

**CONSORCI
HOSPITALARI DE VIC**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número: B-7.586

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	9

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Al Consell de Govern del
Consorti Hospitalari de Vic

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Hospitalari de Vic** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius que s'han de comunicar en el nostre informe:

Qüestió Clau

Import net de la xifra de negoci (nota 13 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de l'entitat provenen de la prestació de serveis assistencials per encàrrec del Servei Català de la Salut, que representen el 90% del total de la prestació de serveis, corresponent la resta a serveis prestats a altres centres del sistema públic de salut, a la Direcció General de Protecció Social, i a companyies asseguradores, mutualitats i usuaris privats.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització. La situació de crisi sanitària provocada per la pandèmia de la COVID-19 ha motivat la realització de mesures extraordinàries en el sistema de compres per part del CatSalut, que ha afectat tant als serveis prestats com a la seva retribució.

A la data del present informe, resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici i de l'exercici anterior, pels que l'entitat té previst un import de 5.590 milers d'euros per l'any 2022 i 5.634 milers d'euros per l'any 2021.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos.

L'entitat, estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

Atesa la complexitat del sistema de facturació i de les estimacions realitzades pel reconeixement de l'activitat pendent de facturació, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com un aspecte clau el reconeixement d'ingressos dels serveis sanitaris, i en especial els serveis realitzats per encàrrec del Servei Català de la Salut.

Procediments aplicats

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern aplicats en el seu registre comptable.

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, Direcció General de Protecció Social de la resta de les entitats vinculades.

Qüestió Clau

Despeses de personal (nota 12.2 de la memòria)

L'entitat, en el desenvolupament de les seves activitats, destina la major part dels seus recursos a les despeses de personal, fet que ha comportat que les despeses imputades al compte de resultats de l'exercici representi el 58% del total.

L'existència de diferents complements retributius variables establerts al conveni d'aplicació, juntament amb l'elevat nombre d'efectius i amb les limitacions derivades de la seva pertinença al sector públic, comporta la necessitat d'establir processos i sistemes per al control de les retribucions efectuades i compliment d'obligacions fiscals i laborals.

Adicionalment, figuren els passius corrents del balanç de situació en concepte de remuneracions pendents de pagament així com diverses provisions que requereixen la necessitat de realització d'estimacions per part de la direcció en la determinació dels imports registrats.

Aquests factors han motivat que les despeses de personal hagin estat considerades com un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

Procediments aplicats

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió dels sistemes de registre i de control dissenyats per la Direcció.

A l'efecte de verificar la consistència de les dades registrades, s'han realitzat verificacions de raonabilitat global de les despeses imputades, així com de comprovació de la concordança entre els resums de nòmina mensuals generats pels sistemes de gestió de personal i els sistemes comptables. Així mateix, s'han aplicat procediments destinats a verificar la correcta imputació temporal així com les estimacions pels conceptes meritats pendents de pagament. Així mateix, s'han aplicat procediments destinats a verificar la correcta imputació temporal així com les estimacions pels conceptes meritats pendents de pagament.

Igualment, s'han dissenyat proves a l'efecte d'avaluar el compliment de les obligacions fiscals i de cotització a la seguretat social, contrastant els pagaments realitzats a les administracions públiques amb les obligacions generades pels sistemes de gestió així com l'adequat compliment del conveni d'aplicació.

Paràgraf d'èmfasis

Fem esment a allò que s'assenyala a la nota 4.2 de la memòria adjunta, on es detalla l'acord formalitzat en data 30 de gener de 2023 entre la Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu, l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el Consorci Hospitalari de Vic, d'escissió i transmissió d'actius i passius vinculats als serveis de salut de la Fundació a favor del Consorci, el qual ja des del primer de gener de 2009 va assumir la posició de continuador de l'activitat de la Fundació pel que fa a l'àmbit socio sanitari i social (excepte l'activitat de Centre de Dia).

Amb la formalització de l'acord esmentat, s'instrumenta jurídicament la situació transitòria encara existent durant l'exercici 2022, en base a la qual el Consorci mantenia activat l'immoble i instal·lacions, afectes les activitats esmentades, obtenint els ingressos per la prestació dels serveis realitzats a l'Hospital Sant Jaume de Manlleu, si bé les clàusules d'aquestes activitats estan signades entre la Fundació i el Servei Català de la Salut.

Amb efectes comptables 2023 i una vegada es doni compliment als requeriments legals i formals de l'acord, entre altres efectes, el Consorci assumirà el conjunt d'actius i passius vinculats a l'activitat escindida de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu, el que comportarà un decrement patrimonial per l'assumpció de passius superiors als actius que pot tenir un efecte significatiu sobre el Patrimoni Net.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altra informació: Impacte de l'emergència COVID

L'altra informació comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 20 de la memòria, la formulació de la qual és responsabilitat de la Gerència de l'entitat.

La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte a l'altra informació consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, en relació amb el seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar el respecte.

L'entitat presenta l'esmentada informació sobre l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 en què es reflecteix una despesa addicional quantificada en 2.783 milers d'euros, i un impacte sobre els ingressos en 12.485 milers d'euros.

Sobre la base del treball realitzat, cal informar que l'entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, incloent tant els costos directament imputats, com aquells altres que han estat quantificats en base estimacions, motiu pel qual la comptabilitat analítica reflecteix únicament una part dels costos informats. Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Gerència en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Gerència.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Gerència, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Atenent el marc en què ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat Fonament de l'opinió d'aquest informe i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, indiquem que el pressupost de despeses de personal incorpora obligacions reconegudes per un import de 1.534 milers d'euros superiors a les consignacions pressupostàries definitivament aprovades. Cal indicar no obstant, que el pressupost definitiu de despeses de personal no incorpora el suplement de crèdit que hauria generat l'aportació extraordinària per compensació dels increments retributius no aplicats els anys 2009 i 2010, per 1.380 milers d'euros, que faria que l'excés esmentat d'obligacions fos de només 154 milers d'euros.

Igualment, les obligacions reconegudes amb càrrec al pressupost del capítol 6, Inversions reals, superen el pressupost definitiu d'aquest capítol en 2.931 milers d'euros, si bé cal considerar que aquest fet és conseqüència de no haver registrat la modificació del pressupost derivada de la incorporació del romanent de tresoreria de l'exercici anterior, degudament autoritzada per la Intervenció General en l'import de 5.355 milers d'euros.

Cal indicar també que la Liquidació del Pressupost de l'exercici no incorpora els ingressos rebuts com aportació patrimonial del Servei Català de la Salut en el marc de l'operació d'integració d'actius i passius de la branca d'activitat assistencial de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu per 4.123 milers d'euros; així com tampoc el préstec temporal atorgat a aquesta entitat pel mateix import. Si bé aquest fet no té incidència en el resultat pressupostari, els capítols 8 de la liquidació del pressupost d'ingressos i despeses es troben infravalorats en aquest import. D'altra banda, l'esmentat préstec atorgat a la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu, es troba inclòs entre els drets pendents de cobrament del Romanent de Tresoreria, quan no correspondria aquesta classificació donada la seva naturalesa d'actiu financer, de manera que el Romanent de Tresoreria no afectat es troba sobrevalorat en 4.123 milers d'euros, si bé tot tenint en compte aquesta incidència, el Romanent presentaria un saldo positiu de 18.207 milers d'euros.

L'entitat es troba adscrita al Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), alhora que li és d'aplicació el Decret Llei 3/2010 en el que s'establia la reducció de les despeses del personal al servei de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, que recull les mesures de caràcter bàsic previstes en el Reial decret llei 8/2010, de 20 de maig, com era la reducció de la massa salarial del sector públic en un 5% anual (des del 2016, un 4,05%).

En data 17 de gener de 2023, es va signar el III Conveni Col·lectiu del SISCAT, que estableix en la Disposició Addicional Primera apartat 1 paràgraf segon i, d'acord amb l'avaluació favorable de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal de data 1 de febrer de 2023, que les entitats que no havien aplicat els increments d'IPC durant els anys 2009 i 2010, apliquin aquests increments a reduir l'efecte del Decret Llei 3/2010, amb el que la reducció dels conceptes salarials passa a ser del 0,88%, amb efectes del dia 1 de gener de 2022.

Durant l'exercici 2022, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica d'aplicació, l'entitat ha aplicat en el pagament de la nòmina una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 1.991 milers d'euros. La Direcció ha certificat al Servei Català de la Salut que l'entitat no va aplicar els increments en els exercicis 2009 i 2010 previstos en les respectives lleis de pressupostos. Aquest fet ha estat verificat amb la prova específica prevista en el pla d'auditoria dissenyat. En conseqüència, la reducció anteriorment indicada s'ha vist minorada en un import de 1.479 milers d'euros, per tal d'ajustar-se a la nova reducció del 0,88% estipulada, que ha estat liquidada als treballadors en el 2023. S'ha verificat que es compleix l'equilibri pressupostari i financer als exercicis 2021 i 2022.

En el passiu del balanç a 31 de desembre de 2022 figura registrada l'obligació de pagament al personal per un import total de 2.879 milers d'euros, que inclou la devolució de 1.683 milers d'euros per la minoració de la reducció del 4,05% al 0,88% esmentada anteriorment (1.479 milers d'euros, més 204 milers d'euros de previsió de costos de cotització a la Seguretat Social) i la liquidació de la retribució variable per objectius (DPO) per 1.195 milers d'euros (1.005 milers d'euros de retribució bruta i 190 milers d'euros de previsió de costos de cotització a la Seguretat Social).

Barcelona, 29 de juny de 2023

Faura-Casas, Auditores Consultors, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/23/14698 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Pere Ruiz Espinós

-Soci-

**CONSORCI
HOSPITALARI DE VIC**

Comptes anuals
Exercici 2022



CONSORCI HOSPITALARI DE VIC
Balanç de Situació a 31 de desembre de 2022
(en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT		61.948.783,83	59.771.642,93
I. Immobilitzat intangible	6	414.949,19	610.027,68
5. Aplicacions informàtiques		414.949,19	610.027,68
II. Immobilitzat material	5	61.078.598,31	57.438.995,58
1. Terrenys i construccions		47.544.600,29	45.474.409,07
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		9.759.200,53	9.183.543,12
3. Altre immobilitzat		3.774.797,49	2.781.043,39
4. Immobilitzats en curs		0,00	0,00
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	7.2	1.803,04	1.803,04
1. Instruments de patrimoni		1.803,04	1.803,04
V. Inversions financeres a llarg termini	7.1.1	453.433,29	1.720.816,63
1. Instruments de patrimoni		77.504,00	77.504,00
5. Altres actius financers		375.929,29	1.643.312,63
B) ACTIU CORRENT		45.453.943,29	37.426.944,85
II. Existències	8	2.294.639,35	2.522.463,86
4. Productes acabats		2.294.639,35	2.522.463,86
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.1.2	33.526.171,52	28.482.776,82
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		1.976.049,74	1.987.586,50
2. Clients empreses del grup i associades		27.052.673,48	25.741.554,63
3. Deutors varis		616.625,03	751.927,09
6. Aportacions del Servei Català de la Salut		3.880.823,27	1.708,60
V. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	7.2	5.365.203,18	1.377.461,81
2. Crèdits a empreses		4.123.438,46	0,00
5. Altres actius financers		1.241.764,72	1.377.461,81
V. Inversions financeres a curt termini	7.1.2	6.814,39	112.916,88
5. Altres actius financers		6.814,39	112.916,88
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		4.261.114,85	4.931.325,48
1. Tresoreria		4.261.114,85	4.931.325,48
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A + B)		107.402.727,12	97.198.587,78



CONSORCI HOSPITALARI DE VIC
Balanç de Situació a 31 de desembre de 2022 (en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2022	Exercici 2021
A) PATRIMONI NET			82.897.857,38	77.217.835,57
A-1) Fons Propis	9	53.561.652,15	48.956.993,40	
I. Fons Social		44.289.200,37	40.165.761,91	
1. Fons Social		44.289.200,37	40.165.761,91	
III. Reserves		1.878.140,37	1.878.140,37	
2. Altres reserves		1.878.140,37	1.878.140,37	
V. Resultats d'exercici anteriors		6.913.091,12	(1.420.096,48)	
1. Romanent		14.998.286,26	6.665.098,66	
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(8.085.195,14)	(8.085.195,14)	
VII. Resultat de l'exercici		481.220,29	8.333.187,60	
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	29.336.205,23	28.260.842,17	
B) PASIU NO CORRENT			2.215.594,37	1.025.989,03
I. Provisions a llarg termini	11	1.439.294,46	303.563,96	
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal		0,00	0,00	
4. Altres previsions per a riscos i despeses.		1.439.294,46	303.563,96	
II. Deutes a llarg termini	7.1.3	776.299,91	722.425,07	
2. Deutes amb entitats de Crèdit		0,00	0,00	
5. Altres passius financers		776.299,91	722.425,07	
C) PASIU CORRENT			22.289.275,37	18.954.763,18
II. Provisions a curt termini	11	0,00	0,00	
III. Deute a curt termini	7.1.4	40.821,99	42.037,88	
2. Deute amb entitats de Crèdit		12.299,95	12.299,95	
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00	
5. Altres passius financers		28.522,04	29.737,93	
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	7.1.4	2.678.932,73	2.699.916,50	
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		19.569.151,65	16.207.502,30	
1. Proveïdors	7.1.4	8.022.738,02	6.570.324,55	
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	7.1.4	1.007.310,54	604.506,88	
3. Creditors variis	7.1.4	4.107.906,22	2.883.753,84	
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	7.1.4	3.538.420,04	3.534.801,95	
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	15	2.892.776,83	2.614.115,08	
VI. Periodificacions a curt termini		369,00	5.306,50	
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			107.402.727,12	97.198.587,78

CONSORCI HOSPITALARI DE VIC
Compte de Resultats a 31 de desembre de 2022 (en euros)

	Nota	Exercici 2022	Exercici 2021
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	13.1	118.751.181,24	122.272.725,34
a) Prestació de serveis assistencials		118.751.181,24	122.272.725,34
4. Aprovisionaments	12.1	(45.115.149,15)	(44.194.596,13)
a) Consum de mercaderies		(15.674.325,88)	(16.220.802,47)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(12.767.250,17)	(12.241.068,67)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(16.673.573,10)	(15.732.724,99)
5. Altres ingressos d'explotació		5.963.675,14	3.978.126,59
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	13.2	4.485.148,27	3.853.969,76
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		1.478.526,87	124.156,83
6. Despeses de personal	12.2	(72.952.005,51)	(68.586.561,79)
a) Sous, salaris i assimilats		(57.703.675,21)	(54.287.893,50)
b) Cargues socials		(15.248.330,30)	(14.298.668,29)
7 Altres despeses d'explotació		(4.536.790,49)	(4.058.187,45)
a) Serveis exteriors	12.3	(4.414.478,00)	(3.912.473,18)
b) Tributs		(23.582,01)	(10.945,34)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(69.831,48)	(134.768,52)
8. Amortització de l'immobilitzat		(3.904.666,73)	(3.744.151,93)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	10	1.684.187,45	1.583.215,66
10. Excés de provisions		663.088,03	1.169.976,47
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(37.870,85)	(19.731,20)
b) Resultat per alienacions i altres		(37.870,85)	(19.731,20)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11)		515.649,13	8.400.815,56
12. Ingressos financers		5.699,30	5.105,84
a) De participacions en instruments de patrimoni		5.699,30	5.105,84
a 2) A tercers		5.699,30	5.105,84
13. Despeses financeres		(40.128,14)	(72.733,80)
b) Deutes amb tercers		(40.128,14)	(72.733,80)
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13)		(34.428,84)	(67.627,96)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		481.220,29	8.333.187,60
17. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17)		481.220,29	8.333.187,60
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
18. Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4+18)		481.220,29	8.333.187,60



ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022

	NOTES	31/12/2022	31/12/2021
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		481.220,29	8.333.187,60
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
1. Actius financers disponibles per la venda		-	-
2. Altes ingressos/ despeses		-	-
II. Cobertures de fluxos d'efectiu		-	-
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	2.759.550,51	3.659.755,67
IV. Guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		-	-
V. Efecte impositiu		-	-
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		2.759.550,51	3.659.755,67
TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Valoració d'instruments financers		-	-
1. Actius financers disponibles per la venda		-	-
2. Altres ingressos / despeses		-	-
VII. Per cobertura de fluxos d'efectiu		-	-
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	(1.684.187,45)	(1.583.215,66)
IX. Efecte impositiu		-	-
C) Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		(1.684.187,45)	(1.583.215,66)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		1.556.583,35	10.409.727,61

B) Estat total de canvis al Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022

		Fons Social			Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
		Fons Social	Patrimoni en cessió	Patrimoni lliurat en cessió					
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	630.686,01	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	(6.765.088,57)	1.521.519,07	26.184.302,16	62.984.634,94
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2020								-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2020						3.823.473,02		3.823.473,02
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	630.686,01	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	(6.765.088,57)	5.344.992,09	26.184.302,16	66.808.107,96
I.	Total ingressos i despeses reconegudes						8.333.187,60	2.076.540,01	10.409.727,61
II.	Operacions amb socis o propietaris								-
III.	Altres variacions del patrimoni net					5.344.992,09	(5.344.992,09)		-
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	630.686,01	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	(1.420.096,48)	8.333.187,60	28.260.842,17	77.217.835,57
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2021								-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2021								-
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	630.686,01	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	(1.420.096,48)	8.333.187,60	28.260.842,17	77.217.835,57
I.	Total ingressos i despeses reconegudes						481.220,29	1.075.363,06	1.556.583,35
II.	Operacions amb socis o propietaris	4.123.438,46							4.123.438,46
III.	Altres variacions del patrimoni net					8.333.187,60	(8.333.187,60)		-
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	4.754.124,47	41.244.252,78	(1.709.176,88)	1.878.140,37	6.913.091,12	481.220,29	29.336.205,23	82.897.857,38

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE
DESEMBRE 2022**

			Exercici 2022	Exercici 2021
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Nota		
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		481.220,29	8.333.187,60
2.	Ajustos del resultat		2.140.996,97	1.123.004,65
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	3.904.666,73	3.744.151,93
c)	Variació de provisions (+/-)	11	(151.782,00)	(1.125.290,78)
d)	Imputació de subvencions (-)	10	(1.684.187,45)	(1.583.215,66)
f)	Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	7.2	37.870,85	19.731,20
g)	Ingressos financers (-)		(5.699,30)	(5.105,84)
h)	Despeses financeres (+)		40.128,14	72.733,80
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)	9	-	-
3.	Canvis al capital corrent		1.344.912,36	(1.978.566,74)
a)	Existències (+/-)	8	227.824,51	(17.073,84)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	7.1.2	(5.043.394,70)	2.015.858,62
c)	Altres actius corrents (+/-)	7.2	241.799,58	138.137,96
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	0	3.079.369,51	(4.330.773,56)
e)	Altres passius corrents (+/-)	7.1.4 i 15	2.785.438,62	90.873,55
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	7.1.3	53.874,84	124.410,53
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(9.828,94)	(43.028,06)
a)	Pagament d'interessos (-)		(27.828,19)	(60.433,85)
c)	Cobrament d'interessos (+)		17.999,25	17.405,79
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		3.957.300,68	7.434.597,45
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		(7.387.061,82)	(5.774.136,05)
b)	Immobilitzat intangible	6	(21.169,37)	(242.983,94)
c)	Immobilitzat material	5	(7.365.892,45)	(5.402.958,85)
e)	Altres actius financers	7.1.1	-	(128.193,26)
7.	Cobraments per desinversions (+)			
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6)		(7.387.061,82)	(5.774.136,05)
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		2.759.550,51	3.659.755,67
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	10	2.759.550,51	3.659.755,67
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		-	(1.219.399,05)
5.	Altres deutes (+)			
b)	Devolució i amortització	7.1.4	-	(1.219.399,05)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		-	(1.219.399,05)
12.	Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10)		2.759.550,51	2.440.356,62
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12)		(670.210,63)	4.100.818,02
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		4.931.325,48	830.507,46
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		4.261.114,85	4.931.325,48

CONSORCI HOSPITALARI DE VIC

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022

1. NATURALES A DE L'ENTITAT.

El **Consorci Hospitalari de Vic** és un Consorci Administratiu, integrat per la Generalitat de Catalunya i la Fundació de l'Hospital de la Santa Creu de Vic, constituint una entitat jurídica pública de caràcter institucional, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat de dret públic i privat que requereixi la realització dels propis objectius. El Consorci, d'acord amb la seva naturalesa, es una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. El pressupost del Consorci està inclòs en l'àmbit dels pressupostos de la Generalitat, trobant-se adscrit al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, actuant sota la dependència del Servei Català de la Salut.

