

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS

A la Junta del Patronat
de la Fundació Privada Hospital
de CAMPDEVÀNOL

1. Hem auditat els Comptes Anuals de la Fundació Privada Hospital de Campdevànol ("l'Hospital") que comprenen el Balanç de Situació a 31 de desembre de 2013, el Compte de Resultats, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. La Gerència és la responsable de la formulació dels Comptes Anuals de l'Hospital d'acord amb el marc normatiu de la informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats Comptes Anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix de l'examen, mitjançant la realització de proves selectives de l'evidència justificativa dels Comptes Anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

2. En la nostra opinió, els Comptes Anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidedigna del patrimoni i de la situació financera de la Fundació Privada Hospital de Campdevànol a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta 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.
3. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, volem ressaltar la següent informació que es troba incorporada a la següent nota de la Memòria:

Segons s'indica en la nota 9 de la Memòria, l'Hospital té contractada part de la seva activitat amb el Servei Català de la Salut. El volum de l'activitat contractada amb aquest organisme durant l'any 2013 ha pujat a 13.641.034,65 euros, quantitat que representa el 91% dels ingressos obtinguts per la prestació de serveis. Com a conseqüència, existeix una total dependència de l'Hospital 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.

4. L'Informe de Gestió adjunt corresponent a l'exercici 2013 conté les explicacions que la Gerència considera oportunes sobre la situació de l'Hospital, 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 2013. 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.

Campdevàrol, a 16 de maig de 2014



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

Miquel Ribes i Olivet
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.

ACTIU	31.12.2013	notes	31.12.2012	PATRIMONI NET I PASSIU	31.12.2013	notes	31.12.2012
A) ACTIU NO CORRENT	5.530.132,98		6.273.843,12	A) PATRIMONI NET	5.138.018,38		5.051.181,84
I. Immobilitzat intangible:	1.350.382,66	5	1.537.836,92	A-1) Fons Propis	3.204.328,86	11.1	2.918.363,13
2. Concessions administratives				I. Fons dotacionals o fons socials:	635.249,35		635.249,35
3. Patents, llicències, marques i similars				1. Fons dotacionals o fons socials	635.249,35		635.249,35
5. Aplicacions informàtiques	131.053,06		232.430,22				
6. Drets sobre béns cedits en ús	1.150.852,84		1.290.379,98	II. Fons especials			
7. A compte	68.476,76		15.026,72				
II. Immobilitzat material:	3.879.635,03	6	4.509.036,42	III. Reserves	1.355.565,20		1.355.565,20
1. Terrenys i béns naturals	227.762,50		227.762,50	IV. Excedents d'exercicis anteriors:	927.548,58		658.798,47
2. Construccions	2.576.897,38		2.836.128,48	1. Romanent	5.911.842,49		5.643.092,38
3. Instal·lacions tècniques	330.466,53		412.838,67	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-4.984.293,91		-4.984.293,91
4. Maquinària	210.323,65		280.106,40	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	0,00		0,00
5. Altres instal·lacions i utilitatge	340.075,51		559.343,61	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	285.965,73		268.750,11
6. Mobiliari	132.163,50		158.615,70	VII. Aportacions per compensar pèrdues			
7. Equips per a procés d'informació	47.693,63		31.463,57				
8. Elements de transport	14.167,99			A-2) Ajustaments per canvis de valor:	0,00		0,00
9. Altre immobilitzat	84,34		2.777,49	I. Actius financers disponibles per la venda			
10. Immob. materials en curs i acomptes				II. Operacions de cobertura			
III. Inversions immobiliàries:	230.259,75	7	157.114,24	III. Altres			
1. Terrenys i béns naturals	180.352,85		143.227,85	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts:	1.933.689,52	11.2	2.132.818,71
2. Construccions	49.906,90		13.886,39	1. Subvencions oficials de capital	757.102,60		905.302,30
IV. Béns del patrimoni cultural:	0,00		0,00	2. Donacions i llegats de capital	94.074,08		5.476,43
1. Béns immobles				3. Altres subv., donacions i llegats. Drets s/béns cedits en ús	1.082.512,84		1.222.039,98
2. Anxius				B) PASSIU NO CORRENT	4.701.004,45		5.049.400,74
3. Biblioteques				I. Provisions a llarg termini:	81.113,08	12	185.019,78
6. Acomptes				1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	22.002,45		125.909,15
V. Inversions en entitats del grup i associades a ll/t	0,00		0,00	2. Provisions per impostos			
1. Instruments de patrimoni				3. Provisions per a altres responsabilitats	53.346,08		53.346,08
2. Crèdits a entitats				4. Altres provisions	5.764,55		5.764,55
VI. Inversions financeres a llarg termini:	69.855,54	24	69.855,54	II. Deutes a llarg termini:	4.619.891,37		4.864.380,96
1. Instruments de patrimoni	443,14			1. Deutes amb entitats de crèdit	2.422.059,59	13	2.645.191,33
2. Crèdits a tercers				2. Creditors per arrendament financer			
3. Valors representatius de deute				3. Altres passius financers	2.197.831,78	14	2.219.189,63
4. Altres actius financers	69.412,40		69.855,54	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini:	0,00		0,00
VII. Actius per impost diferit	0,00		0,00	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades.			
B) ACTIU CORRENT	7.110.381,24		7.243.432,56	2. Prov. Immob, entitats grup i assoc.			
I. Actius no corrents mantinguts per la venda	0,00		0,00	3. Creditors per arrend. fin. ent. grup i associades			
II. Existències:	210.233,04	8	203.957,51	4. Altres deutes amb ent. grup i assoc.			
1. Béns destinats a les activitats	86.656,67		67.948,94	IV. Passius per impost diferit			
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	82.129,64		88.674,64	V. Periodificacions a llarg termini			
3. Productes en curs i semiacabats	6.098,49		7.502,78	C) PASSIU CORRENT	2.801.491,39		3.416.693,10
4. Productes acabats	33.244,06		35.536,97	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda			
5. Subproductes, residus i materials recuperats				II. Provisions a curt termini	10.591,96		
6. Acomptes	2.104,18		4.294,18	III. Deutes a curt termini:	252.784,63		446.134,72
III. Usuaris, patroc. i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:	4.463.422,96	9	6.756.711,51	1. Deutes amb entitats de crèdit	223.131,74	13	421.790,37
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.462.611,87		6.755.900,42	2. Creditors per arrendament financer			18.846,36
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades				3. Altres passius financers	29.652,89		5.497,99
4. Altres deutors	675,68		675,68	IV. Deutes amb entitats del grup i assoc. a curt termini:	0,00		0,00
5. Personal				V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar:	2.538.114,80	15	2.970.558,38
6. Actius per impost corrent				1. Proveïdors	460.676,60		441.472,04
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	135,41		135,41	2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents				3. Creditors variis	474.314,15		472.278,38
IV. Inversions en entitat del grup i associades a c/t:	0,00		0,00	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	1.125.573,59		1.559.994,43
1. Instruments de patrimoni				5. Passius per impost corrent			
2. Crèdits a entitats				6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	477.550,46		496.813,53
3. Valors representatius de deute				7. Acomptes d'usuaris			
4. Altres actius financers				VI. Periodificacions a curt termini			
V. Inversions financeres a curt termini:	5.427,58		5.427,58				
1. Instruments de patrimoni				TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	12.640.511,22		13.517.275,68
2. Crèdits a tercers							
3. Valors representatius de deute							
4. Derivats							
5. Altres actius financers	5.427,58		5.427,58				
VI. Periodificacions a curt termini	14.613,70		8.669,03				
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents:	2.416.683,96	10	268.666,93				
1. Tresoreria	2.416.683,96		268.666,93				
2. Altres actius líquids equivalents							
TOTAL ACTIU (A+B)	12.640.514,22		13.517.275,68				

	2013		Nota	2012	
	(Deure)	Haver		(Deure)	Haver
1. Ingressos per les activitats:	15.278.986,54		16	15.871.473,77	
a) Vendes					
b) Prestacions de serveis		14.931.833,55			15.345.406,85
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		347.152,99			526.066,92
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:	-3.368,25		16	0,00	
a) Ajuts concedits		-3.368,25			
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:	-2.654.253,00		16	-2.715.182,27	
a) Consum de béns destinats a les activitats		-406.130,96			-383.048,48
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-852.905,45			-791.956,22
c) Treballs realitzats per altres entitats		-1.395.216,59			-1.540.177,57
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprov.					
6. Altres ingressos de les activitats:	25.270,10			27.565,26	
a) Ingressos per arrendaments					
b) Ingressos per serveis al personal		25.070,10			27.265,26
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		200,00			300,00
7. Despeses de personal	-10.006.805,49			-10.541.988,97	
a) Sous, salaris i assimilats		-7.716.381,76			-8.282.944,16
b) Càrregues socials		-2.393.991,13			-2.270.323,81
c) Provisions		103.567,40			11.279,00
8. Altres despeses d'explotació	-1.579.063,37			-1.561.919,49	
a) Serveis exteriors		-1.540.960,02			-1.554.003,38
a1) Recerca i desenvolupament					0,00
a2) Arrendaments i canons		-69.267,99			-63.091,84
a3) Reparacions i conservació		-418.866,58			-454.808,82
a4) Serveis professionals independents		-491.299,71			-458.959,32
a5) Transports		-36.912,13			-37.831,88
a6) Primes d'assegurances		-42.531,63			-51.193,46
a7) Serveis bancaris		-10.430,94			-1.465,16
a8) Publicitat, propaganda i rel. públiques		-25.085,44			-28.114,74
a9) Subministraments		-256.626,63			-277.876,10
a10) Altres serveis		-189.938,97			-180.662,06
b) Tributs		-5.671,82			-5.086,26
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-32.431,53			-2.829,85
d) Altres despeses de gestió corrent					0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	-991.237,67			-1.040.985,02	
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	290.617,89			296.621,24	
11. Excés de provisions	0,00			0,00	
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat:	0,00			0,00	
a) Deterioraments i pèrdues					
b) Resultats per alienacions i altres		0,00			0,00
13. Altres resultats	6.994,74			2.161,02	
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	367.141,49			337.745,54	
14. Ingressos financers:	0,00			9,44	
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			9,44
b1) En entitats del grup i associades					
b2) En tercers		0,00			9,44
15. Despeses financeres:	-81.175,76			-69.004,87	
a) Per deutes amb entitats del grup i associades					
b) Per deutes amb tercers		-81.175,76			-69.004,87
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)	-81.175,76			-68.995,43	
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)	285.965,73			268.750,11	
19. Impost sobre beneficis					
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	285.965,73			268.750,11	



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

Núm. comptes		(Deure) Haver Exerc.2013	(Deure) Haver Exerc.2012
	A) Resultat del compte de resultats	285.965,73	268.750,11
	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		
(810), 910	2. Altres ingressos/despeses		
94	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(85), 95	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	91.488,70	0,00
	IV. Per guanys i pèrdues actuarilals 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)	91.488,70	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		
(812), 912	2. Altres ingressos/despeses		
(84)	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
8301, (836), (837)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-290.617,89	-296.621,24
(862), 962	X. Efecte impositiu		
	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
	C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)	-290.617,89	-296.621,24
	TOTAL D'INGRESSOS I DESP. RECONEGUTS (A+B+C)	86.836,54	-27.871,13

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 2011		635.249,35		1.355.565,20	697.009,02		-38.210,55			2.429.439,95	5.079.052,97
I. Ajustaments per conversió al nou PGC											
II. Ajustaments per errors 2010 i anteriors											
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012		635.249,35		1.355.565,20	697.009,02		-38.210,55			2.429.439,95	5.079.052,97
I. Total ingressos i despeses reconeguts							268.750,11			-296.621,24	-27.871,13
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					-38.210,55		38.210,55				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2012		635.249,35		1.355.565,20	658.798,47		268.750,11			2.132.818,71	5.051.181,84
I. Ajustaments per canvis de criteri 2011 i anteriors											
II. Ajustaments per errors 2011 i anteriors											
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2013		635.249,35		1.355.565,20	658.798,47		268.750,11			2.132.818,71	5.051.181,84
I. Total ingressos i despeses reconeguts							285.965,73			-199.129,19	86.836,54
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					268.750,11		-268.750,11				0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2013		635.249,35		1.355.565,20	927.548,58		285.965,73			1.933.689,52	5.138.018,28

