

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL-ASIL DE GRANOLLERS

Comptes Anuals i Informe d'Auditoria corresponents
l'exercici tancat a 31 de desembre de 2016

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL-ASIL DE GRANOLLERS.

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL-ASIL DE GRANOLLERS que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents l'exercici acabat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL-ASIL DE GRANOLLERS, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

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

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

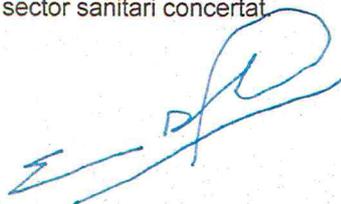
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

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

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre els fets assenyalats a la nota 2.3 de la memòria adjunta, on s'indica que l'activitat assistencial desenvolupada per la Fundació ha vingut generant resultats negatius acumulats, que a 31 de desembre de 2016 suposaven un import net de 6.364.600,24 euros (6.616.120,39 euros a l'exercici 2015) i comporten que el patrimoni net esdevingui negatiu en 671.059,11 euros (443.985,91 euros a l'exercici 2015). Addicionalment, i segons mostra el balanç de situació, al tancament de l'exercici el fons de maniobra de l'entitat és negatiu de 4.622.912,76 euros, (negatiu de 1.920.721,15 euros a l'exercici 2015). Atenent a aquestes circumstàncies, la capacitat l'entitat de realitzar els seus actius i cancel·lar els seus passius pels imports i venciments mostrats en els comptes anuals adjunts, i en conseqüència la seva continuïtat, està supeditada a l'obtenció dels recursos que permetin el restabliment de la situació patrimonial i el finançament dels seus passius. En aquest sentit, és cal tenir en compte les particularitats del sector sanitari concertat



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

Barcelona, 28 de juny de 2017





Hospital General de Granollers

Hospital Universitari

Fundació Privada Hospital Asil de Granollers

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL-ASIL DE GRANOLLERS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI TANCAT

A 31 DE DESEMBRE DE 2016



Hospital General de Granollers

Hospital Universitari

Fundació Privada Hospital Asil de Granollers

BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31 DE DESEMBRE DE 2016

	NOTES	31/12/2016	31/12/2015
A) ACTIU NO CORRENT			
		23.322.663,42	23.068.059,36
I. Immobilitzat intangible	6	405.204,34	714.561,37
5. Aplicacions informàtiques		405.204,34	714.561,37
II. Immobilitzat material	5	18.331.239,11	17.838.677,85
1. Terrenys i béns naturals		1.610.603,87	1.568.376,87
2. Construccions		8.899.755,70	8.947.711,11
3. Instal·lacions tècniques		1.868.564,32	1.684.543,50
4. Maquinària		3.198.501,25	3.007.284,94
5. Altres instal·lacions i utilitatge		303.772,09	346.341,99
6. Mobiliari		1.591.793,20	1.588.683,82
7. Equips per a processament de la informació		575.870,45	473.157,65
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		282.378,23	222.577,97
III. Inversions immobiliàries	7	158.000,00	190.000,00
2. Construccions		158.000,00	190.000,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	9.1, 19	4.297.032,43	4.239.032,43
1. Instruments de patrimoni		58.000,00	0,00
2. Crèdits a entitats		4.239.032,43	4.239.032,43
VI. Inversions financeres a llarg termini	9.1	131.187,54	85.787,71
1. Instruments de patrimoni		62.955,37	17.555,54
5. Altres actius financers		68.232,17	68.232,17
B) ACTIU CORRENT			
		28.475.616,64	28.669.711,95
II. Existències	10	2.453.720,36	1.970.602,05
1. Bens destinats a les activitats		2.453.720,36	1.970.602,05
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	9.1	20.460.342,22	21.451.355,51
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		20.217.421,05	21.141.831,28
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	19	240.724,73	233.806,32
5. Personal		0,00	75.031,46
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		2.196,44	686,45
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	9.1, 19	2.799.703,01	3.380.265,79
2. Crèdits a entitats		2.799.703,01	3.380.265,79
V. Inversions financeres a curt termini	9.1	134.669,53	139.055,30
1. Instruments de patrimoni		6.364,00	6.364,00
5. Altres actius financers		128.305,53	132.691,30
VI. Periodificacions a curt termini		103.402,47	47.848,22
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.523.779,05	1.680.585,08
1. Tresoreria		2.523.779,05	1.680.585,08
TOTAL ACTIU (A + B)		51.798.280,06	51.737.771,31