D'altra banda, l'entitat es troba classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes.

L'Escriptura de Constitució del Consorci Hospitalari de Vic fou atorgada pel Departament de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya i l'Hospital de la Santa Creu de Vic, en data 24 de febrer de 1.987. Els seus Estatuts, aprovats pel Decret de la Generalitat de Catalunya número 302/1986 de 9 de setembre, pel qual es crea el Consorci Hospitalari de Vic, estableixen en l'article 2.1 l'objecte social de l'Entitat, el qual es concreta en el desenvolupament d'activitats sanitàries assistencials, al servei de la població, en l'àmbit sanitari de Vic.

L'activitat principal del Consorci Hospitalari de Vic és la prestació de serveis assistencials als beneficiaris de la Seguretat Social, mitjançant la concertació dels esmentats serveis amb el Servei Català de la Salut.

L'òrgan superior de govern correspon al Consell de Govern, integrat a 31 de desembre de 2022 pels membres següents:

Designats per la Generalitat de Catalunya		Càrrec
Sr. Antoni Molas Casas	Nomenament Personal	President
Sr. Pere Prat Boix	Alcalde de l'Ajuntament de Manlleu	Vocal
Sra. Marta Álvarez Daroca	Gerent d'Entitats Participades. CatSalut	Vocal
Sra. Alba Oms Llobet	Gerent de la Regió Sanitària Catalunya Central. CatSalut	Vocal
Sr. Joan Escarrabill Sanglas	Director del Programa d'Atenció a la cronocitat Hospital Clínic	Vocal
Sr. Antoni Salva Casanovas	Director Fundació Salut i Envelliment-UAB	Vocal
Patronat de la Fundació Hospital de la Sta. Creu de Vic		
Sra. Anna Erra Solà	Alcaldessa de l'Ajuntament de Vic	Vicepresident
Sra. Marina Geli Fàbrega	Directora General de la CESS Universitat de Vic - UCC	Vocal
Sr. Josep Arimany Mansó	Vicepresident Fundació Hospital de la Santa Creu de Vic	Vocal
Assisteixen		
Sra. Júlia Torrent Surrèll		Secretari
Sra. Sara Manjon del Solar		Gerenta

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

Els presents comptes anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2022.

L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- Ordre ECO/235/2022, de 26 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2022.
- Llei 1/2021, del 29 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2022.
- Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, pel que fa a la informació de caràcter pressupostari i altres obligacions informatives de caràcter complementari a incloure als comptes anuals.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- Llei 39/2015, de 1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions Públiques
- Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic
- Llei 3/2015, de l'11 de març, de mesures fiscals, financeres i administratives
- Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern
- Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del sector públic i altres mesures de reforma administrativa
- Llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, i desenvolupament reglamentari
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres
- Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya
- Llei 38/2003, general de subvencions
- Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya



La Disposició addicional quinzena de la Llei 7/2011, de 27 de juliol de mesures fiscals i financeres va establir que a les entitats del sector públic de la salut compreses en l'àmbit subjectiu de l'article 68 no els hi era d'aplicació, entre d'altres preceptes, l'article 40 de la Llei 31/2002, del 30 de desembre, de mesures fiscals i administratives, mentre no es dictin els plans parcials que s'hi preveuen. Aquest article estableix que la comptabilitat dels organismes autònoms comercials, industrials i financers, les entitats de dret públic que han d'ajustar llur activitat al dret privat i les entitats amb participació majoritària de la Generalitat, exceptuant les que estiguin constituïdes en forma de societat anònima, han d'ajustar llur comptabilitat al que estableixen els corresponents plans parcials o especials que, de conformitat amb l'article 75.c del Decret legislatiu 9/1994, del 13 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovi la Intervenció General en desenvolupament del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.

En conseqüència com a empresa pública de la Generalitat de Catalunya (o com a consorci majoritàriament participat per la Generalitat de Catalunya) de l'àmbit de salut s'entén que no li és d'aplicació el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya. Els presents comptes anuals han estat formulats d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007.

(A) IMATGE FIDEL.

Els comptes anuals de l'exercici 2022 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, en especial el Pla General de Comptabilitat aprovat en el Reial Decret 1514/2007 del 16 de novembre a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Així mateix s'han tingut en compte les Instruccions Conjunes de la Intervenció General, La Direcció General de pressupostos i la Direcció General del patrimoni de la Generalitat de Catalunya del 15 de juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes anuals estan formats per:

- Balanç Situació
- Compte de Pèrdues i Guanys
- Estat de Canvis al Patrimoni Net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Memòria de l'Exercici

El punt 19 de la memòria inclou Liquidació del Pressupost i altra informació pressupostària.

(B) PRINCIPIS COMPTABLES.

En la preparació dels Comptes Anuals, han estat aplicats els principis comptables contemplats en el Pla General de Comptabilitat vigent (Real Decret 1514/2007), i les successives modificacions.

(C) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

Els comptes anuals dels exercicis de 2022 i 2021 han estat adaptats a l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat de manera que resulten comparables entre si.



(D) ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció del Consorci.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a :

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les provisions per retribucions al personal, així com de la resta de passius contingents derivats de les reclamacions rebudes.
- Estimació de les efectes derivats de les reclamacions interposades contra el Consorci.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats en l'exercici 2021.
- Efectes de la integració en el Consorci de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

(E) ELEMENTS RECOLLITS A DIVERSES PARTIDES.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació a excepció dels actius i passius amb venciments superior a un exercici, que han estat classificats com a corrent per la part de venciment inferior a dotze mesos.

(F) CORRECCIÓ D'ERRORS.

No hi ha hagut correccions d'errors en el present exercici.

3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

El resultat de 481.220,29 serà aplicat d'acord amb el següent detall:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys (Benefici)	481.220,29
APLICACIÓ	Euros
Resultats d'exercicis anteriors	481.220,29



4. NORMES DE VALORACIÓ.

Els criteris comptables que han estat aplicats en la preparació dels presents comptes anuals són els següents:

4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicats a les Aplicacions Informàtiques ha estat entre el 15% i el 20%.

4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL.

Amb motiu de la constitució del Consorci Hospitalari de Vic, la Fundació Hospital de la Santa Creu aportà els actius fixes necessaris per la prestació dels serveis assistencials a malalts aguts. Els esmentats actius varen ésser valorats al cost d'adquisició, menys l'amortització acumulada a la data de l'aportació (28 de febrer de 1987).

Els béns objecte de l'esmentada aportació, més els adquirits posteriorment pel propi Consorci, foren objecte d'un inventari físic en el decurs de l'exercici de 1991, establint un sistema de subadministració dels elements que componen l'immobilitzat material del Consorci. A partir d'aquella data, l'amortització acumulada de l'immobilitzat material fou recalculada individualment per tots els elements, essent aplicada de manera lineal d'acord a la vida útil estimada i a partir de l'any següent al de la seva adquisició.

Els immobilitzats materials no incorporen cap import en concepte de capitalització d'interessos.

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2022 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.2.1. *Immobles rebuts en cessió d'ús:*

Els presents Comptes Anuals incorporen el valor dels actius fixes immobles cedits en ús al Consorci, imputats directament com a fons social, segons el següent detall:

- a) Centre Sanitari anomenat "Hospital General de Vic", en el qual el Consorci Hospitalari de Vic hi desenvolupa les seves activitats.

La cessió d'aquest immoble en usdefruit fou realitzada en el moment de la constitució del Consorci Hospitalari de Vic, segons consta en la seva escriptura fundacional, si bé no va procedir-se a la seva comptabilització fins l'exercici de 1991.



La valoració dels immobilitzats cedits va ser feta d'acord a la peritació efectuada per l'arquitecte Sr. Josep Novelles i Casavella, en data 31 de desembre de 1991, que oferí els següents imports:

Concepte	Import
Valor dels terrenys	4.749.189,35
Valor de les edificacions	8.032.090,13
Total	12.781.279,48

L'activació dels drets sobre els béns cedits en usdefruit fou efectuada amb contrapartida als Fons Propis del Consorci, al compte de "Patrimoni en Cessió".

Els edificis cedits en usdefruit són amortitzats amb un coeficient del 1% anual, si bé no s'ha procedit a la regularització de les amortitzacions que haurien correspost, d'haver-se aplicat el mateix criteri d'activació en els exercicis de 1987 a 1991.

- b) Clínica de Vic: En data 3 de novembre de 2006, el CatSalut va procedir a l'adquisició de l'edifici de Clínica de Vic a Centres Assistencials Reunits, SA (CARSA) en el marc de la compensació de deutes acordada entre el Departament de Salut i l'Aliança MPS.

Al juliol de 2007 el Consorci va incorporar al seu actiu els immobles de la Clínica de Vic per un import total de 4.958.745,75 €, segons valoració donada i amb una amortització global de 30 anys. Aquesta imputació a l'actiu es va fer íntegrament al compte d'edificis, ja que no es disposava del detall dels diversos equipaments de l'edifici, si bé s'havia fet un inventari físic i gairebé tots els elements, a excepció de l'edifici, estarien totalment amortitzats.

La valoració donada a l'esmentat immoble de la Clínica de Vic als efectes legals i contractuals oportuns, és de 11.806.537,45 €. No obstant, la valoració del dret d'ús objecte de cessió és de 4.958.745,75 (equivalent a un 2% anual del valor de l'edifici, per un termini de 21 anys és a dir el 70% de la durada del dret), utilitzant el criteri fiscal (a efectes de liquidació de l'Impost sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats).

L'activació d'aquests actius va ser efectuada amb contrapartida als Fons Propis del Consorci, al compte de "Patrimoni en Cessió". Veure Nota 9.

En el decurs de l'any 2009 el Consorci va incorporar al seu actiu 6.847.791,70 € per registrar la totalitat del valor donat per l'immoble de la Clínica al juliol de 2007 de 11.806.537,45 €. Aquesta activació va donar lloc a un increment de l'amortització acumulada del immoble de 342.389,60€, corresponent a la dotació anual del 2% de la nova activació des del juliol 2007 fins el desembre 2008.

L'activació d'aquest actiu ve ser efectuada amb contrapartida als Fons Propis del Consorci, al compte de "Patrimoni en Cessió" per l'activació del immoble i al compte "Reserves Especial" per l'amortització acumulada d'exercicis anterior.



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

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

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

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

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

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

El detall dels actius cedits així com l'amortització acumulada a 01.01. va ser el següent:

Concepte	Valor Adquisició	Amortització Acumulada	Valor Net comptable
Aplicacions informàtiques	189.444,30	124.470,31	64.973,99
Terrenys	210.866,17	-	210.866,17
Edificis	15.890.437,50	2.112.863,62	13.777.573,88
Maquinaria	1.271.083,52	844.087,81	426.995,71
Mobiliari	995.888,65	579.734,43	416.154,22
Equips informàtics	168.596,85	148.542,00	20.054,85
Elements de transport	10.713,99	9.571,15	1.142,84
Altres Immob. Material	40.477,85	10.980,55	29.497,30
	18.777.508,83	3.830.249,87	14.947.258,96

El Consorci va activar el dret d'ús en base al valor net comptable anterior.

Fins al període de 2013, la Comissió de Seguiment ha continuat els processos per tal de perfeccionar jurídicament els acords establerts al Conveni marc de col·laboració de 26 de

novembre de 2008, per tota una sèrie d'esdeveniments no ha estat possible i la pandèmia del COVID 19 ha paralitzat la voluntat establerta.

En la nota 4.2.2 següent es detalla la situació actual de la cessió d'actius de la Fundació.

4.2.2. Transmissió d'actius i passius de la Fundació Privada Hospital Sant Jaume de Manlleu al Consorci Hospitalari de Vic.

Amb data 25 de novembre de 2013, la Comissió de Seguiment del Pla d'Integració de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu (FHSJM) al Consorci Hospitalari de Vic (CHV) va realitzar una sèrie de propostes d'acord al Consell de Govern del Consorci i al Patronat de la Fundació en el qual els actius i passius el passava a assumir el CHV com a continuar de les activitats de la Fundació, amb excepció del Centre de Dia. Tanmateix, no es van poder materialitzar i que hores d'ara estan desfadeses temporalment i quantitativament.

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

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

El text articulat del projecte de Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023 preveu autoritzar expressament al Consorci Hospitalari de Vic a augmentar el seu deute per l'import que es derivi del procés d'integració de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu en el Consorci per mitjà de l'aportació d'actius i passius fins un límit de 4,1 milions d'euros.

Amb data 30 de gener de 2023 es formalitza el conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Consorci Hospitalari de Vic i la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu per a la cessió d'actius i passius vinculats a la branca d'activitat assistencial i la Residència Aura de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu al Consorci Hospitalari de Vic, en el marc del sistema públic de Salut de Catalunya. El Conveni recull que el Consorci ha de concedir un préstec a la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu, amb la finalitat que la Fundació exerceixi l'amortització anticipada voluntària dels préstecs hipotecaris vigents a la data, sent el Departament de Salut, a través del Servei Català de la Salut, el que ha de garantir els recursos necessaris per efectuar l'operació mitjançant una aportació de capital al Consorci Hospitalari de Vic.

El 23 de desembre de 2022, el Consorci Hospitalari de Vic va rebre la indicada aportació de capital per valor de 4.123.438,46 euros que, en base a l'acord de préstec bilateral formalitzat amb data 28 de desembre de 2022 amb la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu, va transferir els fons a aquesta última.

4.3. ARRENDAMENTS.

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat immaterial o intangible, i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l' inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

4.4. INSTRUMENTS FINANCERS

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

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

a) Actius Financers

- Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

- Actius financers disponibles per a la venda

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

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

- Baixa d'actius financers

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

b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

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

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

- Baixa de passius financers

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

c) Instruments de patrimoni propi

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, is s'escau, l' import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

4.5. EXISTÈNCIES.

La valoració de les existències ha estat realitzada sobre el recompte físic efectuat al tancament de l'exercici de 2022, atenent al criteri del preu mig ponderat.

En la valoració de les existències ha estat aplicada una correcció valorativa sobre el valor d'adquisició del parament d'utensilis i roba, atenent al desgast produït pel seu ús. Aquesta depreciació es troba ja incorporada en el valor d'inventari, no havent dotat un deteriorament específic.

4.6. IMPOST SOBRE BENEFICIS.

D'acord amb el que preveu l'article 9.3 a) de la Llei de l'Impost sobre Societats, el Consorci Hospitalari de Vic té la consideració d'entitat exempta de l'**Impost sobre Societats**, pel que no està subjecte a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte del consorci, llevat que aquestes tinguessin la consideració d'explotació econòmica (quan concorren els requisits següents: utilització de capital i treball, actuació per compte propi i realització d'una activitat econòmica). L'exempció en cap cas abastarà als rendiments derivats del seu patrimoni, ni als increments i disminucions patrimonials.

Així doncs, el consorci queda, en aquest cas sotmès a tributació en l'Impost sobre Societats, havent d'aplicar el tipus impositiu del 25% i a les obligacions materials i formals establertes en la normativa reguladora d'aquest tribut, entre d'altres, de presentar la declaració de l'impost, d'acord amb el que preveu l'article 136.3 de la Llei de l'impost sobre Societats.

4.7. INGRESSOS I DESPESES.

Els ingressos i despeses es troben comptabilitzats pel seu valor nominal.

Han estat efectuades periodificacions de les despeses acreditades i no vençudes al tancament de l'exercici i que han estat comptabilitzades al compte corresponent d'exigible segons la seva naturalesa.

Així mateix, ha estat efectuada una previsió dels ingressos acreditats pels processos en curs a 31 de desembre de 2022 i que, donada la normativa de facturació de Servei Català de la Salut, no seran facturats fins el moment de ser donats d'alta.