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

1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	285.965,73	268.750,11
2. Ajustaments del resultat:	678.228,14	829.477,38
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	991.237,67	1.040.985,02
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c) Variació de provisions (+/-)	-103.567,40	16.118,17
d) Subvencions traspassades (-)	-290.617,89	-296.621,24
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)		-9,44
h) Despeses financeres (+)	81.175,76	69.004,87
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		
3. Canvis en el capital corrent:	1.617.254,27	-1.683.019,30
a) Existències (+/-)	-6.275,53	14.430,97
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	2.277.025,54	-1.670.278,72
c) Altres actius corrents (+/-)	10.318,34	20.562,65
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-432.443,58	193.284,98
e) Altres passius corrents (+/-)	-231.370,50	-241.019,18
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació:	-81.175,76	-68.995,43
a) Pagament d'interessos (-)	-81.175,76	-69.004,87
b) Cobraments de dividends (+)		
c) Cobraments d'interessos (+)		9,44
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)	2.500.272,38	-653.787,24

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

6. Pagaments per inversions (-)	-132.051,50	-325.639,39
a) Entitats del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible	-49.398,48	-70.362,49
c) Immobilitzat material	-82.653,02	-254.833,76
d) Inversions immobiliàries		
e) Béns del patrimoni cultural		
f) Altres actius financers		-443,14
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'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-132.051,50	-325.639,39

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:	-219.864,55	-216.645,20
a) Emissió		
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de	-219.864,55	-216.645,20
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-219.864,55	-216.645,20
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3. Altres deutes (+)	-339,30	
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9 +/-10)	-219.864,55	-216.645,20

D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI

E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DELS EFECTIUS O EQUIVALENTS (+/-5 +/-8 +/-11 +/-D)	2.148.356,33	-1.196.071,83
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	268.666,93	1.464.738,76
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	2.416.683,96	268.666,93



MEMÒRIA

MEMÒRIA

NOTA 1. CONSTITUCIÓ I ACTIVITAT

Fou el 5 de maig de 1918 quan es constituí "L'Associació d'amics dels pobres de Campdevàrol", amb l'objecte d'atendre els malalts d'aquest municipi, principalment els pobres.

"L'Associació d'amics dels pobres de Campdevàrol" va constituir el 18 de juliol de 1920 la Fundació "Hospital de Campdevàrol", dissolent l'esmentada Associació i passant la majoria dels seus membres a formar part de la Fundació Hospital de Campdevàrol.

Segons l'Ordre d'11 de juliol de 1983 del Conseller adjunt a la Presidència de la Generalitat de Catalunya, s'inscriu la Fundació Hospital de Campdevàrol al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya, corresponent-li el número 12 de l'esmentat Registre.

L'Hospital de Campdevàrol, com a Fundació, es regeix per les disposicions del llibre III del Codi Civil de Catalunya (Llei 4/2008) relatiu a les persones jurídiques .

Modificació dels Estatuts:

En data 2 de maig de 2007 el Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya va emetre Resolució en la qual s'aprovava la modificació dels Estatuts de la Fundació Privada Hospital de Campdevàrol.

La modificació dels Estatuts de la Fundació va consistir, principalment, en els següents canvis:

1) En l'article 1 es precisa que la Fundació està inscrita en el Registre de Fundacions amb el número 12.

2) En l'article 2 es consigna el número de la carretera que correspon al domicili de la Fundació, que era carretera de Gombrèn s/n, i passa a ser carretera de Gombrèn 20, de Campdevàrol (Girona).

3) El nou contingut de l'article 6, relatiu a les finalitats i a les activitats que s'han de realitzar per dur-les a terme, és el següent: "La Fundació, que exerceix la seves funcions principalment a Catalunya, té com a finalitat la prestació de serveis d'assistència sanitària, sociosanitària i social, de docència i d'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 o respecte a la persona humana en totes les seves facetes.

Per tal d'assolir aquestes finalitats, així com els objectius de planificació sanitària, la Fundació podrà constituir i/o participar en tots els mitjans instrumentals que consideri necessaris per a la prestació de serveis sanitaris i socials (hospitals, cases de salut i de convallescència, institucions d'assistència primària i domiciliària o altres serveis anàlegs) i cooperar amb les administracions sanitàries públiques i amb altres institucions i organismes públics o privats".

4) En l'article 14 es modifica la composició del Patronat, que passa de tenir un mínim de 3 i un màxim de 9 membres a tenir-ne un mínim de 5 i un màxim de 10. A més, també es modifiquen els requisits que han de reunir les persones per tal de poder ser designades Patrons electes, ja que, de conformitat amb els Estatuts vigents, els Patrons electes seran lliurement designats pel Patronat, si bé almenys tres d'ells, prioritàriament, entre els majors contribuents residents a Campdevàrol. Mentre que segons el text refós seran "lliurement designats pel Patronat entre 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 en l'àmbit de la sanitat o de les fundacions privades. Es considerarà també un mèrit per a l'elecció el fet de que visquin en municipis de l'àmbit d'influència de l'Hospital".

3) A l'article 17 s'hi afegeix que el Patronat designarà un President i un Vicepresident. Per altra banda, es precisa que els càrrecs de President i Vicepresident no haurien de formar part del mateix àmbit de representació.

4) A l'article 23 s'hi afegeix com a causa d'extinció de la Fundació la pèrdua total del seu patrimoni.

5) A l'article 24 a més d'adaptar-lo a la Llei 5/2001 de 2 de maig de Fundacions, se n'elimina la disposició que la Fundació s'extingirà per la pèrdua total del seu patrimoni o per la impossibilitat de complir els fins fundacionals, ja que aquestes causes estan contingudes en l'article 23.

Amb data 28 de desembre de 2012 s'aprova, per la majoria qualificada de dues tercers parts del Patronat, la modificació dels Estatuts de la Fundació Privada Hospital de Campdevàrol d'acord a la Llei de Fundacions 4/2008 del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya.

PATRONS - MEMBRES NATS:

- El Rector de la Parròquia de Campdevàrol
- L'Alcalde de l'Ajuntament de Campdevàrol
- El President del Consell Comarcal del Ripollès

PATRONS - MEMBRES ELECTES:

Els Patrons electes seran lliurement designats pel Patronat, entre 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 en l'àmbit de la sanitat o de les fundacions privades. Es considerarà també un mèrit per a l'elecció el fet de que visquin en municipis de l'àmbit d'influència de l'Hospital.

El mandat dels membres electes serà de quatre anys i poden continuar per dos períodes més.

A 31 de desembre de 2013 el Patronat estava format pels següents senyors:

President:	Patró electe	Jaume Vilarrasa Batchelli
Vice-president:	Patró nat –Alcalde de Campdevàrol,	Joan Manso Bosoms
Vocal:	Patró nat- Rector de Campdevàrol,	Melitó Espelt Tubau
Vocal:	Patró nat – President Consell Comarcal,	Miquel Rovira Comas
Vocal:	Patró electe,	Teresa Cuy Prat.
Vocal:	Patró electe,	Joaquim Serrahima i Viladevall
Vocal:	Patró electe,	Miquel Colomer Surós
Vocal:	Patró electe,	Ramon Vilardell Turon
Vocal:	Patró electe,	Eduard Jaklitsch Gimenez
Secretari:	No Patró,	Marta Arxé LLagostera

ACTIVITATS DE LA FUNDACIÓ HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

La Fundació Privada Hospital de Campdevàrol desenvolupa com a única activitat la prestació de serveis sanitaris i de salut. La totalitat dels ingressos i de les despeses produïdes l'any 2013 es deriven d'aquesta activitat.

SERVEIS QUE OFEREIX L'HOSPITAL DE CAMPDEVÀROL

L'Hospital de Campdevàrol, com a hospital general d'àmbit comarcal, compta amb 45 llits per a malalts aguts a 31-12-2013, (37 llits de mitjana anual d'utilització efectiva) i 34 sòciosanitaris distribuïts en 22 llits de llarga estada i 12 de convallescència. Té establerts contractes d'assistència amb el Servei Català de la Salut i està integrat a la Xarxa Hospitalària d'Utilització Pública (XHUP) del Departament de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya.

Serveis:

- **En règim d'internament:**
 - Medicina interna
 - Cirurgia General
 - Obstetrícia i Ginecologia
 - Cirurgia Ortopèdica i Traumatologia
 - Otorinolaringologia
 - Pediatria
 - Sòciosanitaris
- **En règim de consulta externa:**
 - Medicina interna
 - Digestologia
 - Pneumologia
 - Oncologia
 - Neurologia, demències
 - Cardiologia

- Geriatría
 - Cirurgia General
 - Cirurgia vascular
 - Cirurgia Ortopèdica i Traumatologia
 - Urologia
 - Obstetrícia i Ginecologia
 - Pediatria
 - Anestesiologia; Clínica del dolor
 - Otorinolaringologia
 - Oftalmologia
 - Dermatologia
 - Odontologia
 - Psicologia clínica
 - **Servei d' urgències permanent**
 - **Com a suport logístic, els següents serveis centrals:**
 - 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
 - **Exploracions complementàries:**
 - Endoscòpia digestiva alta i baixa.
 - Broncoscòpies
 - Proves funcionals respiratòries
 - Prick test
 - Test de l'alè
 - Holter de pressió
 - Holter de ritme
 - Prova d'esforç
 - L' Hospital dóna assistència als malalts que estan dins el programa de dispensació de metadona.
- L' Hospital gestiona els Serveis d'Atenció Primària de Salut en l'àmbit de l'Àrea Bàsica de Salut Ribes de Freser- Campdevàrol.
- L'Hospital ha posat en funcionament el programa PADES des del desembre de 2002.
 - L'Hospital ha posat en funcionament l'Hospital de Dia Sociosanitari des del desembre del 2005.
 - L'Hospital exerceix de 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, des del 16 d'octubre de 2006.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1) Imatge fidedigna

- Els Comptes Anuals de l'exercici 2013 adjunts han estat formulats per la Gerència a partir dels registres comptables de L'Hospital a 31 de desembre de 2013 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 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, 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 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 :

- Provisions per a altres responsabilitats (veure Nota 12.2)
- Compromisos a llarg termini amb el personal (veure Nota 12.1)

És possible que, malgrat que aquestes estimacions es varen 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 Resultats 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 (aprovat pel decret 259/2008 de 23 de desembre), la Gerència 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 2013, les corresponents a l'exercici 2012. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

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

- Els Comptes Anuals de l'exercici 2013 no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de resultats és la següent :

Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	285.965,73
Total base de repartiment = Total aplicació	285.965,73
Aplicació a	Import
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Excedents exercicis anteriors	285.965,73
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	
Total aplicació = Total base de repartiment	285.965,73

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 és 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.

a) 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 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 indicatiu, l'import recuperable de l'actiu intangible es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (en cas de que n'hi hagués).

4.2 Immobilitzat Material

a) Valoració Inicial

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

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

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

b) Amortització

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

Anys de vida útil estimada

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 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 indicatiu, l'import recuperable de l'element de l'Immobilitzat Material es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (en cas que n'hi hagués).

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

d) Vendes d'Immobilitzat

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

4.3 Inversions Immobiliàries

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

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

4.4 Arrendaments financers

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 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 dóna 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

És dóna de baixa el Passiu financer en el Passiu No Corrent quan l'obligació s'ha extingit.

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 del 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 establia un premi de fidelització consistent en una gratificació individual i única al complir 25 anys de servei en el centre. Aquesta gratificació es considerava una prestació definida. La valoració d'aquesta provisió per retribucions al personal a llarg termini era la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb què es liquidarien les obligacions. Amb la finalització de la vigència del conveni i sense arribar a cap acord, el 8 de juliol l'Hospital va arribar a un acord amb el Comitè d'empresa amb efectes des del 8 de juliol de 2013 fins el 31 de desembre de 2014, on entre d'altres punts s'estableix que a partir de la data de l'acord el premi de fidelització no es podrà substituir per una compensació en metàl·lic, per aquest fet es desdota la provisió que s'estava realitzant.