Hospital General de Granollers

Hospital Universitari

Fundació Privada Hospital Asil de Granollers

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016

	NOTES	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONI NET		-671.059,11	-443.985,91
<i>A-1) Fons propis</i>	<i>11</i>	<i>-6.154.354,12</i>	<i>-6.154.354,12</i>
<i>I. Fons dotacionals o fons socials</i>		<i>210.246,12</i>	<i>210.246,12</i>
1. Fons dotacionals o fons socials		210.246,12	210.246,12
<i>III. Reserves</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV. Excedents d'exercicis anteriors</i>		<i>-6.364.600,24</i>	<i>-6.464.600,24</i>
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-6.364.600,24	-6.464.600,24
<i>VI. Excedent de l'exercici</i>	<i>3</i>	<i>0,00</i>	<i>100.000,00</i>
<i>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</i>	<i>12</i>	<i>5.483.295,01</i>	<i>5.710.368,21</i>
<i>I. Subvencions oficials de capital</i>		<i>5.174.365,88</i>	<i>5.355.364,16</i>
<i>II. Donacions i llegats de capital</i>		<i>308.929,13</i>	<i>355.004,05</i>
B) PASSIU NO CORRENT		19.370.809,77	21.591.324,12
<i>I. Provisions a llarg termini</i>	<i>15</i>	<i>1.057.470,75</i>	<i>992.742,30</i>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		1.057.470,75	992.742,30
<i>II. Deutes a llarg termini</i>	<i>9.1</i>	<i>11.342.170,39</i>	<i>11.565.994,95</i>
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.335.582,52	1.703.442,51
2. Creditors per arrendament financer		1.383.902,04	1.233.135,26
3. Altres passius financers		8.622.685,83	8.629.417,18
<i>VI. Creditors per activitats a llarg termini</i>	<i>9.1</i>	<i>6.971.168,63</i>	<i>9.032.586,87</i>
C) PASSIU CORRENT		33.098.529,40	30.590.433,10
<i>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</i>	<i>17</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Provisions a curt termini</i>	<i>15</i>	<i>113.054,41</i>	<i>1.008.043,95</i>
<i>III. Deutes a curt termini</i>	<i>9.1</i>	<i>5.195.673,76</i>	<i>2.055.409,35</i>
1. Deutes amb entitats de crèdit		3.440.657,47	763.643,62
2. Creditors per arrendament financer		1.030.326,27	636.412,55
3. Altres passius financers		724.690,02	655.353,18
<i>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</i>	<i>9.1</i>	<i>27.789.801,23</i>	<i>27.526.979,80</i>
1. Proveïdors		16.652.328,75	17.216.953,02
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	<i>19</i>	3.281.150,99	2.739.326,44
3. Creditors variis		262.404,43	253.803,24
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.516.102,99	984.177,45
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		2.668.125,27	2.750.990,16
7. Acomptes d'usuaris		3.409.688,80	3.581.729,49
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		51.798.280,06	51.737.771,31



COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI
TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016