4.8. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Les subvencions són comptabilitzades en el moment de la seva concessió, tot i que el dret de cobrament real no s'exerceix fins que no s'ha procedit a la seva justificació davant de la Generalitat de Catalunya.

Les subvencions en capital rebudes fins l'exercici de 1992, van ser amortitzades amb abonament a comptes d'ingrés, en un percentatge del 10% anual.

D'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, determinen que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran al compte 130 Subvencions oficials de capital.

4.9. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL

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

4.10. CRITERIS EMPRATS PER AL REGISTRE I VALORACIÓ DE LES DESPESES DE PERSONAL

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

A finals de 2018 es signa el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut 7823

D'acord amb el conveni anteriorment descrit, s'estableix que la retribució variable per objectius, només es podrà percebre en cas que el Consorci assoleixi l'equilibri pressupostari i financer corresponent.

4.11. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL.

5.1. Composició i evolució del saldo.

El moviment experimentat durant l'exercici, per les diverses partides que componen aquest epígraf ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/22
Terrenys i béns naturals	4.960.055,52				4.960.055,52
Edificis i construccions	65.497.508,36	4.029.027,94			69.526.536,30
Maquinària, instal. i utilatge	19.264.826,36	1.928.469,58	(271.892,59)		20.921.403,35
Mobiliari	4.162.724,97	815.376,56	(7.792,43)		4.970.309,10
Equips informàtics	2.980.284,35	593.018,37			3.573.302,72
Elements transport extern	66.864,94				66.864,94
Altre immobilitzat	6.977,55				6.977,55
Immobilitzat en curs	-				-
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	96.939.242,05	7.365.892,45	(279.685,02)	-	104.025.449,48
Amort. Acum. Edificis i construccions	(24.983.154,81)	(1.958.836,72)		-	(26.941.991,53)
Amort. Acum. Maquinària, instal. i utilatge	(9.715.166,26)	(1.312.916,42)	235.057,14	-	(10.793.025,54)
Amort. Acum. Mobiliari	(2.310.640,41)	(314.635,00)	6.757,03	-	(2.618.518,38)
Amort. Acum. Equips informàtics	(2.465.759,29)	(95.559,35)		-	(2.561.318,64)
Amort. Acum. Elements transport extern	(22.622,21)	(5.773,64)		-	(28.395,85)
Amort. Acum. Altre immobilitzat	(2.903,49)	(697,74)		-	(3.601,23)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(39.500.246,47)	(3.688.418,87)	241.814,17	-	(42.946.851,17)
VALOR NET COMPTABLE	57.438.995,58				61.078.598,31

Les altes de l'exercici són, principalment:

- Obres Nou Edifici de Laboratori
- Obres UCI

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació a 31 de desembre de 2021 són:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/21
Terrenys i béns naturals	4.960.055,52				4.960.055,52
Edificis i construccions	62.838.968,42	2.658.539,94			65.497.508,36
Maquinària, instal. i utilatge	17.150.416,12	2.207.161,85	(92.751,61)		19.264.826,36
Mobiliari	3.819.792,13	349.029,62	(6.096,78)		4.162.724,97
Equips informàtics	2.811.598,41	168.685,94			2.980.284,35
Elements transport extern	48.775,44	18.089,50			66.864,94
Altres immobilitzats	5.525,55	1.452,00			6.977,55
Immobilitzat en curs	-				-
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	91.635.131,59	5.402.958,85	(98.848,39)	-	96.939.242,05
Amort. Acum. Edificis i construccions	(23.130.447,44)	(1.852.707,37)		-	(24.983.154,81)
Amort. Acum. Maquinària, instal. i utilatge	(8.553.512,73)	(1.236.181,64)	74.528,11	-	(9.715.166,26)
Amort. Acum. Mobiliari	(2.003.897,63)	(311.331,86)	4.589,08	-	(2.310.640,41)
Amort. Acum. Equips informàtics	(2.344.884,30)	(120.874,99)		-	(2.465.759,29)
Amort. Acum. Elements transport extern	(17.121,14)	(5.501,07)		-	(22.622,21)
Amort. Acum. Altres immobilitzats	(2.327,88)	(575,61)		-	(2.903,49)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(36.052.191,12)	(3.527.172,54)	79.117,19	-	(39.500.246,47)
VALOR NET COMPTABLE	55.582.940,47				57.438.995,58

En data 1 de gener de 2009 es va incorporar al balanç del Consorci els actius rebuts en cessió d'ús de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu i Clínica de Vic, atenent a la seva naturalesa. El cost activat, així com l'amortització acumulada correspon al següent detall:

Concepte	Valor Adquisició	Amortització Acumulada
Terrenys	210.866,17	-
Edificis	22.738.229,20	(2.455.253,22)
Maquinària	1.271.083,52	(844.087,81)
Mobiliari	995.888,65	(579.734,43)
Equips informàtics	168.596,85	(148.542,00)
Elements de transport	10.713,99	(9.571,15)
Altres Immob.Material	40.477,85	(10.980,55)
	25.435.856,23	(4.048.169,16)



5.1. Altra informació.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Instal·lacions	3.037.713,29	2.806.120,09
Maquinària	87.905,62	82.406,83
Apar.med.assistenc	2.270.186,92	1.758.073,84
Utiltatge i eines	4.691,80	4.865,98
Instrum.utill.sanit	992.166,11	648.537,63
Mobiliari en general	273.571,44	161.572,98
Equips d'oficina	12.681,09	8.482,89
Electrodomèstics	34.505,65	9.301,84
Mobil.med.assist.	700.467,16	401.672,97
Altres mobil.i estris	60.129,97	40.868,88
Equips infor. (hard)	2.297.543,43	1.962.993,80
Elem.transport ext.	1.904,30	1.904,30
Elements totalment amortitzats	9.773.466,78	7.886.802,03

Els coeficients d'amortització que han estat aplicats de manera uniforme respecte l'exercici anterior, per a cadascun dels grups d'elements d'immobilitzat són els següents:

Concepte	% Amortització
Edificis cedits	1% - 5%
Maquinària	10%
Instal·lacions	5% - 20%
Elements de transport intern	12% - 15%
Utiltatge mecànic	20%
Instrumental mèdic assistencial	20%
Equips i aparells mèdics assistencials	10% - 20%
Elements de transport	15%
Mobiliari	10% - 12%
Equips d'oficina	10%
Electrodomèstics	10%
Equips informàtics	10% - 25%

L'amortització de l'immobilitzat material és aplicada de forma individualitzada per cadascun dels elements que el componen, a partir de la data de la seva adquisició.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

El Consorci no té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. Les pòlisses d'assegurances que té contractades són per a cobrir les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.



6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

6.1. Composició i Evolució del saldo.

El detall del moviment de les diverses partides incloses en aquest epígraf és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/22
Aplicacions informàtiques	2.011.574,09	21.169,37			2.032.743,46
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.011.574,09	21.169,37	-	-	2.032.743,46
Amortització acumulada	(1.401.546,41)	(216.247,86)			(1.617.794,27)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(1.401.546,41)	(216.247,86)	-	-	(1.617.794,27)
VALOR NET COMPTABLE	610.027,68				414.949,19

Els moviments dels saldos que componen l'epígraf d'Immobilitzat intangible del balanç de situació a 31 de desembre de 2021 són:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/21
Aplicacions informàtiques	1.768.590,15	242.983,94			2.011.574,09
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	1.768.590,15	242.983,94	-	-	2.011.574,09
Amortització acumulada	(1.184.567,02)	(216.979,39)			(1.401.546,41)
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(1.184.567,02)	(216.979,39)	-	-	(1.401.546,41)
VALOR NET COMPTABLE	584.023,13				610.027,68

6.2 Altra informació.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici són:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Aplicacions informàtiques	1.203.171,22	693.752,66
Elements totalment amortitzats	1.203.171,22	693.752,66



7. INSTRUMENTS FINANCERS.

7.1. Informació sobre balanç

7.1.1 Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Categoria	Instruments de Patrimoni (a)		Crèdits, derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Actius financers a cost amortitzat			375.929,29	1.643.312,63	375.929,29	1.643.312,63
Actius financers a cost	77.504,00	77.504,00			77.504,00	77.504,00
Total	77.504,00	77.504,00	375.929,29	1.643.312,63	453.433,29	1.720.816,63

(a) Es correspon als instruments de patrimoni d'acord amb el següent:

Entitat	Valor Participació 31.12.22	Valor Participació 31.12.21	% Domini
Equip d'Assistència Primària Alt Congost, S.L.	504,00	504,00	12,50%
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A	77.000,00	77.000,00	2,19%
Total	77.504,00	77.504,00	

(b) Es correspon als dipòsits i fiances constituïts a llarg termini per l'Entitat. El detall és el següent:

CONCEPTE	Data Document	Import
Dipòsit Institut Català del Sol.	17.11.2008	1.250,00
Fiança Ajuntament de VIC	12.11.2009	120,20
Fiança Lloguer Seminari	31.12.2009	2.800,00
Fiança Gestió Residus Ajuntament de Vic	31.05.2010	155,06
Fiança Ajuntament de VIC LOME END 2a.PTA.CDV	17.07.2014	525,80
Fiança Residus Laboratori - RECICLARIDS	29.07.2021	30.915,20
Fiança Residus Laboratori - RECICLARIDS	22.12.2022	150,00
Fiança Residus UCI - RECICLARIDS	02.06.2022	150,00
Total Fiances a llarg Termini		36.066,26
Dipòsit TSS	31.12.2019	242.584,97
Dipòsit CARSA	30.06.2021	97.278,06
Total Dipòsits a llarg Termini		339.863,03

7.2.2 Actius financers a curt termini, excepte inversions en empreses del grup i associades

Categoria	Crèdits, derivats i altres (a)	
	Exercici 2022	Exercici 2021
Actius financers a cost amortitzat	33.532.985,91	28.595.693,70
Total	33.532.985,91	28.595.693,70

(a) La composició d'aquesta partida correspon al següent detall:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
(a.1) Usuaris per Prestació de Serveis Assistencials	1.976.049,74	1.987.586,50
(a.2) Clients i deutors empreses del grup i associades	27.052.673,48	25.741.554,63
(a.3) Deutors varis	616.625,03	751.927,09
(a.4) Aportacions del Servei Català de la Salut	3.880.823,27	1.708,60
Altres actius financers	6.814,39	112.916,88
Préstecs i partides a cobrar	33.532.985,91	28.595.693,70

(a.1.) Usuaris per prestació de serveis assistencials.

Aquesta partida presenta el següent detall :

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Usuaris particulars	177.075,91	106.733,73
Entitats particulars	146.333,30	96.955,27
Companyies Asseguradores	1.562.644,30	1.687.637,73
Usuaris factures pendents d'estendre	7.728,07	21.591,81
Altres	82.268,16	74.667,96
Usuaris de dubtós cobrament	613.061,34	668.548,44
Provisió per insolvències de tràfic	(613.061,34)	(668.548,44)
Total Usuaris per Prestació de Serveis Assistencials	1.976.049,74	1.987.586,50

(a.2.) Clients i deutors, empreses del grup i associades.

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Servei Català de la Salut (a)	15.354.379,36	15.995.720,72
Factures pendents de formalitzar (b)	11.381.810,45	9.325.465,14
Serveis Auxiliars a la Sanitat, AIE	10.207,17	9.310,16
F.P. Hospital Sant Jaume de Manlleu	2.855,19	1.226,92
F.P. Hospital de la Santa Creu de Vic	292.562,51	390.642,35
EAP OSONA SUD-ALT CONGOST	10.858,80	19.189,34
Clients i deutors empreses del grup i associades	27.052.673,48	25.741.554,63

- a) El saldo del **Servei Català de la Salut** correspon, principalment, a les facturacions dels mesos de novembre i desembre de l'exercici, i les factures de regularització presentades al Servei Català de la Salut, per aplicació de les tarifes i paràmetres corresponents a l'exercici 2021 i 2022.

- b) El saldo de **factures pendents de formalitzar**, correspon a les factures pendents amb el Servei Català de la Salut.

(a.3) Deutors diversos:

Els principals saldos de Deutors a 31 de desembre de 2022 són els següents:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Institut Català de la Salut	196.860,59	78.928,85
Sistema d'Emergències Mèdiques	179.098,73	208.136,51
Departament Afers Socials i Família	148.332,70	342.594,93
Hospital de Campdevàrol	35.908,29	0,00
Fundació Universitaria Balmaes		50.995,15
Altres <30.000 euros	56.424,72	71.271,65
Total altres Deutors	616.625,03	751.927,09

En el present exercici s'ha procedit a dotar com a dubtós cobrament el deute amb una antiguitat superior a l'any.

Informe de les factures que estan a dubtós cobrament amb data anterior a 31-12-2021 i no traspasades a incobrables.

Les factures que romanen a Dubtós cobrament, no cobrades i que tenen data anterior a 31-12-2021 es tramiten des del departament Jurídic a excepció de les Mútues de tràfic que s'han de reclamar per l'aplicatiu TIREA CAS i enviar també a la subcomissió pel mateix aplicatiu.

Els grups de càrrecs determinen les condicions i sistemàtica a l'hora de fer les reclamacions pertinents i la temporalitat en la resolució de la reclamació d'aquestes factures.

Així doncs diferenciarem els següents grups de càrrec.

MM - Mútues de Malaltia

ME - Mútues Esportives

MB - Mútues Laborals

PA - Particulars

IN - Individuals –Pòlisses amb un tercer responsable (escolars, colònies, esplais, tornejos....)

MT - Tràfic Conveni UNESPA i, per tant, registrades dins l'aplicació *Tecnologies de Informació y Redes para las Entidades Aseguradoras* (TIREA CAS) i sino estan cobrades dins el termini es reclamen a la Subcomissió Permanent de Catalunya.

RV factures de serveis no assistencials .

GRUP DE CÀRREC	SALDO
IN	9.808,30
MB	45.557,38
ME	2.604,64
MM	296.170,25
MT	8.056,71
RV	1.905,94
TOTAL	382.167,29
Cobrat a 2023	18.064,07
TOTAL AJUSTAT	364.103,22



Codi Client	CLIENT	Dutbòs C. No passat a Incobr.	Compensat 2023	Subcomissió MMT	NEGOCIAT				
					IN	ME	RV	MML	MMM
50002	FUNDACIO ASSISTENCIA	13.185,59	13.185,59						0,00
50020	HOSPITAL DE LA SANTA	1.342,59	1.342,59						0,00
50021	ASSISTENCIA SANITARI	77,50							77,50
50023	SANITAS SEGUROS,S.A.	2.854,44							2.854,44
50024	HOSPITAL DE CAMPDEVÀ	373,45					373,45		0,00
50026	A.S.E.P.E.Y.O.	6.921,43						6.921,43	0,00
50037	CONSULTORI BAYES, S.	78.193,00					296,92		77.896,08
50039	EAP OSONA SUD-ALT CO	1.235,57					1.235,57		0,00
50086	AGRUP.AMCL.ASSEGUR.	2.813,18							2.813,18
50099	MUTUA INTERCOMARCAL	26.622,15						26.622,15	0,00
50100	ADESLAS SEGUR CAIXA	2.595,49							2.595,49
50102	MUTUA MANRESANA PREV	18.393,81			124,14	156,39			18.113,28
50106	FIATC MUTUA DE SEGUR	457,22			159,66				297,56
50108	BILBAO	100,58							100,58
50109	SEG.CATALANA OCCIDEN	9.034,25		6.239,18	1.249,98				1.545,09
50113	GENERALI ESPAÑA, S.A	26.051,76			284,70				25.767,06
50116	MUTUA MONTAÑESA	483,86						483,86	0,00
50117	AXA SEGUROS GENERALE	51.253,00		79,80	633,68			328,61	50.210,91
50118	DKV SEGUROS	22.458,56	256,24						22.202,32
50121	MUTUA UNIVERSAL (GRA	227,93	227,93						0,00
50122	FREMAP - MUTUA ACCID	1.252,39						1.252,39	0,00
50123	CASER CIA DE SEGUROS	5.127,02		260,08					4.866,94
50124	ASISA	2.019,99							2.019,99
50125	ALLIANZ RAS	873,26		774,27					98,99
50126	CLINICUM ASSEURANCE	500,00							500,00
50128	PLUS ULTRA SEG.GENER	108,60							108,60
50130	REALE AUTOS Y SEG. G	703,38		703,38					0,00
50131	MAPFRE ESPAÑA	46,00							46,00
50136	MGC INSURANCE, MUTUA	55.727,60	513,35						55.214,25
50138	ASEFA S.A. SEGUROS Y	2.620,98							2.620,98
50140	FRATERNIDAD / MUPRES	2.851,24						2.851,24	0,00
50142	AWP ASS. SERVICEESPA	1.520,38			1.273,80	246,58			0,00
50146	GACM SEG.GENER. CIA	1.830,18			1.830,18				0,00
50147	MC MUTUAL	4.712,08						4.712,08	0,00
50150	EGARSAT MA TEPSS Nº27	2.200,12						2.200,12	0,00
50152	CIGNA LIFE INSUR.COM	1.883,29	1.635,01						248,28
50155	HNA SERVICIOS CORPOR	15.482,39			636,90	2.201,67			12.643,82
50158	MUTUAL.FUTBOLISTAS E	127,38							127,38
50159	HERMANDAD NACIONAL D	1.835,53							1.835,53
50163	ACTIVA MUTUA 2008	185,50						185,50	0,00
50166	PREVISORA GENERAL, M	126,15	126,15						0,00
50171	ZURICH INSUR.PLC SUC	298,29			298,29				0,00
50174	COSALUD, S.A. DE SEG	121,40							121,40
50175	AEGON ESPAÑA, S.A.	4.729,34							4.729,34
50181	ASSIST-CARD - SMALLI	777,21	777,21						0,00
50191	L'EQUITE COMPAGNIE D	4.096,04							4.096,04
50193	MUTUA DE TERRASSA	127,38							127,38
50255	FEDERACIÓ CATALANA D	604,00			604,00				0,00
50261	DKV SERVICIOS,S.A.	1.408,79							1.408,79
50267	EUROP ASSIST.SERV.IN	126,15			126,15				0,00
50296	CLUB HIPIC MALLA, SL	205,00			205,00				0,00
50342	CASAMITJANA GRABOLED	200,00			200,00				0,00
50344	ESPORTEC OUTDOOR SPO	437,00			437,00				0,00
50375	NORTEHISPANIA SEGURO	883,05							883,05
50380	INTER PARTNER A.PRES	481,12			481,12				0,00
50383	INTERNAT. LOGISTICS	816,02			816,02				0,00
50396	MULTIGESTIONES AYDIN	242,68			242,68				0,00
50418	BALLOONING BARCELONA	205,00			205,00				0,00
TOTAL		382.167,29	18.064,07	8.056,71	9.808,30	2.604,64	1.905,94	45.557,38	296.170,25