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 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 del IVA, formant part del preu d'adquisició dels actius.

4.11 Impost sobre beneficis

La Fundació Privada 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). La Fundació Privada Hospital de Campdevàrol es troba exempta 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. La Fundació privada Hospital de Campdevàrol no té explotacions econòmiques subjectes a l'impost.

4.12 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 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	975.605,40			12.414,60	988.020,00
Drets sobre béns cedits en ús	2.137.249,37				2.137.249,37
A compte immobilitzat intangible	15.026,72	65.864,64		-12.414,60	68.476,76
TOTALS	3.127.881,49	65.864,64	0,00	0,00	3.193.746,13

AMORTITZACIONS ACUMULADES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Aplicacions informàtiques	743.175,18	113.791,76			856.966,94
Drets sobre béns cedits en ús	846.869,39	139.527,14			986.396,53
TOTALS	1.590.044,57	253.318,90	0,00	0,00	1.843.363,47

VALOR NET COMPTABLE	Saldo inicial				Saldo final
Aplicacions informàtiques	232.430,22				131.053,06
Drets sobre béns cedits en ús	1.290.379,98				1.150.852,84
A compte immobilitzat intangible	15026,72				68.476,76
TOTALS	1.537.836,92				1.350.382,66

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	5.714.792,90			2.238,50	5.717.031,40
Instal·lacions tècniques	758.156,02	8.929,72			767.085,74
Maquinària	2.433.305,01	30.214,72	6.321,32		2.457.198,41
Altres instal·lacions i utilatge	3.193.066,03			2.264,60	3.195.330,63
Mobiliari	732.206,32	7.239,14		1.887,60	741.333,06
Equips per a proces.d'informació	290.234,58	33.726,81	1.025,39	3.673,10	326.609,10
Altres immobilitzat material	190.424,35	15.400,00			205.824,35
Immobilitzat material en curs	0,00	10.063,80		-10.063,80	0,00
TOTALS	13.539.947,71	105.574,19	7.346,71	0,00	13.638.175,19

AMORTITZAC.ACUMULADES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00				0,00
Construccions	2.878.664,42	261.469,60			3.140.134,02
Instal·lacions tècniques	345.317,35	91.301,86			436.619,21
Maquinària	2.153.198,61	99.997,47	6.321,32		2.246.874,76
Altres instal·lacions i utilatge	2.633.722,42	221.532,70			2.855.255,12
Mobiliari	573.590,62	35.578,94			609.169,56
Equips per a proces.d'informació	258.771,01	20.144,46			278.915,47
Altres immobilitzat material	187.646,86	3.925,16			191.572,02
Immobilitzat material en curs	0,00				0,00
TOTALS	9.030.911,29	733.950,19	6.321,32	0,00	9.758.540,16

VALOR NET COMPTABLE	Saldo inicial	Saldo final
Terrenys i béns naturals	227.762,50	227.762,50
Construccions	2.836.128,48	2.576.897,38
Instal·lacions tècniques	412.838,67	330.466,53
Maquinària	280.106,40	210.323,65
Altres instal·lacions i utilatge	559.343,61	340.075,51
Mobiliari	158.615,70	132.163,50
Equips per a proces.d'informació	31.463,57	47.693,63
Altres immobilitzat material	2.777,49	14.252,33
Immobilitzat material en curs	0,00	0,00
TOTALS	4.509.036,42	3.879.635,03

6.a) Béns totalment amortitzats

A 31 de desembre de 2013 existeixen béns per un import de **5.455.100,92 €** corresponents a elements que estan totalment amortitzats, però que encara estan en ús. El seu detall és el següent:

206 Aplicacions informàtiques	564.006,95
208 Drets sobre bens cedits en ús	128.902,76
211 Construccions	559.849,40
213 Maquinària	1.938.151,22
214 Altres instal·lacions i utilitatge	1.354.985,44
215 Mobiliari	486.007,90
216 Equips informàtics	231.968,14
218 Altre Immobilitzat material	185.888,75
221 Inversions immob. en construccions	5.340,36

6.b) Immobilitzat Material afecte a garanties

Els préstecs amb entitats de crèdit amb garantia hipotecària ho són respecte a les finques 603, 2224 i 11 que estan valorades en 6.006.665,80 € i el préstec pendent de devolució puja a 2.645.191,33 € (veure nota 13).

6.c) Assegurances

L'Hospital té contractades varies 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 (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 l'alienació, el gravamen o qualsevol altre acte de disposició de béns i drets que integren el patrimoni de la Fundació, s'han de fer a títol oneros (no es pot fer a títol gratuït). L'import obtingut en l'alienació d'aquests béns s'ha de reinvertir en l'adquisició d'altres béns substitutius o en el millorament dels béns de la fundació.

Caldrà autorització prèvia del Protectorat:

- Si els béns o drets objecte de disposició s'han adquirit amb diners provinents de subvencions públiques.
- Si el producte de la venda no es reinverteix totalment en el patrimoni de la fundació.
- Si es tracta de la venda o gravamen d'immobles que estan vinculats al compliment de la finalitat fundacional.
- Si la venda o gravamen tingués una repercussió econòmica superior a 60.000 euros.
- Si la venda o gravamen és superior al 20% de l'Actiu de la Fundació que resulta de l'últim Balanç aprovat.

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

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

VALOR BRUT	Saldo inicial	Altes	Baïves	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	143.227,85	37.125,00			180.352,85
Construccions	51.216,23	38.963,70			90.179,93
TOTALS	194.444,08	76.088,70	0,00	0,00	270.532,78

AMORTITZAC. ACUMULADES	Saldo inicial	Altes	Baïves	Traspassos	Saldo final
Terrenys i béns naturals	0,00				0,00
Construccions	37.329,84	2.943,19			40.273,03
TOTALS	37.329,84	2.943,19	0,00	0,00	40.273,03

VALOR NET COMPTABLE	Saldo inicial	Saldo final
Terrenys i béns naturals	143.227,85	180.352,85
Construccions	13.886,39	49.906,90
TOTALS	157.114,24	230.259,75

- 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.	2.293,79 €
Resultat rendiments inversions Immobiliàries	-2.293,79 €

NOTA 8. EXISTÈNCIES

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

	31/12/2013	31/12/2012
Medicaments	76.355,47	67.948,94
Material Sanitari	92.430,84	89.219,10
Gasos Medicinals	1.104,98	722,59
Queviures i begudes	6.098,49	7.506,78
Teixits i vestuaris	11.997,35	11.581,05
Material neteja	6.409,08	7.948,06
Material oficina i impres.	13.732,65	14.736,81
Avançaments	2.104,18	4.294,18
Total Existències	210.233,04	203.957,51

8.a) L'Hospital 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 31/12/2013	saldos 31/12/2012
USUARIS I DEUTORS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	4.462.611,87	6.755.900,42
<u>PRIVATS</u>	<u>130.563,57</u>	<u>100.772,74</u>
Particulars	30.956,56	42.932,85
Mútues	82.439,97	50.081,55
Rebuts en cartera de particulars		
Clients factures pendents de formalitzar	3.595,19	3.711,72
Deteriorament	-48.175,37	-31.912,36
Deutors de dubtos cobrament	61.747,22	35.958,98
<u>ENTITATS PÚBLIQUES</u>	<u>4.332.048,30</u>	<u>6.655.127,68</u>
Serveis Català de la Salut	3.540.431,85	5.645.403,92
Institut català d'assistència social	29.316,96	52.094,60
Factures pendents de formalitzar S.C.S	497.675,19	758.542,31
Altres (ICS, SEM, MTM)	264.624,30	199.086,85
ALTRES DEUTORS	675,68	675,68
Deutors diversos	675,68	675,68
PERSONAL		
ALTRES CRÈDITS AMB LES ADMINISTRAC. PÚBLIQUES	135,41	135,41
TOTAL DEUTORS	4.463.422,96	6.756.711,51

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

	31/12/2013	31/12/2012
Antiguitat deute	Import	Import
Menys de 6 mesos	2.864.779,16	4.483.094,84
Entre 6 i 12 mesos	1.565.393,30	2.249.414,35
Entre 12 i 18 mesos	15.854,53	9.447,20
Entre 18 i 24 mesos	0,00	1.010,71
Més de 24 mesos	17.395,97	13.744,41
TOTAL	4.463.422,96	6.756.711,51

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

Els saldos pendents a 31/12/2013 amb el S.C.S per un import de 4.038.107,04 € corresponen a l'activitat concertada pendent de cobrament.

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

Atenció a malalts aguts i programes. especials	10.626.287,07
Regularització anual (fra. Pendent formalitzar)	41.312,68
Atenció a malalts sociosanitaris	1.307.436,66
Regularització anual (fra. Pendent formalitzar)	27.762,63
Gestió Àrea Bàsica de Salut	1.209.635,73
Regularització anual (fra. Pendent formalitzar)	55.118,48
Regularització càpita (fra. Pendent formalitzar)	373.481,40
Total	13.641.034,65

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 2013 i que es facturarà a l'exercici 2014, així com una provisió de regularització del contracte de càpita corresponent a l'exercici 2013. Quan aquestes estimacions es concretin en ingressos certs a l'exercici 2014, 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 2014, 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.

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

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

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

9.g) L'any 2013 el Servei Català de la Salut s'acull al mecanisme de pagament del MINHAP(Ministerio de Hacienda Pública) primera fase, per el deute que té amb els proveïdors. En el cas de l'Hospital la relació d'aquest deute és la següent:

25% facturació febrer 2012	216.632,42 €
100% facturació abril 2012	862.204,07€
40% facturació agost 2012	343.791,53 €
Auditoria Conveni XHUP 2012	233.859,92 €
25% facturació octubre 2012	281.745,23 €
Càpita 2011	389.916,28 €
Regularitzacions pendents 2012	63.636,84€
Facturació abril 2013	1.123.029,13€
Facturació maig 2013	1.108.979,19€
Auditoria Conveni XHUP 2013	389.766,54€
TOTAL	5.013.561,15 €

També el ICASS s'acull a aquest mecanisme essent la relació del deute:

Facturació abril 2012	9.362,55€
Facturació maig 2012	2.404,50€
Facturació abril 2013	7.602,12€
Facturació maig 2013	2.404,50€
TOTAL	21.773,67 €

L'ICS (Institut Català de la Salut) també s'acull en aquesta primera fase:

Facturació abril 2012	749,15€
Facturació desembre 2012	605,50€
Facturació maig 2013	1.048,15€
TOTAL	2.402,80€

Tots aquets imports varen se cobrats els dies 20 i 21 de novembre de 2013, suposant una injecció d'oxigen a la tresoreria de l'Hospital.

9.h) En una segona fase també s'acullen al mecanisme de pagament del MINHAP altres clients com:

• Sistema d'emergències mèdiques	51.573,28 €
• ICASS	5.880,27 €
• Consorci Hospitalari de Vic	3.756,16 €
TOTAL	61.209,71 €

Aquesta segona fase amb data 31 de desembre de 2013 continua pendent de cobrament.

