa de laboratori del 11,56% i disminució d'anatomia patològica del 5,14%.

7è.- Disminució de la despesa de subministrament de sang en un 11,83% i increment de la despesa de productes intermedis del 5,45%.

8è.- Disminució de la despesa de subministraments del 10,98%.

9è.- Disminució en les despeses de comunicacions del 4,13%.

10è.- La dotació econòmica d'amortitzacions ha disminuït un 14,14%.

De l'activitat assistencial desenvolupada durant l'any 2016 cal considerar:

- Disminució de pacients aguts atesos en hospitalització (inclou pacients atesos en règim de Cirurgia Major ambulatoria) en un 2,8% respecte a l'any anterior.
- L'estada mitjana en pacients aguts s'ha incrementat en 0,26 dies.
- el nombre d'intervencions quirúrgiques realitzades en règim d'ingrés ha disminuït en 18.
- L'activitat de Cirurgia Major Ambulatoria ha disminuït en 116 intervencions, motivat, sobre tot, per menys activitat d'intervencions de cataractes. L'índex d'ambulatorització ha estat del 69,25%.
- El número de parts ha disminuït en 24, un 21,4%. L'índex de cesàries va ser del 20,45%.
- Increment de les intervencions de cirurgia menor ambulatoria en un 3,1%.
- Les sessions d'hospitalització de dia d'aguts s'han incrementat un 9,8%.
- Increment del número de visites realitzades a consultes externes, en un 0,8%, sent l'índex de reiteració del 1,68.
- L'ocupació dels llits de la unitat sociosanitària ha incrementat a llarga estada, sent del 91,10% i a disminuït a convalsència, que va ser del 98,97%.
- Realització de 63 primeres visites de valoració geriàtrica.
- PADES va realitzar 1.495 visites, un 0,9% menys que a l'any anterior i va atendre 96 nous pacients. un 15,7% més.
- S'han atès 52 pacients nous a hospital de dia sociosanitari, sent l'ocupació de les places del 95,77%.
- El número de pacients atesos a urgències es va incrementar un 4,2% (506 urgències més), observant un increment del número d'urgències ingressades de 62, un 5,5% més. Per altre banda, les d'urgències traslladades han disminuït un 0,5%.
- Pel que fa a l'activitat realitzada a l'atenció primària ha disminuït un 8,9% de les visites de medicina familiar realitzades a consultori. L'atenció domiciliària ha disminuït un 15,9%. L'atenció d'infermeria comunitària s'ha incrementat un 35,3%, la realitzada a consultori i la realitzada a domicili ha disminuït 6,6%. L'activitat de pediatria ha disminuït un 8,5% i la d'infermeria pediàtrica ha disminuït un 2,7%. L'activitat d'odontologia ha disminuït un 2,7%.