Detall de cada entitat i grup de càrrec (tipologia de la factura):

1. **FUNDACIÓ ASSISTENCIAL D' OSONA (50002)** Saldo: 13.185,59 euros. Aquest saldo s'ha cobrat els primers mesos de 2023.
2. **HOSPITAL DE LA SANTA CREU (50020)** Saldo: 1.342,59 euros. Aquest saldo s'ha cobrat els primers mesos de 2023.
3. **ASSISTENCIA SANITARIA (50021).** Saldo: 77,50 euros. Aquest saldo correspon a la facturació MMM de 2021 de diferencial de dues factures.
4. **SANITAS SEGUROS (50023)** Saldo: 2.854,44 euros. Aquest saldo correspon a la facturació MMM de 2020 per 912,3 euros i del 2021 per import de 1.942,14 euros.
5. **HOSPITAL DE CAMPDEVANOL (50024)** Saldo: 373,45 euros. Aquest saldo correspon a la facturació de 2020 per 373,45 euros.
6. **A.S.E.P.E.Y.O. (50026)** Saldo: 6.921,43 euros. Aquest import correspon a factures de Mútues Laborals dels anys 2018 per import de 6.921,43 euros, estan en el departament jurídic per enviar-les judicialment.
7. **CONSULTORI BAYES, S.L (50037)** Saldo: 78.193,00 euros. Aquest import correspon a factures de 2020 per 55.312,02 euros i del 2021 per 22.584,6 euros. Estem apunt de tancar el 2020 i durant el 2023 tancarem el 2021.
8. **EAP OSONA SUD-ALT CONGOST, S.L. (50039)** Saldo: 1.235,57 euros. Aquest saldo correspon a diferències de factures de 2021 per import de 1.235,57 euros.
9. **AGRUP.AMCLASSEUR.(50086)** Saldo: 2.813,18 euros. Aquest import correspon a una factura de 2019 per import per 1.191,38 euros i una altre de 2021 per import de 1.621,8 euros.
10. **MUTUA INTERCOMARCAL PATRONAL (50099)** Saldo: 26.622,15 euros. Aquest import correspon a factures de 2018 per 21.069,84 euros, una segona part del 2019 per 2.230,31 euros, una tercera part de 2020 per import de 1.305 euros i una ultima part de 2021 per import de 2.017 euros.
11. **ADESLAS SEGUR CAIXA (50100)** Saldo: 2.595,49 euros. Aquest saldo correspon a una factura del 2020 per import de 2.464,55 euros i una altre factura per import de 130,94 euros.
12. **MUTUA MANRESANA PREVISIO (50102)** Saldo: 18.393,81 euros. Una part d'aquest Saldo correspon al 2018 (IN) per import de 124,14 euros i s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent. La resta són factures emeses durant el 2018 per import de 2.647,52 euros de malaltia, el 2019 l'import pendent es de 6.167,87 euros. El 2020 l'import pendent es de 5.900,95 euros i el 2021 una factura de ME per import de 156,39 euros , de MM per import de 3.396,94 euros .
13. **FIACI MUTUA DE SEGUROS (50106)** Saldo: 457,22 euros. Les factures pendents de 2020 l'import pendent es de 297,56 euros i el 2021 una factura de IN per import de 159,66 euros.
14. **BILBAO (50108)** Saldo: 100,58 euros. Aquest saldo 100,58 euros correspon a l'any 2021 s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.
15. **SEG.CATALANA OCCIDENTE S.A.SEG. (50109)** Saldo: 9.034,25 euros. Una part d'aquest saldo per import de 6.239,18 euros de 2018, correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació Tecnologies de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras (TIREA CAS) . Una altra part d'aquest saldo el 2020 corresponen a factures de IN 474,14 euros i de MM 530,61 euros, pel que fa el 2021 una part correspon a factures IN per import de 775,84 euros i l'altre part de MM per import de 1.014,48 euros.
16. **GENERALI ESPAÑA,SA (50113)** Saldo: 26.051,76 euros. Una part correspon a factures de mútues de salut per import de 5.212674 corresponent a l'any 2020 i una altre part del mateix any corresponen a factures de IN 284,7 euros. Pel que fa a la diferencia de saldo correspon a factures de 2021 de mútues de salut per import de 20.554,39 euros
17. **MUTUA MONTAÑESA (50116)** Saldo: 483.86 euros. Aquest saldo correspon a una factura de l'any 2018 laboral, que hem enviat autorització de nou a la mútua per poder-la cobrar .
18. **AXA SEGUROS GENERALES (50117)** Saldo: 51.253,00 euros. Una primera part d'aquest saldo per import de 7.963,49 euros, correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació Tecnologies de Información y Redes para



las Entidades Aseguradoras (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una negativa explícita de no cobrament. Una part d'aquest saldo del mateix any per 400,06 euros, correspon a individual (IN), s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent. Una segona part del saldo corresponent al 2019 consta de una part son factures de IN per import de 233,62 euros i l'altre part per import de 11.286 euros correspon a mútues de salut. La tercera part d'aquest saldo correspon a mútues de salut de l'any 2020 per import de 25.321,92 euros. La quarta part d'aquest saldo correspon a mútues de salut de l'any 2021 per import de 6.10

19. **DKV SEGUROS (50118)** Saldo: 22.458,56 euros. Una part d'aquest saldo s'ha cobrat els primers mesos de 2023 per import de 256,24 euros. Aquest saldo correspon una part a mútues de salut pendent de tancaments d'any 2018 per import de 3.045,2 euros. Una segona part correspon a mútues de salut de l'any 2020 per import de 6.959,04 euros. La tercera part o resta de saldo correspon a mútues de salut de l'any 2021 per import de 12.198,08 euros .Aquesta empresa juntament amb DKV Servicios (50261) es tancaran conjuntament. (mirar el punt 49)
20. **MUTUA UNIVERSAL (50121)** Saldo :227,93 euros. Aquest saldo s'ha cobrat els primers mesos de 2023.
21. **FREMAP – MUTUA ACCIDENTS (50122)** Saldo: 1.252,39 euros. Aquest saldo correspon a mútues laborals i estem reclamant que el període de cobrament , aquest import correspon a tres factures . Una factura de 2018 per import de 221,68 euros, una segona factura per import de 759,92 euros de l'any 20119 i una ultima part correspon al 2020 i per import de 270,79 euros.
22. **CASER (50123)** Saldo: 5.127,02 euros. Aquest saldo correspon a factures de salut emeses durant el 2019 per import de 1.450,83 euros, una segona part correspon al 2020 per import de 2.565,47 euros i una ultima part corresponent al 2021 per import de 850,64 euros de mútues de salut i 260,08 euros de mútua de tràfic correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una negativa explícita de no cobrament.
23. **ASISA (50124)** Saldo: 2.019,99 euros. Aquest saldo correspon a factures emeses durant el 2020 de mútua de salut i els hem enviat les autoritzacions de nou per tal de cobrar-ho aquest any.
24. **ALLIANZ RAS (50125)** Saldo: 873,26 euros. Aquest saldo corresponen a factures emeses de 2020 de Mútues de Trànsit per import de 774,27 euros i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades . La resta de saldo 98,99 euros correspon a diferencials de factures de l'any 2020 de mútues de salut.
25. **CLINICUM ASSEGURANCES , SA (50126)** Saldo: 500,00 euros. Aquest saldo corresponen a una factura emesa el 2020.
26. **PLUS ULTRA SEG.GENERALES Y VIDA (50128)** Saldo: 108,60 euros. Aquest saldo corresponen a factures emeses al 2020 per import de 62,93 euros i el 2021 per import de 45,67 euro tots dos anys corresponen a mútues de salut.
27. **REALE AUTOS Y SEG. GENERALES (50130)** Saldo: 703,38 euros. Aquest saldo correspon a factures reclamades de Mútues de Trànsit el 2021 i, com que estem regulats pel Conveni UNESPA i des de l'1 de juliol de 2010 està tot registrat a l'aplicació Tecnologías de Información y Redes para las Entidades Aseguradoras (TIREA CAS) on hi consten les reclamacions efectuades i, a data d'avui no hi ha una na part d'aquest saldo.
28. **MAPFRE ESPAÑA (50131)** Saldo: 46,00 euros Aquest saldo correspon a factures de 2020 de mútues de salut.
29. **MUTUA GENERAL DE CATALUNYA (50136)** Saldo: 55.727,60 euros. Una part d'aquest saldo per import de 513,35 euros s'ha cobrat els primers mesos de 2023. La resta de saldo correspon a mútues de salut dels anys i import: 2018 per import de 1.702,35 euros. 2019 per import de 3.960,9 euros. 2020 per import de 37.427,66 euros.
2021 per import de 12.123,34 euros Este negociant amb elles i tornem a enviar documentació acreditativa pel seu cobrament.

30. **ASEFA SA SEGUROS Y REASEGUROS (50138)** Saldo: 2.620,98 euros.Aquest saldo correspon a factures de mútues de salut de l'any 2019 per import de 2.600,16 euros i de l'any 2020 per import de 20,82 euros, s'ha enviat de nou les autoritzacions pel seu cobrament.
31. **FRATERNIDAD (50140)** Saldo: 2.851,24 euros.Aquest saldo correspon a factures de mútues laborals de 2019 per import de 2.352,52 euros i de 2021 per import de 498,72 euros.
32. **AWP ASS. SERVICE ESPAÑA, SAU (50142)** Saldo: 1.520,38 euros.Aquet saldo correspon a factures emeses el 2021, una part com a mútua esportiva per import de 246,58 euros i la resta són factures de pòlisses individuals per import de 1.273,8 euros.
33. **ACM SEG.GENER.CIA SEG REAS SAU (50146)** Saldo: 1.830,18 euros.Una part d'aquest saldo per import de 1.830,18 euros, correspon a factures reclamades de Pòlisses individuals que corresponen una part a l'any 2020 per import de 981,88 euros i una segona part de 2021 per import de 848,3 euros.
34. **MC MUTUAL (50147)** Saldo: 4.712,08 euros.El saldo total són factures de Mútua Laboral que estem en negociació i hem enviat de nou tota la documentació acreditativa, estem esperant resposta per tancar 2018+2019+2020+2021. S'ha reduït el deute pendent que hi havia però falta acabar de tancar.
35. **EGARSAT MATEPSS N.27 (50150)** Saldo: 2.200,12 euros.Aquest saldo correspon a una factura de mútua laboral i de 2019 per import de 331,41 euro i unes altres de 2020 per import de 1.147,39 euros. I una tercera part de 2021 per import de 721,32 euros.
36. **CIGNA LIFE INSUR.COMP.EUROPE,SA (50152)** Saldo: 1.883,29 euros.Aquest saldo s'ha cobrat els primers mesos de 2023 per import de 1.635,01 euros.El saldo restant 248,28 euros correspon a mútues de salut de 2020 que s'ha enviat de nou documentació acreditativa per a cobrar-ho.
37. **HNA SERVICIOS CORPORATIVOS SA (50155)** Saldo: 15.482,39 euros.Aquest saldo correspon una factures de 2020 referent a mútues esportives per import de 1.280,84 euros, mútues de salut per import de 630,25 euros. L'import corresponent al saldo 2021 és una part a pòlisses individuals per import de 636,9 euros, una segona part de mútues esportives per import de 920,83 euros i la ultima part de mútues de salut per import de 12.013,57 euros.
38. **MUTUAL.FUTBOLISTAS ESPANYOLA (50158)** Saldo: 127,38 euros.Aquest saldo correspon a una factura de 2020 de mútua esportiva per import de 127,38 euros.
39. **HERMANDAD NACIONALD DE ARQUITECTOS (50159)** Saldo: 1.835,53 euros.Aquest saldo correspon a una factura emesa l'any 2019 de salut per import de 126,13 euros i unes altres factures emeses el 2021 per import de 1.709,4 euros, hem enviat la documentació acreditativa de nou.
40. **ACTIVA MUTUA 2008 (50163)** Saldo: 185,50 euros.Aquest saldo fa referència a la factura de 2021 de mútues laborals per import de 185,50 euros.
41. **PREVISORA GENERAL (50166)** Saldo: 126,15 euros. Aquest saldo s'ha cobrat els primers mesos de 2023.
42. **ZURICH INSURANCES PLC SUC (50171)** Saldo: 298,29 euros.Aquest saldo correspon a factures de IND de l'any 2019, s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.
43. **COSEGUROS COSALUD, SA (50174)** Saldo: 121,40 euros.Aquest saldo correspon a diferencials de factures cobrades parcials de l'any 2020 ja reclamades i estem pendent de resposta. Estem preparant documentació per passar-ho a judicial.
44. **AEGON ESPAÑA, S.A. (50175)** Saldo: 4.729,34 euros.Aquest saldo està reclamat i pendent de resposta. S'ha enviat documentació per tal d'acreditar el diferencial entre el que ens han liquidat i el que nosaltres hem facturat.Els imports pendents són : 2.191,38 euros de 2018, 1.001,66 euros de 2019, 1.183,2 euros de 2020, 353,1 euros de 2021.Ja tenim acord signat i aquest 2023 realitzarem el tancament d'aquest anys.
45. **ASSIST-CARD - SMALLI (50181)** Saldo : 777,21 euros.Aquest saldo s'ha cobrat els primers mesos de 2023.
46. **L'EQUITE COMPAGNIE D'ASSEGURANCES (50191)** Saldo: 4.096,04 euros.El saldo correspon a factures de 2020 per import de 1.057,01 i de 2021 per import de 3.039,03 euros, totes elles de mútues de salut.
47. **MUTUA DE TERRASSA (50193)** Saldo : 127,38 eurosReclamat i enviat de nou la documentació correspon a una factura de 2021.

48. **FEDERACIO CATALANA DE DANSA. (50255)** Saldo: 604 euros.El saldo correspon a IND i a factures pendents dels anys / import: 2020 per 205 euros. 2021 per 399 euros.
49. **DKV SERVICIOS,S.A. (50261)** Saldo: 1.408,79 eurosS'està en negociacions per tancar els anys, ja que si aquesta empresa no està totalment cancel·lat el deute, no poden cancel·lar DKV Seguros (50118) (punt 19) . Es tancarà 2018 , 2019 2020 i 2021.Els imports pendent són: 2018 per 543,67 euros. 2019 per 37,08 euros. 2020 per 0. 2021 per 828,04 euros. Encara que el 2020 no hi hagi deute no es pot considerar tancat ja que hi ha anys anteriors amb factures pendents.
50. **EUROP ASSISTANCE SERV.IN (50267)** Saldo: 126,15 euros. El saldo correspon a una Pòlissa individual de l'any 2019, si aquest any 2023 no es resolt passarà a incobrable.
51. **CLUB HIPIC MALLA, SL (50296)** Saldo: 205 euros. El saldo correspon a IND a una factura emesa l'any 2019 per import de 205 euros s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent. Reclamat Extrajudicialment pel departament jurídic.
52. **CASAMITJANA GRABOLED (5342)** Saldo: 200 euros.
El saldo correspon a factures de 2018 de pòlisses individuals, s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent. Aquest 2023 passarà a incobrable.
53. **ESPORTEC OUTDOOR SPORTEC (50344)** Saldo: 437 euros. saldo correspon a factures de 2018 de pòlisses individuals, s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.
54. **NORTHEHISPANIA SEGURO (50375)** Saldo: 883,05 euros. Aquest saldo correspon a les factures emeses el 2019 i correspon a una mútua de salut.
55. **INTER PARTNER A.PRESS (50380)** Saldo: 481,12 euros.El saldo correspon al 2019 s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent. Com que aquesta companyia és estrangera i no vol pagar mai tot i tenir la garantia de pagament, a partir de 2021 seran particulars i es cobrarà en el moment de l'assistència.
56. **INTERNATIONAL LOGISTICS (50383)** Saldo: 816,02 euros. El saldo correspon al 2019 s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.
57. **MULTIGESTION AYDIN SL (50396)** Saldo: 242,68 euros. El saldo correspon al 2019 s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.
58. **BALLOONING BARCELONA (50418)** Saldo: 205 euros.El saldo correspon al 2021 s'ha enviat la documentació acreditativa i s'ha reclamat diverses vegades a l'entitat corresponent.

(a.4) Entitats Públiques deutors a curt termini

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Aportació plurianual per al finançament del pla d'inversions de reforma i adaptació a noves normatives	2.225.579,58	1.708,60
Aportació compensació increments retributius no aplicats els anys 2009 i 2010	1.380.612,18	0,00
Aportació programa de suport a la renovació tecnològica	274.631,51	0,00
Total	3.880.823,27	1.708,60

Correspon a l'import a cobrar a curt termini de les aportacions patrimonials compromeses per la Generalitat de Catalunya, per al finançament d'inversions executades pel Consorci segons Resolució del Director del CatSalut.

7.1.3. Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers (a)		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	776.299,91	722.425,07	776.299,91	722.425,07
Total	0,00	0,00	776.299,91	722.425,07	776.299,91	722.425,07

(a) Altres passius financers

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
(a.1) Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	213.464,67	156.809,54
(a.2) Deutes a llarg termini amb la Seguretat Social	562.835,24	565.615,53
Total Altres passius financers	776.299,91	722.425,07

(a.1.) Fiances rebudes a llarg termini.

Correspon a les fiances rebudes en garantia del compliment de les obligacions contractuals.

(a.2.) Deutes a llarg termini amb la Seguretat Social.