NOTA 10. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

La composició d'aquest epígraf del Balanç és:

Concepte	31/12/2013	31/12/2012
Caixa	7.326,00	8.602,85
Bancs i instit.de crèdit, c/c vista i comptes d'estalvi	2.409.357,96	260.064,08
Inversions a curt termini de gran liquiditat		
Total Actius Líquids	2.416.683,96	268.666,93

NOTA 11. PATRIMONI NET

11.1) Fons Propis

La composició d'aquest capítol és el següent:

Concepte	31/12/2013	31/12/2012
Fons dotacionals o fons socials	635.249,35	635.249,35
Fons especials		
Reserves	1.355.565,20	1.355.565,20
Romanent	5.911.842,49	5.643.092,38
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-4.984.293,91	-4.984.293,91
Excedent de l'exercici	285.965,73	268.750,11
Total	3.204.328,86	2.918.363,13

- 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. 31/12/2013	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	91.025,09	(1)
Generalitat.-Fase II -Ala est	subvenció	1992	300.506,05	75.884,12	(1)
Generalitat.-Fase II -Ala est	subvenció	1993	480.809,68	8.686,19	(1)
Generalitat.-Fase II -Ala est	subvenció	1994	601.012,10	0,00	(1)
Generalitat.- Adquisició tecnologia mèdica	subvenció	1996	450.759,08	4.204,50	(1)
Generalitat.-Fase III	subvenció	1997	450.759,08	136.472,07	(1)
Generalitat.- Ampliació i reforma Fase I	subvenció	2005	1.000.000,00	440.830,63	(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	757.102,60	

(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. 31/12/2013	criteri imputació a resultats
Privats diversos.-Sense finalitat específica	donació	varis	110.470,45	94.074,08	(1)
Totals			110.470,45	94.074,08	

(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. 31/12/2013	criteri imputació a resultats
CAP de Ribes edifici	cessió ús	2003	683.390,54	336.027,98	(1)
CAP de Ribes equipament	cessió ús	2003	128.902,76	0,00	(1)
CAP Campdevànol edifici	cessió ús	2008	766.244,56	556.520,40	(1)
CAP Campdevànol equipament	cessió ús	2008	558.711,51	189.964,46	(1)
Totals			2.137.249,37	1.082.512,84	

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

NOTA 12. PROVISIONS A LLARG TERMINI

12.1) Provisions per obligacions amb el personal

L'Hospital periodificava anualment la compensació econòmica corresponent a un mes de salari que contemplava l'article 30.4 del VII conveni de la XHUP per la totalitat dels treballadors fixos en plantilla. El premi de fidelització pel personal que portava 25 anys al centre estava provisionat en aquests compte per un import de 103.567,40 €. Amb la finalització de la vigència del conveni i sense arribar a cap acord, el 8 de juliol l'Hospital va arribar a un acord amb el Comitè d'empresa amb efectes des del 8 de juliol de 2013 fins el 31 de desembre de 2014, on entre d'altres punts s'estableix que a partir de la data de l'acord el premi de fidelització no es podrà substituir per una compensació en metàl·lic, per aquest fet es desdota la provisió que s'estava realitzant.

12.2) Provisions per altres responsabilitats

Correspon principalment a una provisió per responsabilitats per possibles contingències en la cotització a la Seguretat Social referent a l'enquadrament del personal metge en l'epígraf 113 per la cotització d'accidents de treball a la Tresoreria de la Seguretat Social. La possible responsabilitat sorgeix front l'opinió de la Inspecció que els enquadra en l'epígraf 120 fet que suposaria un increment de la cotització per accidents de treball.

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% retingut als treballadors, corresponent a l'exercici 2010 i l'any 2012 el Patronat també decideix retornar el 5% retingut als treballadors corresponent a l'any 2011. Les provisions aquí reflectides són aquelles pendents de meritar a treballadors susceptibles de ser reclamades per import de 22.002,45 €.

També hi ha unes provisions per import de 5.764,55 € retribucions pendents de meritar corresponents a Objectius 2011.

Descripció	Saldo		Aplicació(-)	Saldo
	31/12/2012	dotació (+)		31/12/2013
(1) Provisions per obligacions amb el personal	103.567,40		103.567,40	0,00
(2) Provisions per a responsabilitats	53.346,08			53.346,08
(3) Altres provisions	28.106,30		339,30	27.767,00
Totals	185.019,78	0,00	103.906,70	81.113,08

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

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

	2013		2012	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Préstecs	2.422.059,59	223.131,74	2.645.191,33	219.864,55
Pòlisses de crèdit		0,00		201.925,82
Total	2.422.059,59	223.131,74	2.645.191,33	421.790,37

13.1) La capacitat de financiació contractada és :

	31/12/2013		
	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:

2014	223.131,74
2015	226.447,47
2016	229.812,48
2017	233.227,50
2018 i posteriors	1.732.572,14
TOTAL	2.645.191,33

13.3) La pòlissa merita un interès nominal referenciat a l'euríbor a 90 dies més el 5,50% amb una comissió de no disponibilitat del 0,35%.

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

La composició d'aquest capítol és el següent :

	2013		2012	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
Altres passius financers:				
Deutes amb la Seguretat Social per ajornaments	2.197.831,78		2.219.189,63	
Creditors immobilitzat i altres		29.652,89		5.497,99
Total	2.197.831,78	29.652,89	2.219.189,63	5.497,99

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 2.863.947,65 euros, a l'empara de la disposició addicional trentena de la Llei 41/1994, de 30 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat pel 1995 i la disposició addicional vuitantena tercera de la Llei 22/2013, de 23 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2014, estableix la possibilitat d'ampliar el període de carència fins a vint anys (és a dir fins al 31/12/2014), 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 2024).

Atès que, d'acord amb l'esmentat, el període d'amortització del deute ha de començar el 1-2015, aquest import es considera com a deute a llarg termini.

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

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	-6.386,72
Bonificació adjunt cirurgia 2010	-463,70
Bonificació llevadora 2011-2013	-5.074,87
Bonificació cap ginecologia 2010-2011	-1.943,25
Bonificació adjunt urgències 2010-2011	-7.489,40
Total Seguretat Social	2.863.947,56

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

La composició d'aquest capítol és:

Concepte	31/12/2013	31/12/2012
Proveïdors	460.676,60	441.472,04
Creditors varis	474.314,15	472.278,38
Personal (remuneracions pendents de pagament)	1.125.323,59	1.559.994,43
Altres deutes amb les Administracions Públiques	477.550,46	496.813,53
Acomptes d'usuaris	0,00	0,00
Total creditors per activitats i altres comptes a pagar	2.537.864,80	2.970.558,38

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

Concepte	31/12/2013	31/12/2012
Nòmines pendents de pagament	462.467,57	460.715,52
Paga extra juny	238.906,39	239.617,28
Previsió augments conveni	13.272,70	13.272,70
Previsió carreres professionals		
Direcció per objectius (DPO)	403.834,52	393.975,98
Devolució 5% retribució 2011	6.842,41	452.412,95
Total remuneracions pendents de pagament	1.125.323,59	1.559.994,43

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

Entitat	31/12/2013	31/12/2012
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (IRPF) 4rt trim.	225.892,97	257.044,43
H.P. Creditora per IVA		218,26
H.P. Creditora per Impost Societats	0,00	0,00
Organismes Seguretat Social Creditora	251.657,49	239.550,84
Total deutes a Curt Termin	477.550,46	496.813,53

NOTA 16. INGRESSOS I DEPESES

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

Activitat	2013	2012
------------------	-------------	-------------

Activitat d'aguts:

Altes	2.468	2.441
Estades	10.240	9.825
Visites consultes externes	29.704	33.580
Urgències: ingressades	882	1.186
no ingressades	10.134	10.348
Cirurgia menor ambulatoria	1.053	1.010
Hospitalització de dia	880	920

Activitat sociosanitària:

Estades llarga estada	7.260	7.282
Estades convalsència	4.298	4.144
Estades hospital de dia	6.058	5.901

Ingressos assistencials per a l' activitat	2013	2012
---	-------------	-------------

Hospital:		
Hospitalització d'aguts	4.130.473,55	4.279.344,75
Hospitalització sociosanitaris	1.307.436,66	1.346.084,10
Visites consultes externes	1.310.860,42	1.333.090,28
Urgències	1.338.670,52	1.313.681,88
Cirurgia menor ambulatoria	79.062,31	81.921,20
Hospitalització de dia	87.387,51	92.881,20
S.C.S. - Productes no finalistes	180.991,93	158.968,63
S.C.S. - Pròtesis	94.441,01	80.385,01
S.C.S. - Programes especials S.C.S.	3.882.254,38	4.043.824,04
S.C.S. - Altres	19.820,63	11.495,95
Altres serveis assistencials	1.637.951,89	1.884.735,69
A.B.S.:		
S.C.S. - Atenció primària	1.108.702,63	1.139.261,17
S.C.S. - Productes no finalistes	91.543,22	95.957,21
S.C.S. - Programes especials	7.588,63	7.954,53
S.C.S. - Altres	1.801,25	1.888,13
Altres serveis assistencials		

Totals	15.278.986,54	15.871.473,77
---------------	----------------------	----------------------

Ingressos assistencials per tipus d'usuari	2013	2012
---	-------------	-------------

Particulars	246.418,36	231.823,23
Mútues Assegurança Lliure	79.598,43	79.557,05
Mútues Accidents Laborals	37.253,85	40.621,71
Mútues Accidents de Tràfic	76.428,89	136.716,23
Total privats i mútues	439.699,53	488.718,22

Servei Català de la Salut:

Aguts i programes especials	11.123.962,26	11.395.592,94
Assistència primària (A.B.S.)	1.209.635,73	1.245.061,04
Sociosanitaris (mòdul sanitari)	1.307.436,66	1.346.084,10
Total S.C.S	13.641.034,65	13.986.738,08

I.C.A.S.S. (sociosanitaris mòdul social)	192.781,46	199.842,58
Altres entitats públiques	12.362,65	9.969,95
S.E.M. (trasllats medicalitzats)	645.955,26	660.138,02
Laboratori I.C.S. (aportació estructura)	253.401,93	428.745,21
Altres clients	93.751,06	97.321,71
Total ICASS i altres	1.198.252,36	1.396.016,47

Totals per tipus d'usuaris	15.278.986,54	15.871.473,77
-----------------------------------	----------------------	----------------------

Total ingressos per les activitats	15.278.986,54	15.871.473,77
---	----------------------	----------------------

Ajuts concedits i altres despeses	2013	2012
--	-------------	-------------

Reintegrament d'ajuts i assignacions	0,00	0,00
--------------------------------------	------	------

Total reintegrament despeses	0,00	0,00
-------------------------------------	-------------	-------------

Subv. donacions i llegats traspassats a rtats	2013	2012
--	-------------	-------------

Subvencions de capital traspassades a resultats	290.617,89	296.621,24
---	------------	------------

Total subvencions traspassades a rtats	290.617,89	296.621,24
---	-------------------	-------------------

El detall dels consums d'explotació és el següent:

Consums	2013	2012
Compres de productes farmacèutics	406.130,96	383.048,48
Compres de material sanitari	592.053,66	520.194,47
Compres d'instrumental i utilitatge	19.698,22	17.034,04
Compres de productes alimentaris	157.469,10	154.114,52
Compres de vestuari, llenceria i calçat	9.421,16	17.062,71
Compres d'altres aprovisionaments	78.650,68	79.090,69
Treballs realitzats per alt. empreses (1)	1.395.216,59	1.540.177,57
Variació d'existències	-4.387,37	4.459,79
Totals consums d'explotació	2.654.253,00	2.715.182,27

(1) Detall treballs altres empreses	2013	2012
Serveis assistencials:		
Honoraris professionals	23.620,51	18.432,95
Serveis mèdics altres empreses	656.072,18	480.778,63
Laboratori d'anàlisis clíniques	185.126,59	507.300,04
Laboratori d'anatomia patològica	41.286,47	48.441,15
Servei de rehabilitació	85.780,11	89.036,33
Banc de sang	53.706,43	48.350,21
Productes intermedis (proves diagnòstic)	217.330,40	219.735,49
Altres treballs assistencials	132.293,90	128.102,77
Totals detall treballs altres empreses	1.395.216,59	1.540.177,57

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.