El deute a llarg termini amb els Organismes de la Seguretat Social, correspon a l'import total ajornat, segons Resolució del Director General de la Seguretat Social de data 22 de desembre de 1995. L'esmentada resolució concedí una moratòria per la qual s'ajornà el deute total per un període de 10 anys (amb venciments entre gener del 1998 i desembre del 2007) i condonà els interessos acreditats per aquest deute, a l'empara del disposat en la disposició adicional 30a. de la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat per 1995.

A partir de la data del primer venciment de la moratòria al 1998, la Tresoreria General de la Seguretat Social la Fundació ha resolt concedir successives ampliacions de la carència esmentada, en virtut del disposat per diferents disposicions incloses en Lleis de Pressupostos

Generals de l'Estat. Atenent a aquesta circumstància, l'import total ajornat haurà de ser liquidat en 10 terminis anuals amb un any de carència. Aquest import ajornat es troba comptabilitzat íntegrament com a exigible a llarg termini.

L'origen d'aquest deute correspon a les quotes patronals de cotització dels mesos d'abril, maig i juny de 1994. Els interessos condonats, per import de 58.378,60 €, foren disminuïts del deute amb la Seguretat Social en l'exercici de 1995. Amb tot, la Moratòria esmentada es troba condicionada al pagament de totes les quotes de l'aplaçament i al pagament de les cotitzacions a la Seguretat Social acreditades a partir del primer de gener de 1995. Cas de no complir amb aquests requisits durant la vigència de la moratòria, els interessos condonats podrien esdevenir de nou exigibles.

A data d'avui el saldo pendent de la Moratòria mantinguda amb la Seguretat Social és el que consta en la darrera resolució notificada en data 29 de setembre de 2022.



7.1.4. Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit (a)		Altres passius financers (b)		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Passius financers a cost amortitzat	12.299,95	12.299,95	19.383.829,59	16.323.041,65	19.396.129,54	16.335.341,60
Total	12.299,95	12.299,95	19.383.829,59	16.323.041,65	19.396.129,54	16.335.341,60

(a) Deutes amb entitats de crèdit a curt termini

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Quotes a curt termini de préstecs	-	-
Interessos acreditats i no vençuts	12.299,95	12.299,95
Total Deutes a curt termini amb ent. de crèdit	12.299,95	12.299,95

(b) Altres passius financers

Deute a curt termini	31/12/2022	31/12/2021
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	2.678.932,73	2.699.916,50
Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	22.741,13	29.737,93
Partides pendents d'aplicació	-	-
Partides transitòries pendents d'aplicació	5.780,91	(0,00)
Total Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.707.454,77	2.729.654,43

Creditors comercials i altres comptes a pagar	31/12/2022	31/12/2021
(b.1) Proveïdors i Altres creditors	12.130.644,24	9.454.078,39
(b.2) Proveïdors i Altres creditors empreses del grup i associades	1.007.310,54	604.506,88
(b.3) Remuneracions pendents de pagament	3.538.420,04	3.534.801,95
Total Creditors comercials i altres comptes a pagar	16.676.374,82	13.593.387,22

Total Altres Passius Financers a curt termini	19.383.829,59	16.323.041,65
--	----------------------	----------------------

(b.1) La composició d'aquesta partida és las següent:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Proveïdors	7.172.336,37	5.320.088,73
Proveïdors Immobilitzat	3.788.599,23	2.613.056,76
Creditors – Fons pendents aplic.	319.306,99	270.697,08
Factures pendents de rebre	850.401,65	1.250.235,82
Proveïdors i Altres Creditors	12.130.644,24	9.454.078,39

(b.2) Correspon al saldo pendent de pagament amb la empresa del grup Serveis Auxiliars de la Sanitat, A.I.E. i Fundació Privada Hospital de la Santa Creu.

(b.3) La composició del saldo de remuneracions pendents de pagament és el següent:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Provisió per acompliment d'objectius (a)	1.195.429,53	1.223.014,04
Remuneracions pendents de pagament (b)	581.335,90	570.153,38
Altres provisions (c)	1.761.654,65	1.741.634,53
Remuneracions Pendents De Pagament	3.538.420,08	3.534.801,95

- a) Segons s'estableix en el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, marca les directrius per la liquidació de les DPO's al professionals de l'entitat.
- b) Es correspon, principalment, als conceptes salarials variables de desembre 2022 que es liquiden durant el mes de gener de 2023.
- c) Es correspon en 1.683.731,04 euros, a l'impacte retributiu conseqüència de l'aplicació de l'informe favorable del 22 de juliol, de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal sobre els increments retributius que no es van aplicar els anys 2009 i 2010 (un 3,00% i un 0,30% respectivament) del conveni col·lectiu de treball dels hospitals de la xarxa hospitalària d'utilització pública i centres d'atenció primària concertats. La recuperació d'aquests increments salarials, no aplicats, d'acord amb l'informe, s'ha de dur a terme de forma que la reducció retributiva actual del 4,05% a compensar sobre la retribució variable per objectius, passi a ser un 0,88% (en el marc de l'acordat a la Disposició Addicional 1ra. a) del II Conveni SISCAT.

- Classificació dels actius financers per venciments:

A 31 de desembre de 2022

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.803,04	1.803,04
- Crèdits, derivats i altres	5.365.203,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.365.203,18
Inversions financeres							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.504,00	77.504,00
- Altres actius financers	6.814,39	0,00	0,00	0,00	0,00	375.929,29	382.743,68
Usuaris, patroc. i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.976.049,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.976.049,74
-Deutors, entitats de grup, associades i altres parts vinculades	27.052.673,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.052.673,48
- Altres deutors	616.625,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	616.625,03
Total	38.898.189,09	0,00	0,00	0,00	0,00	455.236,33	39.353.425,42

A 31 de desembre de 2021

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.803,04	1.803,04
- Crèdits, derivats i altres	1.377.461,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.377.461,81
Inversions financeres							
- Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.504,00	77.504,00
- Altres actius financers	112.916,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643.312,63	1.756.229,51
Usuaris, patroc. i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar							
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.987.586,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.987.586,50
- Deutors, entitats de grup, associades i altres parts vinculades	25.741.554,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.741.554,63
- Altres deutors	751.927,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751.927,09
Total	29.973.155,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.722.619,67	31.695.775,18

- Classificació dels passius financers per venciments:

A 31 de desembre de 2022

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes	35.041,08	0,00	0,00	0,00	0,00	776.299,91	811.340,99
- Deutes amb entitats de Crèdit	12.299,95	0,00		0,00	0,00	0,00	12.299,95
- Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres passius financers	22.741,13	0,00	0,00	0,00	0,00	776.299,91	799.041,04
Deutes amb empreses del grup i associades	2.678.932,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.678.932,73
Creditors comercials i altres comptes a pagar	16.682.155,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.682.155,73
- Proveïdors i altres creditors	12.130.644,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.130.644,24
- Proveïdors, entitats del grup i associades	1.007.310,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.007.310,54
- Personal	3.538.420,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.538.420,04
- Partides transitòries pendents d'aplicació	5.780,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.780,91
Total	19.396.129,54	0,00	0,00	0,00	0,00	776.299,91	20.172.429,45

A 31 de desembre de 2021

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes	42.037,88	0,00	0,00	0,00	0,00	722.425,07	764.462,95
- Deutes amb entitats de Crèdit	12.299,95	0,00		0,00	0,00	0,00	12.299,95
- Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres passius financers	29.737,93	0,00	0,00	0,00	0,00	722.425,07	752.163,00
Deutes amb empreses del grup i associades	2.699.916,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.699.916,50
Creditors comercials i altres comptes a pagar	16.207.502,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.207.502,30
- Proveïdors i altres creditors	9.454.078,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.454.078,39
- Proveïdors, entitats del grup i associades	604.506,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604.506,88
- Personal	3.534.801,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.534.801,95
- Altres deutes amb Administracions Públiques	2.614.115,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.614.115,08
- Partides transitòries pendents d'aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	18.949.456,68	0,00	0,00	0,00	0,00	722.425,07	19.671.881,75

7.2. Altra informació

- Actius financers; Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini i a curt termini:

Categoria	Instruments de Patrimoni (a)		Crèdits, derivats i altres (b)		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Actius financers a cost amortitzat			1.241.764,72	1.377.461,81	1.241.764,72	1.377.461,81
Actius financers a cost	1.803,04	1.803,04			1.803,04	1.803,04
Total	1.803,04	1.803,04	1.241.762,72	1.377.461,81	1.243.567,76	1.379.264,85

- (a) Es correspon a la participació del Consorci a la següent entitat:

Entitat	Valor Participació 31.12.22	% Domini	Valor Participació 31.12.21	% Domini
Serveis auxiliars de la Sanitat, AIE	1.803,04	30,00%	1.803,04	30,00%
Total	1.803,04		1.803,04	

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

Fruit d'aquestes operacions i de les realitzades en exercicis anteriors, a 31 de desembre, existeix un saldo deutor de l'Hospital Sant Jaume respecte el Consorci Hospitalari de Vic, de 1.241.764,72 € al 2022 i 1.377.461,81 al 2021.

8. EXISTÈNCIES

L'import del saldo d'existències a 31 de desembre de 2022, comparat amb l'exercici precedent, és el següent:

	Saldo a 31/12/22	Saldo a 31/12/21	VARIACIÓ
TOTAL EXISTÈNCIES	2.294.639,35	2.522.463,86	(227.824,51)

A efectes comptables totes les existències, independentment de quina sigui la seva naturalesa, es troben agregades en una sola partida.

Les existències han estat valorades al criteri del preu mig ponderat, no existint cap circumstància que a 31 de desembre de 2022, afecti a la seva disponibilitat ni titularitat.

9. FONS PROPIS

L'anàlisi del moviment de les partides que componen els Fons Propis, durant l'exercici 2022, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Addicions	Baixes	Distribució del resultat 2022	Saldo a 31/12/22
Fons Social	40.165.761,91	4.123.438,46			44.289.200,37
Romanent	6.665.098,66			8.333.187,60	14.998.286,26
Resultats negatius exercicis anteriors	(8.085.195,14)				(8.085.195,14)
Altres reserves	1.878.140,37				1.878.140,37
Resultat de l'exercici	8.333.187,60	481.220,29		(8.333.187,60)	481.220,29
FONS PROPIS	48.956.993,40	4.604.658,75	-	-	53.561.652,15

El Fons Social es troba compostat del fons fundacional del Consorci per import de 630.686,01 euros, el patrimoni rebut en cessió per l'activació dels elements cedits de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu, la Clínica Vic i l'Hospital General de Vic comentat a la Nota 4.2 i, en el present exercici, el Servei Català de la Salut ha realitzat una aportació de capital al Consorci per import de 4.123.438,46 euros en el marc de l'operació d'integració d'actius i passius de la branca d'activitat assistencial i la Residència Aura de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu.

L'anàlisi del moviment de les partides que componen els Fons Propis, durant l'exercici 2021 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Addicions	Baixes	Distribució del resultat 2021	Saldo a 31/12/21
Fons Social	40.165.761,91			-	40.165.761,91
Romanent	1.320.106,57			5.344.992,09	6.665.098,66
Resultats negatius exercicis anteriors	(8.085.195,14)				(8.085.195,14)
Altres reserves	1.878.140,37			-	1.878.140,37
Resultat de l'exercici exercici	5.344.992,09	8.333.187,60		(5.344.992,09)	8.333.187,60
FONS PROPIS	40.623.805,80	8.333.187,60	-	-	48.956.993,40

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els moviments de l' exercici de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni net han sigut els següent:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/22
Subvencions Catsalut	27.105.889,08	2.759.550,51	(1.571.070,06)	28.294.369,53
Altres subvencions	643.458,00		(74.477,39)	568.980,61
Associació Osona Contra el Càncer	511.495,09		(38.640,00)	472.855,09
Subvencions, donacions i altres	28.260.842,17	2.759.550,51	(1.684.187,45)	29.336.205,23

Els moviments de l' exercici 2021 de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el patrimoni, són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Addicions	Traspàs a resultats	Saldo a 31/12/21
Subvencions Catsalut	24.943.297,16	3.633.125,97	(1.470.534,05)	27.105.889,08
Altres subvencions	655.722,00	9.000,00	(21.264,00)	643.458,00
Associació Osona Contra el Càncer	585.283,00	17.629,70	(91.417,61)	511.495,09
Subvencions, donacions i altres	26.184.302,16	3.659.755,67	(1.583.215,66)	28.260.842,17

Les subvencions en capital són comptabilitzades pel seu import íntegre, en el moment de la seva concessió, independentment de la data de justificació de les mateixes.

El detall de les subvencions en capital pendents d'imputar a resultats a 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

SUBVENCIONS	Import de subvenció	Net pendent a 31-12-21	Net pendent a 31-12-22
Subvencions CatSalut	42.932.110,21	27.105.889,08	28.294.369,53
Associació Osona Contra el Càncer 2014	780.343,64	507.019,00	474.163,00
Associació Osona Contra el Càncer 2019	52.777,72	41.088,00	36.768,00
Associació Osona Contra el Càncer 2021	17.629,70	16.728,09	15.264,09
Obres Pista Infanto-juv. 2012	8.500,00	70,00	0,00
Adequació habitació contenció SM	4.500,00	1.128,00	564,00
Projecte Equipament Urgències	241.695,00	188.760,00	168.900,00
Donacions COVID-19	448.170,65	391.160,00	337.820,00
La Caixa 21 - Gimnàs Residència Aura	9.000,00	9.000,00	8.356,61
Total	44.494.726,92	28.260.842,17	29.336.205,23

11. PROVISIONS A LLARG TERMINI.

11.1. Obligacions per prestacions a llarg termini amb personal

Segons estableix el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, al qual es troba acollit el personal de l'entitat, els treballadors que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat a un premi de fidelització que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any. El treballador no ho podrà substituir per una compensació en metàl·lic, excepte casos excepcionals, que hauran de ser autoritzats per la Comissió paritària del conveni.

Les despeses que s'ocasionin per les suplències generades pel gaudiment del premi de fidelització es registren i computen com a despesa en el moment que es merita.

11.2. Altres provisions per a riscos i despeses

La composició del saldo i el moviment de l'exercici corresponent als litigis i demandes es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/22
(A) Provisió per demanda particular	-	1.287.512,50		1.287.512,50
(B) Provisió Fons Addicional 0,3%	303.563,92		(151.782,00)	151.781,92
Provisions per a riscos i despeses	303.563,92	1.287.512,50	(151.782,00)	1.439.294,42

(A) Es correspon a la reclassificació a llarg termini d'una demanda particular d'un antic professional de l'entitat. El CHV ha fet recurs de la sentència rebuda per aquest procediment, trobant-se pendent de resolució a data d'avui.

(B) Provisió Fons Addicional 0,3% per l'exercici 2020 per increment addicional negociat en el darrer conveni aprovat. El procés es troba judicialitzat pendent de resoldre.

La composició del saldo i el moviment de l'exercici 2021 corresponent als litigis i demandes es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/20	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/21
Provisió Sentència retribució Vacances	1.277.072,78		(1.277.072,78)	-
Provisió Fons Addicional 0,3%	151.781,96	151.781,96		303.563,92
Provisions per a riscos i despeses	1.428.854,74	151.781,96	(957.351,41)	303.563,92

12. DESPESES.

12.1. CONSUMS DE L'EXERCICI.

El detall dels consums, distingint les compres i la variació d'existències és el següent. S'ha optat per l'agregació a efectes comptables en una sola partida de totes les existències, sense procedir a la seva diferenciació per naturalesa, motiu pel qual el saldo de consums figura agregat:

Concepte	Existències Inicials	Compres 2022	Existències Finals	Consums
Fàrmacs específics		15.698.028,66		
Material sanitari		12.007.735,87		
Altres proveïments		687.858,39		
Queviures		132.164,07		
Instrumental i utilatge		50.339,96		
Roberia		258.155,40		
Descompte promte pagament		(620.530,81)		
TOTALS	2.522.463,86	28.213.751,54	2.294.639,35	28.441.576,05

Els consums de l'exercici anterior són els següents:

Concepte	Existències Inicials	Compres 2021	Existències Finals	Consums
Fàrmacs específics		16.231.357,05		
Material sanitari		11.521.318,22		
Altres proveïments		644.298,32		
Queviures		242.337,20		
Instrumental i utilatge		51.012,03		
Roberia		297.991,96		
Descompte promte pagament		(509.369,80)		
TOTALS	2.505.390,02	28.478.944,98	2.522.463,86	28.461.871,14

Els conceptes més significatius comptabilitzats a la partida de "Treballs Realitzats per altres Empreses" són els següents:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Metges consultors	931.286,56	617.499,90
Serveis assistencials	2.077.429,30	2.153.909,11
Serveis externs d'arxius	159.453,82	186.042,45
Servei d'alimentació	2.162.549,73	2.257.570,87
Servei de bugaderia	1.014.135,64	839.578,88
Servei de neteja	2.837.579,95	2.796.264,13
Serveis de manteniment	1.215.908,39	1.174.266,77
Servei de seguretat	209.890,50	214.624,45
Servei extern d'eliminació de residus	197.663,56	224.381,51
Altres serveis	5.867.675,65	5.268.586,92
Total Treballs realitzats per altres empreses	16.673.573,10	15.732.724,99



12.2. DESPESES DE PERSONAL.

El detall de la partida de sous i salaris distribuït per conceptes retributius i categories laborals:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Sous i salaris	57.532.567,32	54.087.576,30
Indemnitzacions	171.107,89	200.317,20
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	15.097.924,84	14.187.439,20
Despeses socials	150.405,46	111.229,09
DESPESES DE PERSONAL	72.952.005,51	68.586.561,79

La partida d'altres càrregues socials es troba composta pels següents conceptes:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	15.097.924,84	14.187.439,20
Altres Càrregues Socials	15.097.924,84	14.187.439,20

Durant l'exercici, ha estat aplicat el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.

El 17 de gener de 2023, es va formalitzar la signatura del III Conveni Col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (sanitat concertada del SISCAT) amb període de vigència 1 de gener de 2021 fins al 31 de desembre de 2024.

La plantilla mitja de personal distribuïda per categoria professional és la següent:

Categoria	2022		2021	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Direcció	4	2	3	2
Facultatius	171	128	166	134
Infermeria	781	132	782	144
Administratius	143	22	141	18
Serveis Generals		6	14	10
Plantilla mitja	1.099	290	1.106	308

La remuneració de l'alta direcció ha estat de 120.008,01 euros per el 2022 i de 127.734,09 euros per l'exercici 2021 en concepte de sous i salari, no existint bestretes ni crèdits entregats.



12.3. SERVEIS EXTERIORS.

El detall dels principals conceptes comptabilitzats com Serveis Exteriors en l'exercici i en l'anterior, és el següent:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Arrendaments	295.690,24	209.335,77
Reparacions i conservació	381.264,83	1.061.212,00
Serveis professionals independents	130.039,84	97.667,49
Transports	37.919,06	45.023,22
Primes d'assegurances	171.417,86	180.180,15
Serveis bancaris	14.876,04	1.322,12
Publicitat	10.545,19	10.438,21
Subministraments i comunicacions	2.813.666,93	1.844.578,79
Formació i docència	90.207,21	72.134,75
Correu i missatgers	172.030,19	173.255,90
Dietes i desplaçaments del personal	112.168,28	80.448,99
Afiliacions i subscripcions a publicacions	76.015,35	71.974,77
Relacions públiques	592,10	5.937,96
Altres serveis	108.044,88	58.963,06
SERVEIS EXTERIORS	4.414.478,00	3.912.473,18

Inclòs en les despeses de serveis professionals, es troben comptabilitzats els honoraris dels auditors de comptes del Consorci, que per a l'exercici 2022 son de 16.000,00 euros (mateix import que el 2021).

13. INGRESSOS

13.1 DISTRIBUCIÓ DE L'IMPORT DE LA XIFRA NETA DE NEGOCIS.

La distribució dels ingressos per prestació de serveis assistencials, atenent als tipus d'usuaris i prestacions, és la següent:

CONCEPTE	Exercici 2022	Exercici 2021
Prestacions de serveis a usuaris particulars	2.192.703,83	2.143.914,68
Hospitalització	1.872.684,66	1.829.876,98
Consultes externes	70.423,86	60.254,60
Urgències	35.205,53	31.632,04
Prestacions diverses	214.389,78	222.151,06
Prestacions de serveis a Companyies Asseguradores	6.275.220,53	5.744.914,41
Hospitalització	3.623.523,30	3.359.665,43
Consultes externes	620.477,91	552.685,88
Urgències	834.091,04	691.840,23
Prestacions diverses	1.197.128,28	1.140.722,87
Prestacions de serveis al Servei Català de la Salut	105.906.292,13	110.294.857,87
ACTIVITAT AGUTS	93.699.476,20	99.057.289,85
Hospitalització	33.533.363,49	31.485.593,13
Consultes externes	12.852.350,47	12.064.486,44
Medicació	15.736.706,64	15.298.638,86
Urgències	6.623.234,99	6.295.312,31
Hospital de dia	3.304.192,98	3.192.717,73
Cirurgia menor ambulatoria	720.561,87	631.092,83
Hemodiàlisi	2.749.118,74	2.596.138,44
Contraprestació per Resultats - Pla de Salut	2.039.301,85	2.685.523,89
Programes d'Especial interès	3.149.301,71	2.497.456,46
Programa Formació post-graduada - M.I.R., LL.I.R.	787.200,48	628.837,55
Programa Tractament Alta complexitat	233.635,15	635.804,63
Capitatiu (LGR)	43.309,78	35.281,97
Paga extra 2021	22.225,06	161.710,34
COVID-19	8.041.485,00	16.919.350,00
Programa recuperació activitat	1.657.569,30	1.947.638,61
Clàusula Sobre Cost	2.205.918,69	1.981.706,66



CONCEPTE	Exercici 2022	Exercici 2021
ACTIVITAT SALUT MENTAL	6.206.506,29	5.643.839,38
Hospitalització	1.710.861,81	1.605.218,09
Consultes externes	2.550.710,61	2.345.076,60
Hospital de dia	500.073,93	305.555,82
Programes d'especial interès	532.707,85	499.759,18
Programa S.M Docència	155.653,12	112.692,08
Programa S.M Drogues	616.474,18	558.721,34
Línies de Gestió de Risc	0,00	21.050,72
COVID-19	0,00	73.700,00
Clàusula Sobre Cost	140.024,79	122.065,55

CONCEPTE	Exercici 2022	Exercici 2021
ACTIVITAT SOCIO - SANITARI	6.000.309,64	5.593.728,64
Hospitalització	307.171,89	502.830,00
Convalescència	2.757.382,78	2.493.643,35
Consultes externes	94.493,53	84.665,82
Hospital de dia	497.777,44	432.682,35
PADES	310.364,65	270.355,07
UFISS	304.941,24	294.540,30
PIUC	0,00	56.227,80
Programa integració assistencial	1.287.978,05	1.244.543,48
COVID-19	296.450,00	81.300,09
Clàusula Sobre Cost	143.750,06	130.648,61
Regularització clàusules 2020	0,00	0,00
Capitaniu (LGR) HSJM	0,00	2.291,77
Prestacions de serveis a la DGPS	1.494.903,90	1.614.316,22
Altres serveis	922.108,69	910.554,51
Productes intermedis sol·licitats	1.959.952,16	1.564.167,65
TOTAL IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	118.751.181,24	122.272.725,34

13.2 ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ.

El detall dels conceptes comptabilitzats com "Altres Ingressos d'Explotació", és el següent:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Ingressos per llit d'acompanyant	16.756,00	21.398,00
Ingressos per serveis hotelers	44.077,52	40.872,00
Ingressos per canons	32.718,28	30.000,00
Ingressos per utilització Edificis	170.521,73	154.234,61
Ingressos per prestacions de serveis al personal	179.087,99	76.898,51
Ingressos per I.L.T.	2.054.744,46	1.689.712,55
Ingressos per serveis docents	124.998,86	318.221,57
Ingressos activitats complementàries típiques	466.950,42	472.543,65
Ingressos per servei prevenció mancomunat	227.905,32	239.450,05
Ingressos per reducció deute moratòria Seg.Social	115,01	10.834,57
Altres ingressos diversos	1.167.272,68	799.804,25
TOTAL ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	4.485.148,27	3.853.969,76

Inclòs a la partida de "Ingressos per I.L.T", s'hi inclou l'import de 2.054.744,46 per l'exercici 2022 i 1.689.712,55 al 2021, corresponent a les bonificacions obtingudes en la cotització a la Seguretat Social, per incapacitats laborals transitòries.

Inclòs a la partida de "ingressos per activitats complementàries típiques", s'hi inclou, com a més significatiu, l'import de 430.999,08 euros i 447.538,37 euros al 2022 i 2021 respectivament, corresponent al subministrament de medicaments i material sanitari a clients.

14 TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES.

D'acord als Estatuts del Consorci Hospitalari de Vic, la Fundació Privada 'Hospital de la Santa Creu de Vic, es troba representada en el Consell de Govern del Consorci.

En l'exercici de 2009, el Consorci Hospitalari de Vic va assumir la direcció de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu.

Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009. El saldo deutor i les operacions realitzades amb el Servei Català de la Salut a 31 de desembre de 2022 i 2021, es troben detallats a la nota 7.2.2.a.2) i a la nota 13.1 respectivament.

Entitat	Ingressos		Despeses		Saldo Deutor		Saldo Creditor	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
F.P. Hosp. Santa Creu de Vic	853.086,02	757.534,64	541.520,28	182.311,85	292.562,51	390.642,35	287.588,98	39.360,43
Eap Osona Sud Alt Congost	77.974,56	65.113,01	0,00	0,00	10.858,80	19.189,34	0,00	0,00
Serveis Auxiliar de la Sanitat	168.799,87	169.088,54	7.501.961,78	7.168.962,14	10.207,17	9.310,16	619.128,12	491.382,70
F.P.Hosp.Sant Jaume Manlleu	16.868,55	11.901,63	0,00	0,00	2.855,19	1.226,92	0,00	0,00
FORES	48.516,10	2.425,57	116.021,01	84.217,28	0,00	0,00	70.593,44	43.763,75
TOTAL	1.165.245,10	1.006.063,39	8.159.503,07	7.435.491,27	316.483,67	420.368,77	977.310,54	574.506,88



EAP OSONA SUD ALT CONGOST

Ingressos	2022	2021
Serveis complementaris	24.414,97	20.996,46
Productes Intermedis i laboratori	38.560,09	29.726,08
Servei de Prevenció Mancomunat	13.622,10	13.568,22
Total Ingressos	76.597,16	64.290,76
Iva aplicat	1.377,40	822,25
Total Prestació de Serveis	77.974,56	65.113,01

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL SANTA CREU

Despeses	2022	2021
Atenció Subaguda + Serv.Sanitaris Med.Geriàtrica	409.317,63	145.157,98
Rehabilitació Integral d'Osona	0,00	19.521,20
Canon Parquing	127.601,52	14.571,36
Despeses de Docencia	920,26	3.061,31
Formació - Tuteles Factulatus	3.680,87	0,00
Total Serveis i Altres Subministraments	541.520,28	182.311,85

Ingressos	2022	2021
Productes Intermedis	45.265,08	40.131,26
Servei de Laboratori	124.316,28	113.298,06
Serveis complementaris	299.823,72	258.197,92
Servei Mèdics	230.493,66	196.912,36
Ingressos per UGA HSC	45.285,22	44.368,63
Servei de Prevenció Mancomunat	66.819,20	68.505,64
Col·laboració Unitat Clínic Epidemiològica	23.723,32	23.298,12
Total Ingressos	835.726,48	744.711,99
Iva aplicat	17.359,54	12.822,65
Total Prestació de Serveis	853.086,02	757.534,64

FORES

Despeses	2022	2021
Despeses grupals FORCEM	86.086,75	63.584,05
Altres Despeses Diverses	29.934,26	20.633,23
TOTAL	116.021,01	84.217,28

Ingressos	2022	2021
Ingressos serv.Docents i projectes investigació	48.150,58	1.096,25
Ingressos Complementaris	0,00	351,90
Servei de Prevenció Mancomunat	365,52	953,79
Total Ingressos	48.516,10	2.401,94
Iva aplicat	0,00	23,63
TOTAL Prestació de Serveis	48.516,10	2.425,57



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL SANT JAUME DE MANLLEU

Ingressos	2022	2021
Serveis Mèdics	11.713,63	9.347,04
Ingressos Complementaris	3.202,26	24,03
Servei de Prevenció Mancomunat	1.402,10	2.530,56
Total Ingressos	16.317,99	11.901,63
Iva aplicat	550,56	0,00
Total Prestació de Serveis	16.868,55	11.901,63

El saldo deutor de l'Hospital Sant Jaume respecte el Consorci Hospitalari de Vic és fruit de les operacions derivades dels procés de transició de les activitats vinculades a la prestació de serveis socio-sanitaris.

SERVEIS AUXILIARS A LA SANITAT

Despeses	2022	2021
Serveis Contractats	7.262.653,99	6.935.888,44
Biblioteca Virtual	23.767,08	23.772,33
Estructura	215.540,71	209.301,37
Total Serveis i Altres Subministraments	7.501.961,78	7.168.962,14

Ingressos	2022	2021
Servei de Prevenció Mancomunat	85.491,00	85.315,25
Ingressos Complementaris	77.998,08	72.280,02
Productes Intermedis	0,00	6.604,25
Aparcament	5.310,79	4.889,02
Total Prestació de Serveis	179.601,52	176.452,20
Iva aplicat	0,00	1.093,32
Total Prestació de Serveis	179.601,52	177.545,52

Atès el nou redactat de la Llei de Contractes del Sector Públic i per tal de garantir la continuïtat econòmica financera de l'agrupació, s'està estudiant l'aplicabilitat de les diferents opcions que permetin prestar els serveis al consorci, acomplint la normativa establerta.

15 SITUACIÓ FISCAL.

No ha estat comptabilitzat cap import com despesa per aquest concepte, atès que el Consorci es troba exempt de tributació per l'**Impost sobre Societats**.

En referència a l'**Impost sobre el Valor Afegit**, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 13 del Reglament d'aquest impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat. Per aquest motiu, el Consorci ha liquidat l'I.V.A. per activitats no assistencials. Tot i haver efectuat activitats amb dret a deducció de les quotes suportades en concepte d'I.V.A. i activitats que no habiliten per exercir l'esmentat dret, no s'ha procedit a l'aplicació del Règim de deduccions per Regla de Prorrata, estimant que l'efecte de l'aplicació de l'esmentada regla seria irrellevant.

L'Entitat ha practicat retencions en concepte de l'**Impost sobre la Renda de les Persones Físiques**, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.



El Consorci, des del moment de la seva constitució, no ha estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, poden ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, estimem que les sancions o recàrrecs que es podrien produir no serien significatius.

Els saldos amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2022 són els següents:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	1.559.382,37	1.357.829,96
Hisenda Pública creditora per I.V.A.	6.396,94	5.328,67
Organismes de la Seguretat Social	1.326.997,52	1.250.956,45
Administracions Públiques Creditores	2.892.776,83	2.614.115,08

- L'import creditor amb **Hisenda Pública per I.R.P.F. i I.V.A.**, correspon a les liquidacions d'aquests impostos del mes de desembre que han estat ingressades en el mes de gener de 2023.
- El saldo amb els **Organismes de la Seguretat Social** correspon a la quota patronal i obrera del mes de desembre, que ha estat satisfeta a la Tresoreria de la Seguretat Social en el mes de gener de 2023.

16 INFORMACIÓ DE CARÀCTER MEDIAMBIENTAL.

Durant l'exercici de 2022, no s'han produït despeses ni inversions de caràcter significatiu destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeix cap risc ni contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.

17 INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS.

En el marc de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera que inclou el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic, s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques classificades com administració pública segons la definició del sistema europeu de comptes Nacionals i Regionals, aprovat pel Reglament (UE) 549/2013, de 23 de maig de 2013. A partir del mes de setembre de 2014 es calculen i publiquen mensualment les dades del període mitjà de pagament en compliment del Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia del càlcul de període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera.

Els principals aspectes de la metodologia de càlcul del Reial Decret 635/2014 són els següents:



- L'indicador Període mitjà de pagament mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics, com a indicador distint respecte el període legal de pagament establert en la normativa en matèria de contractació.
- En el càlcul del nombre de dies de pagament s'han exclòs els 30 dies des de l'entrada de la factura en el registre administratiu o equivalent.
- Només s'inclouen factures emeses des de l'1 de gener del 2015 que constin en el registre comptable de factures o equivalent i les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.
- S'exclouen les obligacions de pagament entre entitats que tenen consideració d'Administració pública. També queden excloses les propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes similars dictats per òrgans judicials o administratius
- En el cas de les factures pagades amb càrrec al Fons de Liquiditat Autònomic (FLA) es considera com a data de pagament material la data de la proposta de pagament definitiva formulada per la comunitat autònoma.

2022	Compleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		Incompleix amb període màxim d'acceptació o comprovació		Total
	Import	%	Import	%	
D72 Llibre de Registre de Factures					
Operacions Corrents	49.286.174,20	87,59%	122.004,97	75,11%	49.408.179,17
Operacions de Capital	6.984.284,24	12,41%	40.419,99	24,89%	7.024.704,23
Total	56.270.458,44	100%	162.424,96	100%	56.432.883,40

2022	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		Total
	Import	%	Import	%	
D70 Factures Pagades					
Operacions Corrents	17.904.896,30	89,17%	26.693.446,98	84,45%	44.598.343,28
Operacions de Capital	2.174.268,91	10,83%	4.913.274,70	15,55%	7.087.543,61
Total	20.079.165,21	100%	31.606.721,68	100%	51.685.886,89

2022	Compleix amb període màxim de pagament		Incompleix amb període màxim de pagament		Total
	Import	%	Import	%	
D70 Pendent de Pagament					
Operacions Corrents	3.686.102,20	72,06%	3.795791,59	59,73%	7.481.893,79
Operacions de Capital	1.429.325,60	27,94%	2.559564,25	40,27%	3.988.889,85
Total	5.115.427,80	100%	6.355.355,84	100%	11.470.783,64

2022	Període mitjà dels pagaments realitzats a data 31-12-2022	Període mitjà del pendent de pagament a data 31/12/2022
	Dies	Dies
Operacions Corrents	37,72	34,54
Operacions de Capital	42,88	28,93
Total	38,82	32,59

18 FETS POSTERIORS.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2022, no s'ha produït cap altre fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

Tal i com s'ha indicat a la nota 4.2.2., amb data 30 de gener de 2023 s'ha formalitzat el conveni regulador entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Consorci Hospitalari de Vic i la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu per a la cessió d'actius i passius vinculats a la branca d'activitat assistencial i la Residència Aura de la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu al Consorci Hospitalari de Vic, en el marc del sistema públic de Salut de Catalunya. El Conveni recull que el Consorci ha de concedir un préstec a la Fundació Hospital Sant Jaume de Manlleu, amb la finalitat que la Fundació exerceixi l'amortització anticipada voluntària dels préstecs hipotecaris vigents a la data, sent el Departament de Salut, a través del Servei Català de la Salut, el que ha de garantir els recursos necessaris per efectuar l'operació mitjançant una aportació de capital al Consorci Hospitalari de Vic.

19 CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2022:

Tipus de contracte	Procediment obert		Procediment negociat		Ajudicació directa + derivats	Total
	Diversos criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat		
D'obres	2.593.853,32	0	0	483.879,31	0	3.077.732,63
De subministrament	1.475.578,81	0	0	34.790,00 €	0	1.510.368,81
Mixt	850.957,04	0	0	0	0	850.957,04
De serveis	279.865,00	0	0	292822,95	0	572.687,95

20 SEGUIMENT DE L'IMPACTE DE L'EMERGÈNCIA SANITÀRIA, ECONÒMICA I SOCIAL DE LA COVID-19

L'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2020 determina que els comptes anuals de l'exercici 2020 han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses i ingressos derivades de la pandèmia COVID-19. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats derivades de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada del COVID-19.