17. RECURSOS HUMANS

PERSONAL EQUIVALENT

Categoria	Promig personal Equivalent 2013	Promig personal Equivalent 2012
------------------	--	--

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

Personal llicenciat assistencial

Facultatius .Plant 3	41,687	40,505
Facultatius .Plant 2	0,107	1,050
Facultatius .Plant 1	0,00	0,00
Facultatius .Plant 3 Primària	4,807	4,128

Personal grau mig assistencial

Diplomats infermeria	49,312	49,646
Diplomats infermeria Primària	3,250	4,211
Auxiliars infermeria	35,902	36,195
Llevadores	3,750	3,464
Tècnics especialistes superiors	8,398	9,288

Administratius no assistencials

Titulats grau superior	2	2
Titulats grau mig	6,029	6
Oficials administratius	3	3,505
Auxiliars administratius	12,081	11,776

Personal d'ofici

Oficials d'ofici	2,437	3,388
Ajudants d'ofici	3,000	2,949

Personal no qualificat

Portalliteres	7,152	7,236
Subalterns	22,956	23,511

Totals empleats de l'Hospital	206,870	209,852
--------------------------------------	----------------	----------------

Distribució del personal per sexes a 31 de desembre :

Categoria	2013			2012		
	HOMES	DONES	TOTAL	HOMES	DONES	TOTAL
Gerent	1		1	1		1
Personal llicenciat assistencial						
Facultatiu .Plant 3	27	15	42	28	16	44
Facultatiu .Plant 2		1	1		1	1
Facultatiu .Plant 1						
Facultatiu .Plant 3 Primària	3	2	5	3	2	5
Personal grau mig assistencial						
Diplomats infermeria	5	48	53	5	49	54
		4	4		4	4
Diplomats infermeria Primària						
Auxiliars infermeria	2	37	39	2	36	38
Llevadores	1	3	4	1	3	4
Tècnics especialistes superiors	2	7	9	2	8	10
Administratius no assistencials						
Titulats grau superior		2	2		2	2
Titulats grau mig	4	3	7	4	2	6
Oficials administratius		3	3		3	3
Auxiliars administratius	3	10	13	3	9	12
Personal d'ofici						
Oficials d'ofici	1	1	2	1	3	4
Ajudants d'ofici	1	2	3	1	2	3
Personal no qualificat						
Portalliteres	7		7	7		7
Subalterns		23	23		22	22
Totals empleats de l' Hospital	57	161	218	58	162	220

NOTA 18. 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 2013, els membres de la Junta del Patronat de la Fundació Hospital de Campdevàrol no han meritat remuneracions de cap mena.

NOTA 19. 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 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 no té cap explotació econòmica no exempta; totes les rendes estan exemptes.

Tributs locals: L'Hospital 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 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 la Fundació, els béns que li pertanyin seran distribuïts segons designi 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 20. 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 termini de pagament dels proveïdors i creditors comercial, s'inclou en aquesta Memòria la següent informació:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	2013		2012	
	Import	%	Import	%
Pagaments fets dins del termini màxim legal	1.836.711,10	43,17	2.426.471,67	58,48
Resta de pagaments	2.418.181,46	56,83	1.722.952,26	41,52
Total pagaments de l'exercici	4.149.423,93		4.149.423,93	
Termini mitjà ponderat excedit de pagaments (TMPEP) en dies	36,66		42,18	
Ajornaments que a la data de tanc. superen el termini màx. legal	151.824,44		216.428,77	

El termini legal de pagament segons allò que es disposa en la disposició transitòria segona de la Llei 15/2010 és de 60 dies des del 1 de gener del 2013 fins el 31 de desembre de 2013

NOTA 21. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'Hospital 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 9.137,32€ durant l'exercici.

NOTA 22. APLICACIÓ OBLIGATORIA DE LES RENDES AL COMPLIMENT DE LES FINALITATS FUNDACIONALS

La "FUNDACIÓ 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:

Imputació de subvencions, donacions i llegats immob.	290.617,89
Altres resultats	6.994,74
I. Total ingressos necessaris	15.601.869,27
Altres despeses d'explotació	1.579.063,37
II. Total despeses necessàries	1.579.063,37
III. Base de càlcul (I - II)	14.022.805,90
IV. 70% d'aplicació mínima obligatòria	9.815.964,13
Aprovisionaments	2.654.253,00
Personal	10.006.805,49
Inversions	171.438,83
V. Aplicació realitzada	12.832.497,32
VI. Compliment (V - IV)	3.016.533,19

NOTA 23. FETS POSTERIORIS

- a) En data 4 de febrer del 2013 es va firmar una nova pòlissa de crèdit per import de 1.800.000 €, amb venciment 5 de febrer de 2014 i amb una pròrroga per períodes d'un any fins el 5 de febrer de 2016.

Amb data 5 de febrer de 2014 es prorroga la pòlissa amb una disminució del tipus d'interès referenciat en un punt, fixant-lo al tipus Euribor a 90 dies + 4,50% (revisable trimestralment, sense arrodoniment), la resta de condicions es mantenen.

- b) Amb data 20 de febrer del 2014 cobrem la segona fase del pagament a través del MINHAP per import de 61.209,71 €.

NOTA 24 . OPERACIONS EN PARTS VINCULADES

Les operacions en parts vinculades durant l'exercici han estat :

- 1) L'Hospital és partícip de l' Agrupació d'interès econòmic " SERVEIS AUXILIARS A LA SANITAT, AGRUPACIÓ D'INTERÈS ECONÒMIC " (SAS)

Entitat	Participacions	Valor de cost	Valor nominal	Valor teòric comptable a 31-12-2013
SAS	1,00	443,14	300,51	446,50

L'Agrupació d'interès econòmic té la següent situació patrimonial obtinguda dels seus comptes anuals a 31-12-2013 (pendants d'auditar):

Entitat	Participacions	Capital	Reserves	Resultat Exercici
SAS	20,00	6.010,00	2.908,00	5,00

2) El tipus d'operacions realitzades amb SAS durant l'exercici han estat :

Proveïdor	Concepte	Import 2013	Saldo Creditor 31/12/2013
SAS	Despeses Estructura	18,22	
	Interessos	80,03	
	Direcció Persones	6.334,09	
	Serveis Exteriors	1.694,00	
	TOTAL	8.126,34	2.125,17

NOTA 25. ALTRA INFORMACIÓ

- Inclòs en el saldo del compte "Serveis professionals independents" dins l'epígraf "Altres despeses d'explotació" del Compte de Resultats, s'hi recullen els honoraris referents a l'auditoria dels Comptes Anuals de l'Hospital per import de 7.000 € més els impostos legals corresponents.
- La Fundació Privada Hospital de Campdevàrol estava inclosa dins l'àmbit d'aplicació del VII conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP i dels centres d'Atenció Primària, que va finalitzar la seva vigència pactada en data 31.12.2008.

D'acord amb el que disposava l'article 6 de l'esmentat conveni, i després de la corresponent denúncia, les organitzacions sindicals i patronals representatives del sector a Catalunya van iniciar, a l'any 2009, el procés de negociació d'un conveni col·lectiu que havia de substituir a l'esmentat VII conveni, havent celebrat, fins al 8 de juliol de 2013, més de 20 reunions de negociació, amb una proposta mediatra inclosa, que no han permès assolir un nou text convencional.

En la reforma laboral del 2012 article 86.3 de l'Estatut dels Treballadors on s'estableix que transcorregut un any des de la denúncia del conveni col·lectiu sense que s'hagi acordat un nou conveni o dictat un laude arbitral, aquell perdrà, llevat de pacte en contra, vigència i s'aplicarà, si n'hi ha, el conveni col·lectiu d'àmbit superior que fora d'aplicació.

Degut també a la Reordenació Assistencial Territorial RAT i a les Aliances Estratègiques establertes, concorren a més, causes tècniques, organitzatives i productives que fan imprescindible procedir a una nova regulació de les condicions de treball per als anys 2013 i 2014, regulació força coherent amb la darrera proposta de mediació de la Secretaria d'Ocupació i Relacions Laborals de data 12 de juny de 2013.

Es va arribar a un acord amb el Comitè d'empresa amb efectes des del 8 de juliol de 2013 fins el 31 de desembre de 2014. Els principals punts d'aquest acord són:

- Aplicació de les Taules salarials i tots els annexos del conveni que ha perdut eficàcia vigents per l'any 2008 amb els següents canvis:
 - Reducció d'un import equivalent al 5% anual de tots els conceptes retributius durant aquets dos anys (2013 i 2014).
 - Els imports de la Retribució Variable per Objectius, restaran absolutament supeditats al resultat positiu de l'exercici, en cas contrari, només es retribuirà aquell percentatge que garanteixi l'equilibri pressupostari amb un resultat de l'exercici que sigui zero.
 - A partir d'aquest acord de 8 de juliol de 2013, el premi de fidelització no es podrà substituir per una compensació en metàl·lic
 - El preu del menjador es fixa en 4€ pel personal amb jornada partida, i 6€ per la resta de personal, El personal en situació de guàrdia de presència física, i el personal que treballi 14 hores en els 14 festius oficials, no abonarà cap quantitat.
 - Manteniment de la regulació establerta al conveni que ha perdut vigència de la SIP i SIPDP, però amb la supressió dels efectes econòmics derivats en la progressió dels nivells B a C i C a D.
 - La jornada ordinària de treball serà la següent:
 - Grup professional 1.- jornada anual de 1.688 hores.
 - Resta de grups professionals
 - Jornada anual torn de dia 1.668 hores.
 - Jornada anual torn de nit 1.608 hores.

Aquest còmput, inclouen 3 dies de lliure disposició dins la jornada laboral.

Mitjançant la formalització d'aquest acord amb data d'inici 8 de juliol de 2013, queden sense efectes els acords signats amb la representació legal dels treballadors que es detallen a continuació:

- Acord signat amb data 28 d'abril de 2011.
- Pròrroga de l'acord inicial de data 28 d'abril de 2011, signada amb data 1 de desembre de 2011, i amb una durada fins a la data 31 de desembre de 2013.

Si durant el període de vigència d'aquest acord, es formalitzés algun conveni i nou procediment sectorial, l'Hospital de Campdevàrol s'acollirà a la seva aplicació si així es decideix, deixant sense efectes el present acord.

INFORME DE GERÈNCIA ANY 2013

Com a fets de rellevància remarcable, durant l'exercici 2013, destaquem els següents:

1.- Escenari econòmic

Com ja és conegut el dia 31 de maig de 2010 es va publicar en el DOGC el Decret Llei 3/2010 de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per la reducció del dèficit públic, la qual cosa ens va suposar una disminució dels ingressos del Servei Català de la Salut, inicialment previstos, d'uns 205.000 euros. Aquesta situació ens va fer prendre una sèrie d'accions, que van ser convenientment informades als treballadors de la Institució, per compensar el menys ingrés, ja comentades en anteriors informes.

El dia 2 de març de 2011 el Departament de Salut i el Servei Català de la Salut, a la presentació de les línies estratègiques, ens anuncia que, degut a la necessitat de reduir el dèficit que té l'administració catalana, hi haurà un reajustament de les assignacions econòmiques dels centres. Aquestes, per línies d'activitat han estat les següents:

- Disminució de l'activitat contractada d'aguts, amb una disminució, en línies generals, d'activitat del 4% i una reducció de tarifes del 2%.
- Suspensió de la compra addicional.
- Disminució de la quantitat econòmica dels Programes d'especial interès del Departament.
- Disminució de les tarifes i l'activitat contractada a nivell de sociosanitaris.
- Disminució de la dotació econòmica per atenció primària de salut en un 5%.

Per aquest motiu, 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.

D'entre els acords fets destaca el signat amb el representants del comitè d'empresa, en data 28 d'abril:

1. Renúncia expressa, per part de tots els treballadors de la Institució, del 5% de les retribucions.
2. Acceptació de la proposta de Retribució variable per objectius (DPOs), que substitueix a l'establerta en el Conveni.
3. Reducció dels dies de lliure disposició passant de tres a dos.

Aquest acord, que en principi tenia validesa per l'any 2011, vistes les perspectives de la situació de crisi, en data 1 de desembre, es va prorrogar la seva durada per als anys 2012 i 2013.

Per altre costat, el mes de setembre, ordenat pel Departament de Salut, es procedeix a la reordenació de l'atenció continuada de l'atenció primària de tota la comarca, passant de tres a dos punts i en règim de localització diari des de les vuit del vespre fins a les vuit del matí del dia següent.