Despesa Directa Sanitària i SocioSanitària i el seu Finançament (Fitxer 85)

(Dades en milers d'euros)

TOTAL DESPESA MERITADA ESTIMADA	
I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA	2.783,02
I.1. Despesa de personal sanitari	1.615,16
I.2. Despeses d'atenció hospitalària	61,38
I.3. Despesa farmacèutica hospitalària	0,00
Medicaments genèrics	0,00
Medicaments biosimilars	0,00
Resta de medicaments	199,36
I.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	0,00
Productes sanitaris	0,00
Medicaments	0,00
Genèrics	0,00
Biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	907,10
I.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	0,00
I.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	0,00
I.7. Transferències corrents a altres AA.PP.	0,00
I.7.bis Transferències corrents a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.8. Altres despeses corrents	0,00
I.9. Inversions	0,00
I.10. Transferències de capital a altres AA.PP.	0,00
I.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.11. Altres despeses de capital	0,00
II. TOTAL DESPESA SOCIO SANITÀRIA	0,00
II.1. Despeses de caràcter socio sanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I	0,00
II.1bis- Despeses de caràcter socio sanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
II.2. Despeses de caràcter socio sanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I	0,00
II.2. Despeses de caràcter socio sanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
III. TOTAL DESPESA	2.783,02
TOTAL INGRESSOS	
IV. IMPACTE EN INGRESSOS	12.485.197,84
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS (Inclou Progr.Sobrecost i Recuperació d'activitat)	12.485.197,84
IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	0,00
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	0,00
IV.3. MINORACIÓ INGRESSOS	0,00

IMPACTE ECONÒMIC COVID-19 EN PERÍODE DE 2022

1. INGRESSOS SERVEI CATALÀ DE LA SALUT.

FACTURACIÓ ACTIVITAT COVID:

En concepte de facturació d'activitat COVID-19 s'han facturat 8.337.935 € totals, dels quals 6.698.700 € s'han facturat com a atenció hospitalària d'aguts dels quals 1.342.785 € en PCRs, 296.450 € en el centre d'atenció socio sanitària.

Adjuntem quadre suport per tipus d'activitat COVID.

AGUTS

COVID ESTADES UCI	76
<i>Import COVID ESTADES UCI</i>	3.266.400 €
COVID ESTADES < 72H	247
<i>Import COVID ESTADES < 72 H</i>	395.200 €
COVID ESTADES > 72 H	502
<i>Import COVID ESTADES > 72 H</i>	3.037.100 €
PCRs	21.048
<i>Import PCRs</i>	1.342.785 €
TOTAL	8.041.485 €

SOCIOSANITARI

COVID ESTADES < 72H	
<i>Import COVID ESTADES < 72H</i>	
COVID ESTADES > 72 H	
<i>Import COVID ESTADES > 72 H</i>	
COVID 1/2 ESTADA SS PER ESTADES > 72H	
<i>Import COVID 1/2 ESTADA PER ESTADES > 72 H</i>	
TOTAL	296.450 €

TOTAL INGRESSOS ACTIVITAT COVID	8.337.935 €
--	--------------------

FACTURACIÓ PROGRAMES PER FER FRONT A LA PENDÈMIA DEL CORONAVIRUS:

Per fer front a les conseqüències del COVID l'any 2020 es varen crear dos programes que segueixen per l'any 2022, el de Sobrecost i Recuperació d'Activitat.

El programa de Sobrecost es va crear per fer front al increment de despeses de les activitats ordinàries i es segueix dividint en dos grups, el d'activitats invasives amb un percentatge del 4,7% sobre l'activitat feta i tarifa 2021 i el d'activitats no invasives amb un 2,4% sobre l'activitat feta i tarifa 2022.

El programa de Recuperació d'Activitat segueix essent per recuperar activitat ordinària no realitzada degut a la pandèmia dels conceptes d'activitat invasius marcats pel Servei Català de la Salut.

En aquest programa es defineixen tres trams amb bonificacions diferents per cada tram, a més d'una bonificació per compliment d'unes casuístiques marcades com a eix i un altre bonificació addicional pel compliment dels terminis de garantia de proves diagnòstiques de prioritat preferent i ordinària. Adjuntem quadre de detall.

Tram	Assoliment		Incentiu bon funcionament de la col·laboració eix	Incentiu proves diagnòstiques		
	% Assoliment 2022	% Addicional base	En clau eix (3 objectius agregats d'eix)	prioritat preferent	prioritat ordinària	prioritat preferent i ordinària
Tram 0	>0% - <=85%	0%	--	--	--	--
Tram 1	>85% - <=95%	4%	+8%	+1%	+0,75%	+2%
Tram 2	>95% - <=105%	10%				
Tram 3	>105%	18%				

Total Clàusula Sobrecost Aguts	2.205.918,69 €
Total Clàusula Sobrecost Salut Mental	140.024,79 €
Total Clàusula Sobrecost Sociosanitari	143.750,06 €
Total Clàusula Recuperació Activitat	1.195.768,97 €
Total Clàusula Recuperació Activitat Diagnòstica	461.800,33€

2. JUSTIFICACIÓ DE DESPESES COVID.

CONSUM EN FÀRMACS:

El càlcul del impacte COVID en el consum de fàrmacs s'ha extret de forma directe a través del circuit de prescripció mèdica als pacients hospitalitzats (Unidosis) tant a planta com a UCI i també s'ha sumat la medicació específica per pacient COVID administrada a pacients que haguessin entrat a hospitalització a través del Servei d'Urgències i Observació. El import en fàrmacs imputable a COVID és de **199.364 €**.

CONSUM MATERIAL SANITARI:

Donat que no es disposa de comptabilitat analítica que discerneixi els costos associats a COVID, s'ha procedit a assignar el cost en Material Sanitari en base la metodologia que ja es va aplicar en la imputació de l'any 2020.

Aquesta metodologia és la següent: Hem procedit a fer comparables les despeses de l'any 2019 com si en aquest haguéssim tingut una activitat ordinària com la de l'any 2022 per fer-ho hem tingut en compte l'activitat ordinària del 2022 exclouent els ingressos provinents de COVID i a través de la comparació en ingressos 2022 vs. 2019 s'ha extret un percentatge.

Aquest percentatge l'hem aplicat a les despeses del 2019 per fer equiparable la despesa entre els 3 anys i així trobar el impacte econòmic del COVID.

L'impacte en material sanitari és de **907.103,8 €**

DESPESES DE PERSONAL:

Com a despesa imputada disposem de la informació facilitada pel Departament de Recursos Humans, aquest cost correspon al cost per pagament d'hores de dedicació per increment de jornada ordinària i d'atenció continuada.

L'import per aquest any 2022 és de 1.615.163,63 euros.

21 GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLIC, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ

A continuació es relacionen els principals serveis públics gestionats de forma indirecta, els convenis i altres formes de col·laboració que han estat vigents durant l'exercici 2022:

Entitat	Concepte	Descripció	Data signatura
HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC	Comodat precari espais RBH	us espais x projecte RHB integrat a Osona	09/09/2019
HOSPITAL DE LA SANTA CREU DE VIC I HOSPITAL DE CAMPD.	CONVENI SERVEI TERRITORIAL DE GERIATRIA I CURES PAL·LIATIVES		01/06/2019
ICS GERENCIA TERRITORIAL CENTRAL	CONVENI MARC COL·LABORACIÓ	Cooperació Gerència Territorial ICS-CHV	30/05/2019
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PRÒRROGA CONVENI	Add Modificativa i pròrroga Conveni Valoració i discapacitat 2022	29/11/2021
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PRÒRROGA CONVENI EXP.COMPLEMENTARIES	Pròrroga conveni exploracions complementàries 2022	22/12/2021
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PRÒRROGA CONVENI LAB	Pròrroga conveni proves laboratori 2022	17/12/2021
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	AMPLIACIÓ PRÒRROGA CONVENI LAB	Ampliació p ròrroga conveni proves laboratori 2022	12/05/2022
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Adhesió conveni de Teràpies Respiratòries domicili	Teràpies Respiratòries Domicili	05/01/2020
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI CESSIÓ PROGRAMA HARMONITZACIÓ CURES	Cessió del programa d'harmonització d'estàndards de cures	03/05/2020
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	PRÒRROGA ADDENDA 1	Cessió espais H.Manlleu-AP act.maternoinfantil 2022	14/03/2022
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	AMPLIACIÓ PRÒRROGA ADDENDA 1	Ampliació Cessió espais H.Manlleu-AP act.maternoinfantil 2022	05/09/2022
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Pròrroga Atenció Pediàtrica Territorial Osona	Model assistencial Territorial de Pediatria 2022	16/12/2022
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	CONVENI CAMPANYA VACUNACIÓ	Execució de la campanya de vacunació destinada al control de la Covid-19	22/02/2022
PARC TAUÍ	Encomana de gestió de manteniment + annexes	Sistema Difitalització imatges radiològiques PACS RAIM	01/01/2019
PARC TAUÍ	Conveni de col·laboració centre de referència	Centre de referència UCJ Pedàtrica-Neonatal	01/01/2021
PARC TAUÍ	Addenda nº5 en matèria de cirurgia pediàtrica	Cirurgia Pediàtrica 2022	01/01/2022
PARC TAUÍ	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Proves de suport diagnòstic i serveis de teleradiologia	14/11/2022
HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 15 AL CONVENI MARC	Consell genètic	08/10/2018
HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	CERTIFICAT ACORD ATENCIÓ NEUROQUIRÚRGICA	Neurocirurgia pacients CHV	14/11/2019
HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 16 AL CONVENI MARC	Cardiologia	29/05/2020
HOSPITAL CLÍNIC I PROVINCIA BARCELONA	ADDENDA 19 AL CONVENI MARC	Nefrologia	01/02/2022

Entitat	Concepte	Descripció	Data signatura
FORES	CONVENI MARC	Col·laboració estratègica	17/03/2021
FORES	ADDENDA 1	Encomana gestió econòmica, log, i adm activ investigació	17/03/2021
DEPARTAMENT DE JUSTÍCIA	ACORD DE COL·LABORACIÓ	Activitats treballs comunitaris alternatius a MP	22/04/2021
FORES-CHV-SAS-FSHC-FADO	CONTRACTE ENCÀRREC ORGANITZACIÓ FORMACIÓ		10/01/2018
FUNDACIO LLEIERAT	CONVENI MARC	Participació CHV en projecte CIMTI	26/04/2019
FUNDACIO IMIM	ADDENDA 1 AL ACORD DE COL·LABORACIÓ	Col·laboració en el projecte Maturity Assessment in Patient Blood Management	22/07/2021
AMGEN-CATSALUT	ANNEX 1 AL CONVENI MARC	Adhesió CHV a l'ERP de Vectibix-c.colorectal	27/01/2020
UVIC-FUN.TICSALUT-CHV-FHSC-EAP ABS CENTELLES-EAP VIC-FUND.ALTHAIA-ICS-FORES	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Jornades R+D+I Tic Salut i Social	08/10/2021
CATSALUT-ICS	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Sistema d'aprovisionament conjunt centres SISCAT	20/10/2020
CATSALUT-ICS	ADHESIÓ CONVENI	Adhesió conveni aprovisionament	08/09/2021
CATSALUT-ICS	ADDENDA	Adquisició equipaments	08/09/2021
GIRBAU	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Col·laboració entre les parts	02/03/2021
CONSORCI SANITARI DEL MARESME	CONVENI DE COL·LABORACIÓ	Col·laboració estratègica per una major eficiència i professionalitat en la prestació de serveis	22/04/2022
CONSORCI SANITARI DEL MARESME	ADDENDA CONVENI	Àmbit d'al·lèrgologia i nefrologia infantil	22/04/2022
BANC DE SANG I TEIXITS	CONVENI MARC	Conveni Donació de Sang del Cordó umbilical	07/12/2022
F.HOSPITAL CAMPDEVÀNOL	CONVENI MARC	Prestació serveis assistencials	01/01/2020
F.HOSPITAL CAMPDEVÀNOL	ADDENDA 1	Prest. Serveis direcció Assistencial	01/03/2022
F.HOSPITAL CAMPDEVÀNOL	MODIFICACIÓ CONVENI 2020	Prestació serveis assistencials facultatius i infermeria	07/06/2022
HOSPITAL SANT JOAN DE DEU DE BARCELONA	ADDENDA 5 NEUROPEDIATRIA	Prestació serveis assistencials 2022	01/07/2022

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTARIA 2022

Nom entitat: CONSORCI HOSPITALARI DE VIC			
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT 2022			
Concepte	Drets reconeguts nets (a)	Obligacions reconegudes netes (b)	IMPORTS (a) - (b)
1. (+) Operacions no financeres	124.720.555,09 €	129.704.580,12 €	- 4.984.025,03 €
a) Operacions corrents (Capítols 1 a 5)	124.720.555,09 €	122.317.518,30 €	2.403.036,79 €
b) Operacions de capital (Capítols 6 i 7)	- €	7.387.061,82 €	- 7.387.061,82 €
2. (+) Operacions amb actius financers	- €	20.983,80 €	- 20.983,80 €
3. (+) D'operacions comercials	- €		- €
			- €
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L' EXERCICI (1)	124.720.555,09 €	129.725.563,92 €	- 5.005.008,83 €
			- €
II. OPERACIONS AMB PASSIUS FINANCERS	2.759.550,51 €	- €	2.759.550,51 €
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L' EXERCICI (I + II)			- 2.245.458,32 €
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			3.172.963,55 €
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l' exercici en despeses amb finançament afectat			- 274.631,51 €
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			- €
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L' EXERCICI (III + 4+ 5+6)			652.873,72 €

INGRESSOS

Descripció	PRESSUPOST INICIAL 2022	MODIFICACIONS PROPOSADES		PRESSUPOST DEFINITIU 2022	ACUMULAT A 31-12-2022		
		AMPLIACIONS	MINORACIONS		DRETS RECONEGUTS	DESMIACIÓ	
						IMPORT	%
C. 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	109.199.644,71	14.189.998,43	579.810,51	122.809.832,63	123.129.203,60	-319.370,96	-0,26
I/317 PRESTACIÓ DE SERVEIS	97.479.835,70	13.858.252,10	189.749,03	111.148.338,78	111.255.967,11	-107.628,31	-0,10
317.0001 Prestació Serveis d'assistència sanitària per compte de CatSalut	86.299.434,97	13.641.410,31	0,00	99.940.845,28	99.905.981,80	34.863,48	0,03
317.0002 Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	1.532.525,52	216.841,79	0,00	1.749.367,31	1.671.830,28	77.537,04	4,64
317.0003 Prest. Serveis d'assist. sanitària per compte dels centres de la XHUP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
317.0009 Altres prest. Serveis d'assistència sanitària (particulars, mútues...)	9.647.875,21	0,00	189.749,03	9.458.126,18	9.678.155,03	-220.028,83	-2,27
I/318 PRESTACIÓ DE SERVEIS D'ASSIT.SOCIAL	638.267,29	45.186,40	0,00	683.453,69	768.320,46	-84.866,77	-11,05
318.0004 Prestació de serv. d'assist. social i sociosanitària.	638.267,29	45.186,40	0,00	683.453,69	768.320,46	-84.866,77	-11,05
I/319 PRESTACIÓ DE SERVEIS D'ASSIT.SOCIAL	7.245.739,11	0,00	390.061,48	6.855.677,63	6.726.893,08	128.784,54	1,91
319.0009 Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del SP	731.655,06	0,00	145.902,91	585.752,15	726.583,44	-140.831,30	-19,38
319.0010 Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del SP	6.514.084,05	0,00	244.158,56	6.269.925,49	6.000.309,64	269.615,84	4,49
I/399 ALTRES INGRESSOS	3.835.802,61	286.559,93	0,00	4.122.362,54	4.378.022,95	-255.660,42	-5,84
399.0009 Altres ingressos diversos	3.835.802,61	286.559,93	0,00	4.122.362,54	4.378.022,95	-255.660,42	-5,84
C. 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	93.484,00	0,00	93.484,00	0,00	1.382.412,18	-1.382.412,18	-100,00
I/430 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA G. I DE CATSALUT	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380.612,18	-1.380.612,18	-100,00
430.5100 Del Servei Català de la Salut (transferència corrent)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380.612,18	-1.380.612,18	-100,00
I/470 D'EMPRESES PRIVADES	93.484,00	0,00	93.484,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	-100,00
470.0001 D'empreses privades	93.484,00	0,00	93.484,00	0,00	1.800,00	-1.800,00	-100,00
C. 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	187.753,11	18.221,31	0,00	205.974,42	208.939,31	-2.964,89	-1,42
I/530 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	5.263,95	435,35	0,00	5.699,30	5.699,30	0,00	0,00
530.0001 Dividends	5.263,95	435,35	0,00	5.699,30	5.699,30	0,00	0,00
I/540 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	182.489,16	17.785,96	0,00	200.275,12	203.240,01	-2.964,89	-1,46
540.0001 Lloguers de béns immobles	182.489,16	17.785,96	0,00	200.275,12	203.240,01	-2.964,89	-1,46
C. 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	2.484.919,00	0,00	0,00	2.484.919,00	2.759.550,51	-274.631,51	-9,95
I/831 APORT. CAPITAL	2.484.919,00	0,00	0,00	2.484.919,00	2.759.550,51	-274.631,51	-9,95
831.5100 Aportacions d'entitats autònomes de la G. i CatSalut	2.484.919,00	0,00	0,00	2.484.919,00	2.759.550,51	-274.631,51	-9,95
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	111.965.800,82	14.208.219,73	673.294,51	125.500.726,05	127.480.105,60	-1.979.379,54	-1,55