Durant l'any 2012, la quantitat econòmica de contractació amb el CatSalut va ser la mateixa que a l'any 2011, amb variacions qualitatives pel que respecta a la contractació en la línia d'atenció de pacients aguts. En línies generals aquestes es concreten de la següent manera:



- Contractació diferenciada d'altres mèdiques i obstètriques i quirúrgiques, amb un percentatge preestablert d'altres quirúrgiques del 47,23%.
- Increment de l'activitat quirúrgica del 2% respecte a l'any anterior i reducció de pacients en llista d'espera del 2%.
- Disminució de contractació en nombre de 59 altes mèdiques, respecte a l'any 2011 i aparició d'un nou programa anomenat de cronicitat amb una dotació econòmica equivalent al preu alta per malalt.
- Cap pacient en llista d'espera amb un temps superior a 1 any.

Pel que fa a l'exercici 2013, la quantitat econòmica de contractació del CatSalut va tornar a minorar-se, amb una reducció de les tarifes del 4,6%. La disminució del volum de contractació va ser del 4,92% motivat per la disminució de les tarifes, la disminució de l'Índex Relatiu de Recursos i la disminució de la contractació en visites de Consulta Externa.

Així doncs, la reducció acumulada d'ingressos provinents de contracte amb el CatSalut, des de l'any 2010 ha estat de **-1.733.911,80€**, que equival a un **12,2%** de disminució en els últims quatre anys.

El resultat d'explotació de l'exercici econòmic de l'any 2013 ha estat positiu, sent la xifra aconseguida de **367.141,49€**, la qual cosa suposà una millora significativa de la xifra pressupostada que era de -30.809,56€.

A diferència dels dos últims exercicis no es va retornar al personal la quantitat equivalent al 5% del salari, degut al pacte signat el mes de juliol de 2013.

Pel que fa als pagaments, volem destacar i recordar que a partir del mes de juny del 2010, el Departament d'Economia i Finances comunica al CatSalut un endarreriment en el pagament als centres concertats de la facturació de l'activitat mensual, passant de 75 dies a 90 dies. Per altre banda es va produir un endarreriment en el pagament de les regularitzacions i parts variables que es tramitaven en funció de la disponibilitat de tresoreria de la Generalitat de Catalunya.

Durant l'any 2013 la Generalitat de Catalunya s'acollí al Mecanisme de Pagament a Proveïdors del MINHAP (Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques).

L'import traspasat es va realitzar en dues fases, la primera fase per import de 5.037.737,62€, corresponent a:

- ✓ Regularitzacions corresponents a l'any 2012
- ✓ 25% pendent de la factura corresponent al mes de febrer de 2012
- ✓ Facturació del mes d'abril de 2012
- ✓ 40% pendent de la factura corresponent al mes d'agost de 2012
- ✓ 25% pendent de la factura corresponent al mes d'octubre de 2012
- ✓ Política retributiva de l'any 2013
- ✓ Facturació del mes d'abril de 2013
- ✓ Facturació del mes maig de 2013

Aquesta primera fase la vàrem cobrar el mes de novembre de 2013.

La segona fase, per import de 61.209,71€, corresponent a factures pendents del SEM, CHV i de l'ICASS, no s'ha cobrat durant l'any 2013 i a hores d'ara encara estem pendents de cobrar.

Per altre costat, el CatSalut encara no ha satisfet la quantitat econòmica corresponent a la càpita de l'any 2012, per un import de 527.356,76€.

Aquests retards, van provocar tensions en la tresoreria de la Institució, que ens van obligar a demanar un crèdit pont, a la nostra entitat financera, per import de 350.000€, per tal de fer front a la paga extraordinària de juny dels treballadors.

Cal recordar que amb data 5 de febrer del 2014 s'ha realitzat la renovació automàtica de la pòlissa de crèdit que tenim contractada amb el BBVA, per import de 1.800.000€. amb una disminució d'un punt del tipus d'interès.

2.- Pla Estratègic

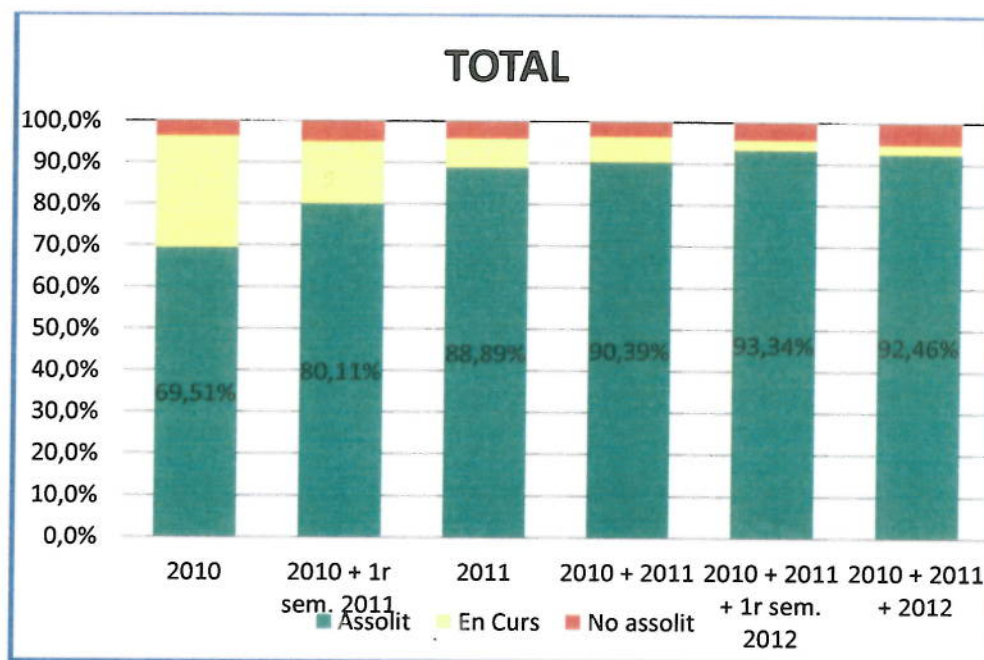
Recordem la Missió, Visió i Valors de la nostra Institució:

- ❖ **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.

El dia 25 de gener de 2013 es va realitzar la sessió de tancament del Pla Estratègic 2010-2012 donant el següent resultat:

- objectius assolits 92,5%
- objectius en curs 2,4%
- objectius no assolits 5,1%

Gràficament, l'evolució de l'assoliment dels objectius ha estat la següent:



Durant l'any 2013 s'han fet 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, s'ha incorporat 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 s'han consensuat vuit línies estratègiques, que estan altament interrelacionades entre elles i que incideixen en aspectes rellevants; volem desenvolupar-les durant el període de vigència d'aquest Pla. Aquestes són:

- 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.

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 compren 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 col·laboracions entre les tres organitzacions sanitàries per tal de millorar la qualitat, l'eficàcia i eficiència de les accions i del servei que es dona als habitants de les tres comarques.

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.

Dins aquest acord estratègic de col·laboració, fins l'any 2013, s'han instaurat els següents serveis únics:

- Any 2011:
 - Servei únic d'Urologia: Consorci Hospitalari de Vic – Hospital de Campdevànol
- Any 2012:
 - Servei únic de Digestologia: Consorci Hospitalari de Vic – Hospital de Campdevànol – Hospital d'Olot
- Any 2013:
 - Servei únic de Farmàcia: Consorci Hospitalari de Vic – Hospital de Campdevànol
 - Servei únic de Diagnòstic per la Imatge: Consorci Hospitalari de Vic – Hospital de Campdevànol – Hospital d'Olot

Per altre costat, dins l'entorn de l'acord, el mes de juliol de 2013 es posa en funcionament la Direcció única de Persones, que s'articula a través de Serveis Auxiliars a la Sanitat, 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.

Per altre banda, la nostra institució va participar en el concurs energètic juntament amb Consorci Hospitalari de Vic es va fer l'any 2013, el que ha suposat una disminució important del cost energètic

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 Girona i de 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**".

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'escalles 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.

Dins el paraigües d'aquest acord, el mes de desembre de 2012 es va realitzar un estudi de percepció de personal i de risc psicosocial als Hospitals de Mollet i Campdevàrol, que durant l'any 2013 s'han analitzat.

Tanmateix l'hospital Plató i el de Campdevàrol van establir un acord de col·laboració, dins l'àmbit de responsabilitat social, amb l'objectiu d'ajudar a nens de l'escola Keur Tata Oumy de Rufisque (Senegal), nens exclosos i necessitats, en el seu desenvolupament, tan físic com intel·lectual.

5.- Aplicació del Conveni de la XHUP

Tal i com s'ha anat comentant en els informes d'anys anteriors, l'aplicació del VII Conveni de la XHUP, signat en data 8 de maig de 2006, amb una vigència des de l'1 de gener de 2005 fins el 31 de desembre de 2008, té un gran impacte econòmic en les despeses de personal de l'hospital. L'aplicació d'aquest afecta a tot el personal de l'organització, ja estiguin treballant a atenció especialitzada, primària o sociosanitaris.

En un principi, l'increment dels recursos econòmics resultant de l'aplicació del conveni havien de ser totalment pagats pel Servei Català de la Salut, segons pacte que es va establir entre el Departament de Salut, Patronals i Agents Socials, però en realitat la quantitat va ser del 90,9% de la teòrica calculada.

Durant l'any 2009, la consultoria Arcnexus life, per indicació del CatSalut, va realitzar un estudi d'avaluació i de verificació del compliment de l'aplicació del VII Conveni de la XHUP i Centres d'Atenció Primària Concertats, que va reconèixer una diferència, a favor de la nostra entitat, de 779.533,07€.

Durant l'any 2011, es va abonar la quantitat de 155.906,61€, que corresponia a la periodificació pactada amb el CatSalut del 20% del total del deute reconegut.

Les quantitats econòmiques corresponents als anys 2012, per un import de 233.859,92€ i les corresponents a l'any 2013, per un import de 389.766,54€, van ser abonades mitjançant el Mecanisme de Pagament a Proveïdors del MINHAP (Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques), que s'ha fet esment el punt 1 d'aquest informe.

L'any 2012 s'hauria d'haver abonat el 30% de la part corresponent, 233.859,92€, la qual cosa no es va dur a terme, tal i com s'ha comentat en el punt primer d'aquest informe. El 50% restant, segons el compromís establert, seria la part a percebre durant l'any 2013.

Per altre costat i molt important, s'ha de comentar que les negociacions del VIII Conveni de la XHUP van quedar totalment aturades, malgrat l'intent d'arribar a un acord de les parts mitjançant un acte de mediació que no va ser reeixit, arribant a exhaurir-se el període d'ultractivitat que, segons la reforma laboral vigent, era el 7 de juliol de 2013.

Malgrat que la nostra Institució tenia un acord amb els treballadors que tenia vigència fins el 31 de desembre de 2013, es va iniciar un període de negociacions amb els representats legals dels treballadors, arribant a pacte que té vigència fins el 31 de desembre de 2014. Aquest pacte va tenir en consideració la proposta que en el seu moment havia fet, en el seu moment, el mediador de les negociacions del Conveni de la XHUP, sent, a grans línies, el següent:

- Increment de la jornada anual, quedant en 1668 hores en torn diürn i 1608 hores en torn nocturn
- Reducció del 5% en tots els conceptes salarials, la qual cosa ja es venia aplicant des de l'any 2010
- Retribució Variable per Objectius supeditades a resultat positiu de l'exercici, mantenint vigent l'acord de 26 de maig de 2011, pel que fa a sistemàtica d'aplicació, requisits i distribució
- No substitució del premi de fidelització per compensació metàl·lica.
- Suspensió del efectes econòmics derivats de la progressió de la carrera professional del nivells B a C i C a D.

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. A aquesta experiència pilot s'hi va afegir, a l'any 2007, l'Institut d'Assistència Sanitària, que té la responsabilitat d'atenció de la Salut Mental a les comarques gironines. Segons el Registre Central d'Assegurats (RCA) la nostra zona capitativa té una població determinada de 25.005 habitants, 213 menys que a l'any 2012.

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 que ha donat un resultat de **98,09** punts sobre 100.

A hores d'ara estem pendants de rebre la resolució del Departament de Salut

Per altre banda, amb la col·laboració de la FUCH – COMTEC, durant l'any 2013 s'ha continuat avaluant els estàndards del procés d'acreditació sociosanitària i dels d'atenció primària que, malgrat no s'ha publicat el decret d'acreditació, l'equip de direcció va considerar avançar en aquest aspecte.

8.- Pla de Treball 2013

En data 23 de gener de 2013 es va presentar el Pla de Treball per l'any 2013, que va ser aprovat, en sessió ordinària per la Junta de Patronat de la Fundació. El retiment de comptes es va realitzar el dia 16 d'abril 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
- Obres
- Sistemes d'informació
- Laboral



Objectiu assolit



Objectiu en "standby"



Objectiu no assolit



- Activitat Assistencial

- *Adequar l'activitat assistencial a les necessitats de la població i als recursos econòmics de l'any 2013, amb millora d'eficiència* ✓

Tal i com comentarem posteriorment, l'activitat d'hospitalització d'aguts, sense tenir en compte la de Cirurgia Major Ambulatoria va disminuir un 8,3%. Molts són els factors que poden explicar aquest fet, destacant, entre d'ells, la potenciació del programa d'atenció a la cronicitat amb la posada en funcionament de la Unitat de Medicina Ambulatoria (UMA) i la figura de la infermera gestora de casos, que fa disminuir el nombre d'ingressos de pacients crònics, que va comportar una disminució d'altres mèdiques del 7,6%, i la disminució de l'activitat obstètrica.

El nombre d'intervencions quirúrgiques es va incrementar un 10,3%, sent l'índex d'ambulatorització del 73,12%.

El nombre de sessions d'hospital de dia van disminuir un 4,2%. Pel que fa a l'activitat de cirurgia menor ambulatoria s'ha incrementat un 7,8%.

La activitat del servei d'urgències va disminuir un 2%.

Pel que fa a l'activitat sociosanitària, a llarga estada les estades generades va incrementar un 0,3%, però el nombre de pacients ingressats va disminuir un 21,3%.

A convallescència, el nombre d'estades generades va incrementar un 0,2%, observant-se una disminució en el nombre de pacients ingressats, del 9,2% respecte a l'any 2012.

El nombre de visites PADES va disminuir en un 5,7%. El nombre d'estades a Hospital de Dia Sociosanitari va créixer un 2,5%, sent l'índex d'ocupació del 99,05%.

La marginalitat de l'activitat d'aguts, segons el contracte establert amb el CatSalut, ha estat:

- Altres mèdiques: - 14,42%
- Altres quirúrgiques: 15,47%
- Visites de CCEE: 16,29%
- Hospital de dia: 10,00%
- Cirurgia menor ambulatoria: 46,39%

- *Desenvolupar les accions iniciades a l'any 2012 encaminades a l'acompliment dels objectius que contempla el Pla de Salut 2011 - 2015, entre d'elles la reordenació a l'atenció a la cronicitat* ✓

S'ha seguit treballant, conjuntament amb l'atenció primària de la Comarca, les rutes assistencials d'aquest tipus de pacients. Igualment, creiem fonamental la figura de la "gestora de casos", que realitza el seguiment dels pacients crònics complexos de la nostra població de referència, amb la finalitat d'evitar els ingressos reiteratius que fan aquests tipus de pacients.

- *Realitzar actuacions destinades a incrementar el volum d'activitat i facturació no CatSalut privada* ✓

Respecte a l'any 2012 hi hagut una disminució del 10,4%, motivat per la disminució en mútues d'accidents de trànsit i laborals, 44,1% i del 8,3%, respectivament.



● Procés d'Accreditació

- *Continuar desenvolupant el Pla de Millora del Procés d'Accreditació i aplicar les mesures correctores* ✓

El grau d'assoliment de les accions contemplades en el Pla de Millora, ha estat molt alt, havent acomplert segons el seguiment fet per COMTEC, la major part de les accions contemplades.

- *Recertificació de l'Accreditació d'aguts* ✓✓

Tal i com s'ha comentat en el punt anterior, el mes de setembre es va passar l'avaluació externa, amb l'obtenció d'un excel·lent resultat, 98,09 punts sobre 100.

- *Continuar el Procés d'acreditació de Centres d'atenció primària i sociosanitaris iniciat* ✓

Malgrat encara no ha estat decretat, s'ha continuat l'avaluació interna dels estàndards, amb un bon índex d'assoliment.

- *Seguiment del conveni de col·laboració i assessoria amb la Fundació Unió Catalana d'Hospitals* ✓

Signat l'any 2012 com a continuació del que s'havia signat l'any 2010. Recordem que aquesta relació s'inicia l'any 2002 amb el disseny i seguiment del Pla d'Empresa, seguit del Pla d'Ampliació i reformes, el disseny seguiment dels Plans estratègics 2006-2009 i 2010-2012. En ell es recull les diferents línies de col·laboració, que es detallen seguidament, sent la valoració del tot satisfactòria.

- Fer el seguiment, valoració i tancament del Pla Estratègic 2010-2012
- Elaboració participativa del III Pla Estratègic 2013-2016
- Seguiment i manteniment del Pla de Millora de la Qualitat i acreditació dels àmbits hospitalari, atenció sociosanitària i atenció primària de salut
- Anàlisi de l'organització del treball assistencial en les unitats d'hospitalització.
- Intermediació i assessorament en fase de concurs per a la gestió de residències geriàtriques, incloent el concurs de la Residència Pública de Campdevàrol.
- Assessorament personalitzat i continuat en cadascun dels àmbits de la gestió de l'organització (comunicació, formació, sessions informatives i reunions periòdiques).

- *Desenvolupament del Projecte Departamental d'Aliança per la Seguretat del Pacient, en els següents aspectes: Higiene de mans, Identificació inequívoca de pacients, Prevenció de caigudes, Prevenció de la infecció quirúrgica* ✓
- S'han assolit els objectius marcats del projecte impulsat pel Departament de Salut.

- *Desenvolupament dels grups de processos* ✓

Durant aquest any s'ha treballat els processos de suport assistencial (serveis centrals) i realitzat els treballs dels grups de millora d'atenció sociosanitària i d'hospitalització d'aguts, d'atenció quirúrgica i d'atenció ambulatoria. Tot aquest procés es realitza amb l'assessorament d'Athenea Solutions.

- *Enfortiment de les aliances estratègiques establertes amb altres Centres (CHV, ICS, H. Santa Caterina, H. Olot i altres) i Institucions (UOC)* ✓

A part de l'aliança estratègica entre els hospitals de Vic, Olot i Campdevàrol, l'hospital manté altres aliances amb altres centres i institucions per tal de donar una assistència de qualitat i continuïtat.

Pel que fa a l'aliança amb la Universitat Oberta de Catalunya (UOC), durant aquest any es van establir contactes amb aquesta institució amb l'objectiu de col·laborar com a recurs



docent de la mateixa. Per diferents motius resta pendent la signatura del conveni de col·laboració.

- *Desenvolupament de l'Aliança Estratègica signada entre el Consorci Hospitalari de Vic, l'Hospital d'Olot i l'Hospital de Campdevàrol* ✓
Comentat en el punt tercer d'aquest informe.
- *Desenvolupament de l'aliança estratègica dels "Quatre Gats" (Hospitals Plató, Mollet, Sant Rafael i Campdevàrol)* ✓
Comentat en el punt quart d'aquest informe.
- *Seguiment del desenvolupament del Pla de Manteniment* ✓
- *Desenvolupament de la Política Mediambiental* ✓
Hi ha constituït un grup de treball i s'han aplicat mesures d'eficiència energètica per tal de disminuir els consums. S'ha treballat en la temàtica dels residus per tal que es generin menys i tinguin l'eliminació adequada.
- *Desenvolupament del Pla d'Autoprotecció* ✓
Està en standby degut a un canvi de normativa.

● Desenvolupament d'accions contemplades dins el Pla Estratègic

- *Avaluació i Tancament del Pla Estratègic 2010 – 2012, amb un assoliment del 80% dels objectius contemplats* ✓
Tal i com s'ha comentat en el punt segon d'aquest informe, l'assoliment d'objectius, ha estat ha estat del 92,5%.
- *Disseny del Pla Estratègic 2013 – 2016* ✓
Amb la col·laboració de la FUCH, durant l'any 2013 s'ha realitzat les tasques de disseny del nou Pla Estratègic, que va ser presentat el 29 de gener de 2014.
- *Desenvolupament dels objectius corresponents a l'any 2013, contemplats en el Pla Estratègic 2013-2016, amb un assoliment del 80%.* ✓
- *Valoració d'implementació de serveis compartits no assistencials dins l'acord estratègic Vic-Olot-Campdevàrol.* ✓
- *Valoració d'outsourcing (serveis generals).* ✓
S'ha produït l'externalització completa del servei de bugaderia mitjançant l'acord amb la Fundació MAP de Ripoll.

● Pla de Salut 2011 – 2015 del Departament

- *Desenvolupament de la implantació de la e-recepta a nivell de l'atenció especialitzada (urgències i medicina interna), amb un grau d'assoliment global del 50% el mes de desembre.* ✓

Segons les dades facilitades per la Regió Sanitària Girona el grau d'assoliment d'implantació d'e-recepta en aquests serveis va ser del 81,06% en urgències i del 75,14% en medicina interna.

- *Desenvolupament d'accions dins el projecte d'atenció a la cronicitat.* ✓
- *Desenvolupament de l'Aliança Estratègica signada entre els Hospitals de Vic, Olot i Campdevàrol.* ✓

● Obres

- *Avaluació d'enderrocament de "Cala Pasqualita".* ✗

● Sistemes d'informació

- *Seguiment desenvolupament i avaluació de la història clínica electrònica a nivell de la Institució.* ✓

- *Desenvolupament de la Digitalització de la Imatge Clínica no Radiològica i la seva integració al HIS.* ✗

- *Integració dels resultats analítics al HIS i d'altres informes al HIS.* ✗

- *Integració del peticionari de sol·licituds (anàlisis, exploracions, interconsultes, etc.).* ✗

- *Seguiment de la plataforma SAP pels processos no assistencials (comptabilitat, finances, facturació i logística).* ✓

- *Disminució del moviment d'històries clíniques i de la utilització de paper a la Institució.* ✓

A l'actualitat el moviment d'històries clíniques és ínfim degut a les accions realitzades com són la implantació del nou curs clínic únic i per l'increment de documents annexats i escanejats.

- *Participació en el projecte HC3.* ✓

- *Exploració de la Carpeta personal de Salut a nivell de la població del Ripollès.* ✗

- *Desenvolupament i seguiment de la INTRANET de l'organització (Minerva).* ✓

- *Revisió de continguts de la EXTRANET de l'organització.* ✓



Després de la feina realitzada, el mes de setembre va entrar en funcionament la nova plana web de l'hospital

- Laboral

- *VIII Conveni de la XHUP? Negociació de conveni propi?*

Tal com s'ha comentat en el punt cinquè d'aquest informe, les negociacions del nou conveni de la XHUP es van trencar, per la qual cosa es va optar a fer un **ACORD D'EMPRESA**, un cop exhaurit el període d'ultractivitat que caducava el dia 7 de juliol de 2013. Aquest acord té vigència fins el 31 de desembre de 2014. 

9.- Seguiment d'altres activitats assistencials

- Suport vital: durant l'any 2012 hem seguit realitzant activitat de transport medicalitzat de pacients, actuant com a suport vital avançat. L'activitat realitzada ha estat la següent:

- Transport primari: 544, una disminució del 3,0% respecte a l'any anterior.
 - Transport interhospitalari: 73, un decrement del 5,2%.

- 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

L'any 2013 l'Hospital ha aconseguit, per sisè any consecutiu, el premi TOP20, dins la categoria d'hospitals petits de menys de 100 llits, quedant **en primer lloc**, d'un grup conformat per 26 hospitals de l'Estat i va ser nominat a l'Àrea de la Dona.

Aquests premis són atorgats per l'empresa IASIST i la seva participació és voluntària, sent el reflex de la bona tasca realitzada per tots els professionals de la nostra Institució.