DESPESES

Partida	DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	MODIFICACIONS PROPOSADES		PRESSUPOST	ACUMULAT A 31-12-2022		
		2022	AMPLIACIONS	MINORACIONS	2022	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIÓ	
		APROVAT PARLAMENT			APROVAT CG 20-12-2022		IMPORT	%
C. 1	REMUNERACIÓ PERSONAL	65.774.952,27	5.836.650,61	194.427,47	71.417.175,41	72.952.005,51	-1.534.828,86	-2,15
D/130	PERSONAL LABORAL FIX	46.043.658,35	4.591.495,34	0,00	50.635.153,69	51.918.248,89	-1.419.164,31	-2,81
130.0001	Retribucions bàsiques personal laboral fix	41.770.723,97	4.506.666,49	0,00	46.277.390,46	44.302.838,50	1.838.482,85	3,98
130.0002	Retribucions complementàries	4.272.934,38	84.828,85	0,00	4.357.763,23	7.615.410,39	-3.257.647,16	-74,76
D/131	PERSONAL LABORAL TEMPORAL	3.298.812,40	0,00	194.427,47	3.104.384,93	3.104.384,90	0,03	0,00
131.0001	Retribucions bàsiques personal laboral temporal	3.258.812,40	0,00	194.427,47	3.064.384,93	3.064.384,92	0,01	0,00
131.0003	Altres remuneracions (veure explicació web)	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	39.999,97	0,03	0,00
D/132	PERSONAL LABORAL D'ALTA DIRECCIÓ I ASSIMILAT	125.460,14	2.509,24	0,00	127.969,38	127.969,43	-0,04	0,00
132.0001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS	125.460,14	2.509,24	0,00	127.969,38	127.969,43	-0,04	0,00
D/150	EXTRAORDINÀRIES	2.423.939,08	129.127,34	0,00	2.553.066,42	2.553.072,00	-5,58	0,00
150.0001	Productivitat (restringida a les disposicions legals que siguin d'aplicació)	2.423.939,08	129.127,34	0,00	2.553.066,42	2.553.072,00	-5,58	0,00
D/160	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	13.883.082,30	1.113.518,69	0,00	14.996.600,99	15.248.330,30	-251.729,30	-1,68
160.0001	Seguretat Social	13.883.082,30	1.113.518,69	0,00	14.996.600,99	15.248.330,30	-251.729,31	-1,68
C. 2	DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	41.822.852,67	7.867.128,37	102.843,33	49.587.137,70	49.325.384,65	261.752,48	0,53
D/200	LLOGUERS I CANONS	155.814,38	140.518,52	0,00	296.332,90	295.690,24	642,66	0,22
200.0002	Altres lloguers i canons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	155.814,38	140.518,52	0,00	296.332,90	295.690,24	642,66	0,22
D/210	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE TERENYS	340.043,14	173.388,29	0,00	513.431,43	486.572,39	26.859,04	5,23
210.0001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	340.043,14	173.388,29	0,00	513.431,43	486.572,39	26.859,04	5,23
D/211	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ MAT. TRANSPORT	4.094,16	0,00	604,24	3.489,92	2.963,60	526,32	15,08
211.0001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	4.094,16	0,00	604,24	3.489,92	2.963,60	526,32	15,08
D/212	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ EQUIPS PROC.DADES	578.690,20	28.558,12	8.599,62	598.648,70	438.161,99	160.486,71	26,81
212.0001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	52.884,36	0,00	7.584,45	45.299,91	34.308,16	10.991,75	24,26
212.0002	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	10.224,96	0,00	1.015,17	9.209,79	8.543,71	666,08	7,23
212.0003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	515.580,88	28.558,12	0,00	544.139,00	395.310,12	148.828,88	27,35
D/213	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ D'ALTRE IMMOB.MAT	484.996,50	187.846,04	0,00	672.842,54	688.191,39	-15.348,85	-2,28
213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	484.996,50	187.846,04	0,00	672.842,54	688.191,39	-15.348,85	-2,28
D/214	ALTRES DESPESES DE CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANT.	2.281,02	16.807,77	0,00	19.088,79	19.088,79	0,00	0,00
214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	2.281,02	16.807,77	0,00	19.088,79	19.088,79	0,00	0,00
D/220	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	2.200,01	5.238,46	0,00	7.438,47	7.330,64	107,83	1,45
220.0002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	2.200,01	5.238,46	0,00	7.438,47	7.330,64	107,83	1,45
D/221	FÀRMACS, MAT. SANITARI, I ALTRES SUBMINST.	26.718.057,80	4.673.466,85	0,00	31.391.524,65	31.027.418,47	364.105,60	1,16
221.0001	Aigua i energia	1.179.081,80	1.778.725,76	0,00	2.957.807,56	2.813.666,93	144.140,05	4,87
221.0003	Vestuari	88.847,07	53.490,16	0,00	142.337,23	144.163,24	-1.826,01	-1,28
221.0004	Subministrament d'altre material sanitari	9.677.413,25	2.301.975,12	0,00	11.979.388,37	12.007.735,87	-28.347,50	-0,24
221.0005	Productes farmacèutics i analítiques (inclou la MHDA)	15.032.509,74	322.482,37	0,00	15.354.992,11	15.077.497,85	277.494,26	1,81
221.0007	Queviures	46.029,00	2.247,00	0,00	48.276,00	50.339,96	-2.063,96	-4,28
221.0089	Altres subministraments	694.176,94	214.546,44	0,00	908.723,38	934.014,62	-25.291,24	-2,78
D/222	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	207.774,28	0,00	43.036,60	164.737,68	172.030,19	-7.292,51	-4,43
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	207.774,28	0,00	43.036,60	164.737,68	172.030,19	-7.292,51	-4,43
D/223	TRANSPORTS	32.029,90	4.625,27	0,00	36.655,17	37.919,06	-1.263,89	-3,45
223.0001	Transports	32.029,90	4.625,27	0,00	36.655,17	37.919,06	-1.263,89	-3,45
D/224	DESPESES D'ASSEGURANCES	188.513,48	0,00	8.480,87	180.032,61	171.417,86	8.614,75	4,79
224.0001	Despeses d'assegurances	188.513,48	0,00	8.480,87	180.032,61	171.417,86	8.614,75	4,79



Partida	DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST	MODIFICACIONS PROPOSADES		PRESSUPOST	ACUMULAT A 31-12-2022		
		2022	AMPLIACIONS	MINORACIONS	2022	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIÓ	
		APROVAT PARLAMENT			APROVAT CG 20-12-2022		IMPORT	%
D/225	TRIBUTS	8.631,84	12.872,61	0,00	21.504,45	23.582,01	-2.077,56	-9,66
225.0001	Tributs	8.631,84	12.872,61	0,00	21.504,45	23.582,01	-2.077,56	-9,66
D/226	ALTRES DESPESEES DIVERSES	268.720,57	93.774,08	8.964,60	353.530,04	428.267,23	-74.737,18	-21,14
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	9.360,91	424,09	0,00	9.785,00	10.545,19	-760,19	-7,77
226.0011	Formació personal propi	94.200,58	0,00	8.964,60	85.235,98	91.657,21	-6.421,23	-7,53
226.0089	Altres despeses diverses	165.159,08	93.349,99	0,00	258.509,07	326.064,83	-67.555,76	-26,13
D/227	NETEJA, SEGURETAT I ALTRES TREBALLS EMP.EXTERNES	10.417.468,09	2.060.421,13	0,00	12.477.889,22	12.411.143,91	66.745,31	0,53
227.0001	Neteja i sanejament	2.640.722,01	215.102,39	0,00	2.855.824,40	2.837.579,95	18.244,45	0,64
227.0002	Seguretat	203.462,32	11.277,60	0,00	214.739,92	209.890,50	4.849,42	2,26
227.0089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	7.573.283,76	1.834.041,15	0,00	9.407.324,91	9.363.673,46	43.651,45	0,46
D/228	SERVEIS INFORMÀTICS	33.157,41	0,00	33.157,41	0,00	0,00	0,00	0,00
228.0003	Solucions TIC CTTI	33.157,41	0,00	33.157,41	0,00	0,00	0,00	0,00
D/230	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	65.735,25	14.145,90	0,00	79.881,15	106.891,02	-27.009,87	-33,81
230.0001	Dietes, locomoció i trasllats	65.735,25	14.145,90	0,00	79.881,15	106.891,02	-27.009,87	-33,81
D/251	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	2.314.644,64	455.465,32	0,00	2.770.109,96	3.008.715,86	-238.605,90	-8,61
251.0001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	1.306.238,56	0,00	0,00	1.306.238,56	1.306.238,56	0,00	0,00
251.0002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	1.008.406,08	455.465,32	0,00	1.463.871,40	1.702.477,30	-238.605,90	-8,61
C. 3	DESPESES FINANCERES	83.076,88	0,00	42.616,88	40.460,00	40.128,14	331,86	0,82
D/310	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	69.076,88	0,00	28.616,88	40.460,00	40.128,14	331,86	0,82
310.0003	Interessos operacions de Tresoreria Cahs Pooling	69.076,88	0,00	28.616,88	40.460,00	40.128,14	331,86	0,82
D/342	ALTRES DESPESES FINANCERES	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. 6	INVERSIONS REALS	4.284.919,00	929.169,94	758.136,00	4.455.952,94	7.387.061,82	-3.103.061,82	-72,43
D/610	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	2.762.919,00	0,00	678.136,00	2.084.783,00	4.029.027,94	-1.572.049,46	-63,98
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	2.762.919,00	0,00	678.136,00	2.084.783,00	4.029.027,94	-1.572.049,46	-63,98
D/620	INVERSIONS EN MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	1.100.000,00	510.470,00	0,00	1.610.470,00	1.928.469,58	-319.747,04	-19,88
620.0001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	1.100.000,00	510.470,00	0,00	1.610.470,00	1.928.469,58	-319.747,04	-19,88
D/630	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
620.0001	Inversions en Material de transport	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D/640	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	294.000,00	55.030,00	0,00	349.030,00	815.376,56	-752.957,07	-1.206,29
640.0001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	294.000,00	55.030,00	0,00	349.030,00	815.376,56	-752.957,07	-1.206,29
D/650	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCES DE DADES I TELECOMUNICACIONS	48.000,00	120.686,00	0,00	168.686,00	593.018,37	-562.851,05	-1.865,76
650.0001	Inversions en equips de procés de dades	48.000,00	120.686,00	0,00	168.686,00	593.018,37	-562.851,05	-1.865,76
D/680	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	242.983,94	0,00	242.983,94	21.169,37	104.542,80	83,16
680.0002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	242.983,94	0,00	242.983,94	21.169,37	104.542,80	83,16
C. 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	20.983,80	-20.983,80	0,00
D/910	DECREMENT DEUTE CASH POOLING	0,00	0,00	0,00	0,00	20.983,80	-20.983,80	0,00
910.0001	Decrement Deute Cash Pooling	0,00	0,00	0,00	0,00	20.983,80	-20.983,80	0,00
TOTAL DESPESES		111.965.800,82	14.632.948,92	1.098.023,68	125.500.726,05	129.725.563,92	-4.396.790,14	-3,51



MEMORIA EXPLICATIVA EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST

La justificacions de les Desviacions del pressupost vers el Tancament del període 2022 s'expliquen segons el detall següent:

INGRESSOS:

Capítol 3 – Taxes i Altres Ingressos.

Partida 317.0001 - Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut.

Increment vers pressupost aprovat pel parlament, i comparant el tancament definitiu 2022, compra de serveis i Increment Tarifes 3,49%, Increment Altes Quirúrgiques, Tècniques tractaments i procediments específics. Pel que fa als programes Especials, increment Monitoratge de la Glucosa i Noves accions en programes específics d'aliances territorials.

Partida 317.0002 – Prestació de serveis d'assistència per compte de l'ICS.

Decrement activitat en la realització de proves de Laboratori, així com en la realització d'exploracions complementaries de suport de diagnòstic.

Import: 77.537,04 euros.

Partida 317.0009 – Altres Prestacions de serveis d'assistència sanitària.

Increment d'activitat en Entitats Asseguradores i Particulars.

Import: 220.028,83 euros.

Partida 318.0004 – Prestació serveis Assistència Social i Socio Sanitària.

Increment d'activitat segons conveni de grau de dependència i discapacitat.

Import: 84.866,77 euros.

Partida 319.0009 – Prestacions d'altres Serveis a Entitats de dins del Sector Públic.

Increment d'activitat SEM

Import: 140.831,30 euros.

Partida 319.0010 – Prestacions d'altres Serveis a Entitats de Fora del Sector Públic.

Decrement Ingressos Traspassats de la FHSJManlleu per activitat socio sanitària

Import: 269.615,84 euros.

Partida 399.0009 -Altres Ingressos diversos.

Increment en Ingressos per ILT i per subministrament i venda de material sanitari.

Import: 255.660,42 euros.

Capítol 4 – Transferències Corrents

Partida 430 .5100 – Del Servei Català de Salut, Transfer .

Subvenció a l'explotació per l'aplicació del 4,05% al 0,88% en la retribució dels professionals de l'Entitat.

Import: 1.380.612,18 euros.



Capítol 5 – Ingressos Patrimonials

Partida 540.0001 – Lloguers de Bens Immobles .

Import: 2.964,89 euros.

Capítol 8. Variació Actius Financers.

Partida 833.5100 – Aportacions de Capital de Servei Català de la Salut.

Aportació en relació a Projectes PERT corresponents al període 2022

DESPESES:

Capítol 1. Remuneració Al Personal.

Deviació en relació als conceptes següents:

Aplicació del complement d'antiguetat i Carrera Professional.

Aplicació Conveni impacte increment. Aplicació del 4,05% al 0,88%

Increment per Incentius al rendiment i activitats extraordinàries.

Contractació CatSalut/Benestar Social i increment activitat/complexitat

Internalització /integració de serveis.

Retribució complementàries: Dotació per acompliment legal i pactes per garantir la cobertura de jornada complementària i ajust sentència vacances.

Increment Despesa Còvid

Import: 1.534.828,86 euros.

Capítol 2. Despeses de béns corrents i Serveis.

Partida 210.0001 – Conserv.,reparació i mant.de terrenys, bens, edificis i altres construccions.

Decrement per contractació de nous contractes de manteniment.

Import : 26.859,04 euros.

Partida 212.0001 – Conserv.,reparació i mant.d'equips per procés de dades.

Decrement per finalització de contractes de manteniment.

Import : 10.991,75 euros.

Partida 212.0003 – Conserv.,reparació i mant.d'aplicacions informàtiques.

Decrement per finalització de contractes de manteniment.

Import : 148.828,88 euros.

Partida 213.0001 – Conserv.,reparació i mant.d'altre immob.material.

Increment per la incorporació de nous contractes.

Import : 15.348,85 euros.

Partida 221.0001 – Aigua i energia.

Increment en el consum i les tarifes aplicades.

Import: 144.140,05 euros.



Partida 221.0089 –Altres Despeses diverses

Increment per la compra d'instrumental de reposició, petit utilatge, en despesa de Rober i Roba de les habitacions, i queviures.

Import: 25.291,24 euros.

Partida 226.0089 –Altres Despeses diverses

Increment d'activitat contractada a empreses externes.

Import: 67.555,76 euros.

Partida 227.0001 – Neteja i sanejament .

Decrement en Despesa de Neteja. Servei extern contractat

Import: 18.244,45 euros.

Partida 227.0089 –Altres Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques.

Decrement d'activitat contractada a empreses externes per externalització de serveis.

Import: 43.651,45 euros.

Partida 230.0001– Dietes, locomoció i trasllats.

Increment en relació a dietes, i despeses de viatges als nostres professionals.

Import: 27.009,87 euros.

Partida 251. -Prestació de serveis per mitjans aliens amb altres entitats

Decrement d'activitat amb empreses externes, pel que fa a Laboratori d'anàlisi Clínics i determinacions d'Anatomia patologica, i altres.

Import: 238.605,90 euros.

Capítol 6. Inversions Reals.

Increment per projectes d'inversió.

Capítol 9. Decrement Deute Cash Pooling.

Decrement deute Cash Pooling vers període anterior, implica despesa en aquest període de 2022

Import: 20.983,80 euros.

La resta de les partides no han comportat una variació significativa.



CONCILIACIÓ RESULTAT COMPTABLE I RESULTAT PRESSUPOSTARI

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST EXERCICI 2022	2022
INGRESSOS SEGONS LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	127.480.105,60
DESPESES SEGONS LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	129.725.563,92
(1) RESULTAT PRESSUPOSTARI	-2.245.458,32
(2) DESPESES PRESSUPOSTÀRIES SENSE IMPACTE EN EL COMPTE DE RESULTATS	7.408.045,62
- Capítol 6, Inversions Reals	7.387.061,82
- Capítol 9, Variació de Passius Financers	20.983,80
(3) INGRESSOS PRESSUPOSTARIS SENSE IMPACTE EN EL COMPTE DE RESULTATS	2.759.550,51
- Capítol 8, Variació d'Actius Financers	2.759.550,51
(4) DESPESES SENSE IMPACTE EN LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	4.596.451,89
- Variació d'existències	227.824,51
- Dotacions per amortització de l'immobilitzat	3.904.666,34
- Deteriorament i resultat per pèrdues per alienació d'immobilitzat	37.870,85
- Pèrdues per deteriorament i variació de provisions d'operacions comercials	426.090,19
- Provisions de personal	0,00
(5) INGRESSOS SENSE IMPACTE EN LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	2.674.635,39
- Excés de provisió per insolvències de tràfic.	327.359,71
- Transferències de capital incorporades a resultat de l'exercici	1.684.187,65
- Excés de provisió de personal	663.088,03
(1+2-3-4+5) RESULTAT COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	481.220,29

ROMANENT DE TRESORERIA

1. Fons líquids de tresoreria	4.261.114,85
VII. Efectiu i altres actius líquids	4.261.114,85
2. Drets pendents de cobrament	38.282.093,36
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	32.913.110,18
1. Clients per vendes i prestació de serveis	1.976.049,74
2. Clients, empreses del grup i associades	26.439.612,14
3. Deutors diversos	4.497.448,30
V. Inversions financeres a curt termini	5.368.983,18
5. Altres actius financers	5.368.983,18
3. Obligacions pendents de pagament	19.597.673,69
III. Deutes a curt termini	28.522,04
5. Altres passius financers	28.522,04
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	19.569.151,65
1. Proveïdors	8.022.738,02
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	1.007.310,54
3. Creditors diversos	4.107.906,22
4. Personal	3.538.420,04
5. Passius per impost corrent	2.892.776,83
4. Partides pendents d'aplicació	-2.746,52
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	22.942.788,00
II. Excés de finançament afectat	
III. Saldo de dubtós cobrament	613.061,34
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	22.329.726,66

Comptes Anuals formulats a Vic el 31 de març de 2023

SARA MARIA
MANJON DEL
SOLAR - DNI
45476882V (TCAT)

Firmado digitalmente por
SARA MARIA MANJON DEL
SOLAR - DNI 45476882V
(TCAT)
Fecha: 2023.03.31 11:29:52
+02'00'

Sara Manjón del Solar
Gerent