11.- Xarxa Catalana d'Hospitals Lliures de Fum

L'Hospital té la certificació **Argent** de pertinença a la Xarxa Catalana d'Hospitals Lliures de Fum, amb una validesa pel període 2011-2013. Aquesta certificació està atorgada per la Direcció General de Salut Pública del Departament de Salut.

12.- Enquestes de satisfacció CatSalut

A part de les enquestes que realitzem internament a les àrees d'atenció d'hospitalització, urgències i cirurgia major ambulatoria, el CatSalut va realitzar durant l'any 2013, dins el seu Pla d'enquestes, ha realitzat els següents estudis:

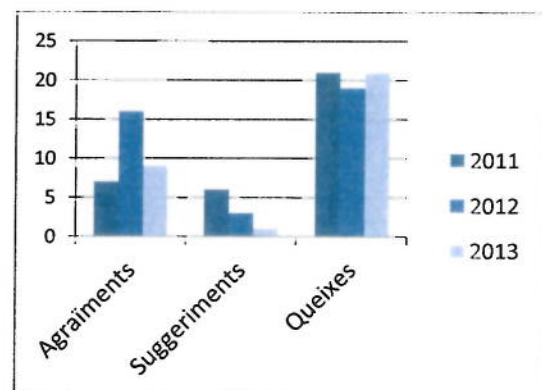
- Atenció Embaràs, Part i Puerperi:
 - Satisfacció (0-10): **8,13** (Catalunya 8,19)
 - Fidelitat: **91,7%** (Catalunya 84,6%)
- Atenció Sociosanitària:
 - Satisfacció (0-10): **9,06** (Catalunya 8,43)
 - Fidelitat: **94,0%** (Catalunya 91,9%)
- Urgències:
 - Satisfacció (0-10): **8,18** (Catalunya 7,64)
 - Fidelitat: **84,2%** (Catalunya 83,0%)

Els resultats de les enquestes de satisfacció que realitzem internament anyalment han estat els següents:

- Hospitalització: 8,42/10, l'any anterior era de 8,17/10.
- Urgències: 8,66/10, l'any anterior era de 8,40/10.

Pel que fa a les reclamacions presentades han estat 21, 2 més que l'any anterior. Els suggeriments han estat 1 i els agraïments 9.

	2013	2012	2011
Agraïments	9	16	7
Suggeriments	1	3	6
Reclamacions	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 una sèrie 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 2013 han estat:

- Acepta de 783€ resultant de la campanya "un euro solidari" que es va recollir amb la venda del número de loteria de Nadal, que van servir per productes de primera necessitat, que es van distribuir a les persones necessitades, mitjançant les diferents entitats de caràcter social de la Comarca.
- Un altre activitat ha estat l'exposició "El que els ulls no veuen", que es va fer a l'hospital i a altres pobles de la Comarca, va per metre recollir 1.400€ que es van destinar a minimitzar l'impacte econòmic que el cost del material i llibres escolars té en les famílies amb màxima vulnerabilitat econòmica de la comarca del Ripollès. Les ajudes es van vehiculitzar mitjançant el Servei Educatiu del Ripollès amb els Centres escolars de la comarca i el Consorci de Benestar del Ripollès.
- Participació, juntament amb la comissió de comunicació, en la Marató de TV3, que aquest any s'ocupava de les malalties neurodegeneratives, organitzant varius actes com un campionat de parxís, una panera solidària amb la col·laboració de comerciants de la Comarca, i com acte central una espectacle, anomenat "Oh Happy Day" al teatre Comtal de Ripoll amb la participació de treballadors del centre.

La recaptació dels diferents actes realitzats va ser de 7.410€

- La col·laboració amb l'Hospital Plató de Barcelona en un projecte a l'escola Keur Tata Oumy de Rufisque, del Senegal, amb l'objectiu d'ajuda als nens exclosos en el seu desenvolupament físic i intel·lectual, realitzant campanyes de formació, realitzant campanyes de formació, així com donacions de certa materials i l'ajuda mitjançant aliments. Aquesta col·laboració va rebre el reconeixement, per part de l'Hospital Plató, en la XII edició de les Jornades Estratègiques celebrades el dia 21 de març de 2014.
- Realització d'una taula rodona d'experiències solidàries el dia 28 de juny a la Biblioteca Lambert Mata de Ripoll.
- Altres activitats realitzada ha estat l'exposició fotogràfica "Los Nadies" i la venda de roses per Sant Jordi.

- Mes de la Salut: dins l'objectiu estratègic de promoure activament l'educació sanitària, per tercer any consecutiu l'hospital ha seguit fent el projecte anomenat "MES DE LA SALUT", adreçat a la població del Ripollès. L'edició d'enguany, que es va celebrar a Ripoll i Campdevàrol durant el mes de novembre, ha tractat el tema de "Esport i Salut", organitzant una xerrada formativa i taula rodona, una caminada popular i un taller de Taichi.

- Participació en un projecte d'intercanvi generacional: els pacients de la unitat de llarga, juntament amb la llar d'infants El Barrufet de Campdevàrol, van iniciar en data 23 d'abril de 2013, 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 els més petits i els més grans.

Finalment, dins aquest apartat, volem fer esment de la donació feta per la Fundació Josep Palau Francàs, d'un vehicle de tracció integral per l'Equip de PADES de la nostra Institució

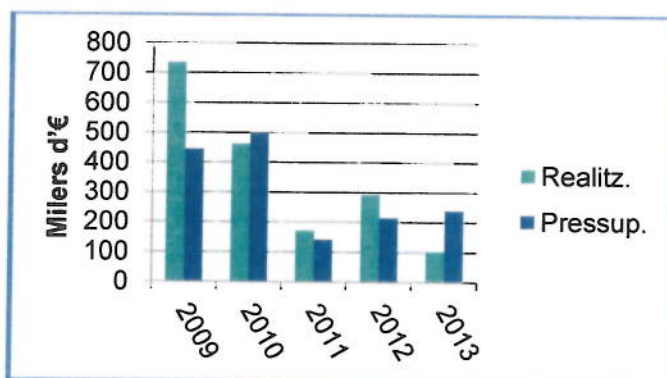
14.- Inversions

Durant l'any 2013, s'han realitzat inversions per un valor econòmic de **102.588,79€**, necessàries pel normal funcionament i adequació de les diferents activitats. Totes les inversions han estat finançades pels fons generats per la Institució.

Aquestes han estat:

- Equipaments mèdics	22.706,61€
- Altres equipaments	7.508,11€
- Aplicacions informàtiques i xarxa	13.012,34€
- Equipaments informàtics	36.802,17€
- Mobiliari divers	9.126,74€
- Instal·lacions tècniques	8.929,72€
- Altres	2.264,60€

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 ha fet disminuir la capacitat inversora de la nostra entitat, amb el conseqüent risc de descapitalització.

Pel que fa al seguiment pressupostari ha hagut una desviació negativa dels ingressos d'explotació del 0,56% (87.801,62€) i una disminució de les despeses d'explotació pressupostades en un 2,82% (-441.847,24€). El resultat d'explotació de l'any 2013 ha estat de 367.141,49€; el previst, pressupostàriament, era de 13.095,87€.

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

Pel que fa als ingressos per activitat assistencial:

- 1er.-** Disminució de la facturació al CatSalut en un 2,47%, en relació a l'any 2012, per l'impacte dels reajustaments de recursos.
- 2on.-** Disminució de la facturació de mútues d'accidents de treball i de trànsit del 8,29% i del 44,10% respectivament, en relació al facturat a l'any 2012.
- 3er.-** Increment de la facturació de prestació de serveis a particulars en un 6,43%.
- 4rt.-** La facturació de mútues d'entitats d'assegurança lliure ha estat pràcticament la mateixa que l'any 2012.
- 5è.-** La facturació a SEM ha disminuït un 2,15%.
- 6è.-** Disminució d'un 3,53% en la facturació a l'ICASS.
- 7è.-** Disminució de les despeses deduïbles del conveni de laboratori en un 40,90%, degut a l'aplicació de nou sistema de repartiment de despeses pactat amb l'Hospital de Girona, resultant de l'estudi de costos realitzat.

Pel que fa a la reducció i contenció de les despeses d'explotació ha hagut una total col·laboració del personal de la Institució. Les accions estructurals iniciades a l'any 2011 s'han continuat (disminució de la dotació de llits d'hospitalització d'aguts); les mesures organitzatives i d'eficiència en gestió s'han potenciat i s'ha continuat l'aplicació d'aquelles mesures conveniades amb els treballadors l'any 2011 i ratificades amb el nou acord de l'any 2013.

Recordem les següents:

- 1er.-** La dotació de llits de la Institució, queda en 38 llits d'aguts i 34 sociosanitaris, distribuïts en 3 unitats d'hospitalització. Tancament, durant els mesos de juny, juliol, agost i setembre, de 6 llits d'aguts, per tal d'adaptar les necessitats reals de llits d'hospitalització durant aquest període de temps amb les necessitats de cobertura del personal de vacances.
- 2on.-** Contenció de l'índex de cobertura de les baixes.
- 3er.-** Manteniment de la política de gestió de farmàcia per tal d'aconseguir unes bones ofertes de preu de medicaments i materials, el que ha suposat un estalvi del 2,99% en productes farmacèutics amb respecte al pressupost. La despesa de material sanitari, respecte a l'any 2012, s'ha incrementat un 12,00% per increment d'intervencions de cataractes. Pel que fa a la medicació hospitalària de dispensació ambulatoria ha hagut un increment del 9,14% respecte a l'any 2012.
- 4rt.-** Disminució d'altres aprovisionaments del 2,44% respecte a l'any 2012.
- 5è.-** Disminució de la despesa de laboratori en un 63,51%, degut a l'aplicació de noves tarifes pactades amb l'Hospital de Girona, resultant de l'estudi de costos realitzat.
- Disminució en anatomia patològica en un 14,77%, per disminució de complexitat, i en productes intermedis del 2,11%
- 6è.-** La despesa de personal ha disminuït un 4,20%, respecte a l'any anterior. Recordem que aquest any no hi ha hagut retorn del 5% del salari.

7è.- S'observa una disminució del 7,65% de les despeses de subministraments, en comparació a l'any 2012.

8è.- Disminució en vestuari del 43,29%, en reparació i conservació del 7,90% i comunicacions del 1,13%

De l'activitat assistencial desenvolupada durant l'any 2013 cal considerar:

- disminució de pacients aguts atesos en hospitalització d'aguts (inclou pacients atesos en règim de Cirurgia Major ambulatoria) en un 2,9% respecte a l'any anterior.
- l'estada mitjana en pacients aguts s'ha incrementat en 0,07 dies.
- el nombre d'intervencions quirúrgiques realitzades en règim d'ingrés ha disminuït en 2.
- l'activitat de Cirurgia Major Ambulatoria s'ha incrementat en 62 intervencions. L'índex d'ambulatorització ha estat del 73,12%.
- el número de parts ha disminuït en 34, un 26,4% respecte a l'any 2012. L'índex de cessaries va ser del 22,48%.
- increment de les intervencions de cirurgia menor ambulatoria en un 7,8%.
- les sessions d'hospitalització de dia d'aguts han disminuït un 4,7%.
- Increment del número de visites realitzades a consultes externes, en un 3,7%, amb un índex de reiteració del 1,64.
- l'ocupació dels llits de la unitat sociosanitària s'ha incrementat a llarga estada, sent del 92,99% i també en els llits de convalescència, que va ser del 99,47%.
- realització de 61 primeres visites de valoració geriàtrica.
- PADES va realitzar 1.431 visites, un 5,7% menys que a l'any anterior i va atendre 104 nous pacients. un 4,8% menys.
- S'ha atès 36 pacients nous a hospital de dia sociosanitari, sent l'ocupació de les places del 99,05%.
- el número de pacients atesos a urgències va disminuir un 2,0% (243 urgències menys), observant una disminució del número d'urgències ingressades de 140, un 13,1% de menys. Per altre banda, les d'urgències traslladades han disminuït un 10,5%.

Campdevànol, maig 2014