	NOTES	Exercici 2016	Exercici 2015
1. Ingressos per les activitats		110.005.359,54	106.824.364,75
b) Prestacions de serveis	14.6	109.852.075,05	106.605.493,25
e) Subvencions oficials a les activitats	12.3	9.038,10	31.132,44
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	12.2	144.246,39	187.739,06
5. Aprovisionaments	14.2	-38.406.859,43	-38.171.185,90
a) Consum de béns destinats a les activitats		-32.764.392,69	-32.003.949,46
c) Treballs realitzats per altres entitats		-5.642.466,75	-6.167.236,44
6. Altres ingressos de les activitats	14.7	2.502.833,31	2.105.360,24
a) Ingressos per arrendaments		361.474,56	416.403,68
b) Ingressos per serveis al personal		101.220,81	104.288,86
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.040.137,94	1.584.667,70
7. Despeses de personal	14.3	-64.981.980,35	-62.256.817,43
a) Sous, salaris i assimilats		-50.325.689,94	-48.338.170,45
b) Càrregues socials		-14.656.290,41	-13.918.646,98
8. Altres despeses d'explotació		-6.948.804,57	-7.620.650,91
a) Serveis exteriors		-6.847.379,79	-7.456.978,24
a2) Arrendaments i cànons		-944.269,84	-967.911,15
a3) Reparacions i conservació		-3.388.203,91	-3.775.754,58
a4) Serveis professionals independents		-233.665,60	-392.040,11
a5) Transports		-77.007,69	-74.042,03
a6) Primes d'assegurances		-203.282,31	-176.040,41
a7) Serveis bancaris		-217.854,20	-233.269,03
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-60.358,45	-62.654,99
a9) Subministraments		-1.297.593,96	-1.405.545,88
a10) Altres serveis		-425.143,83	-369.720,06
b) Tributs		-32.947,34	-23.244,95
c) Pèrdues, deteriorament i variació de prov. per les act.	14.4	-66.996,23	-140.427,72
d) Altres despeses de gestió corrent		-1.481,21	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-2.414.878,85	-2.308.894,26
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	12.1	236.073,20	251.932,05
11. Excés de provisions	15	283.663,80	1.915.448,16
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		-8.131,82	-89.936,82
b) Resultats per alienacions i altres		-4.065,91	-44.968,41
13. Altres resultats	14.5	8.320,65	14.550,42
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		275.595,48	664.170,30
14. Ingressos financers		148,49	265.663,33
b) De valors negociables i altres instruments financers		148,49	265.663,33
b1) En entitats del grup i associades		0,00	25.420,61
b2) En tercers		148,49	240.242,72
15. Despeses financeres		-279.809,88	-875.268,91
b) Per deutes amb tercers		-279.809,88	-875.268,91
17. Diferències de canvi		0,00	466,87
II) RESULTAT FINANCER		-279.661,39	-609.605,58
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		0,00	100.000,00
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	11	0,00	100.000,00



Hospital General de Granollers

Hospital Universitari

Fundació Privada Hospital Asil de Granollers

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE
L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016**

a) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts a 31 de desembre de 2016

	NOTES	Exercici 2016	Exercici 2015
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS	3	0,00	100.000,00
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT A PATRIMONI			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	0,00	100.000,00
V. Efecte impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGR. I DESP. IMPUTATS DIRECT. AL PATRIMONI NET		0,00	100.000,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	-227.073,20	-506.781,88
X. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL DE TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-227.073,20	-506.781,88
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-227.073,20	-306.781,88



b) Estat total de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2016

	FONS DOTACIONAL	RESERVES	EXCEDENTS D'EXER. ANT.	EXCEDENT DE L'EXERCICI	SUBV, DONAC. IL·LEGATS REB.	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	210.246,12	0,00	-10.298.258,72	2.153.010,66	6.846.155,39	-1.088.846,55
I. Ajustaments per canvi de criteri 2014 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2014 i anteriors	0,00	0,00	635.134,40	0,00	-127.839,39	507.295,01
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	210.246,12	0,00	-9.663.124,32	2.153.010,66	6.718.316,00	-581.551,54
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	100.000,00	-406.781,88	-306.781,88
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	2.153.010,66	-2.153.010,66	0,00	0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2015	210.246,12	0,00	-7.510.113,66	100.000,00	6.311.534,12	-888.333,42
I. Ajustaments per canvi de criteri 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2015	0,00	0,00	1.045.513,42	0,00	-601.165,91	444.347,51
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	210.246,12	0,00	-6.464.600,24	100.000,00	5.710.368,21	-443.985,91
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	0,00	-227.073,20	-227.073,20
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	210.246,12	0,00	-6.364.600,24	0,00	5.483.295,01	-671.059,11



Hospital General de Granollers

Hospital Universitari

Fundació Privada Hospital Asil de Granollers

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2016

	NOTES	Exercici 2016	Exercici 2015
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIV. D' EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		0,00	100.000,00
2. Ajustaments al resultat		2.245.865,38	681.666,03
a) Amortitzacions de l'immobilitzat (+)		2.414.878,85	2.308.894,26
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		66.996,23	140.427,72
c) Variació de provisions (+/-)		-283.663,80	-1.915.448,16
d) Subvencions traspasades (-)		-236.073,20	-506.781,78
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		4.065,91	44.968,41
g) Ingressos financers (-)		-148,49	-265.663,33
h) Despeses financeres (+)		279.809,88	875.268,91
3. Canvis en el capital corrent		2.738.740,95	-448.724,25
a) Existències (+/-)		-483.118,31	-442.069,60
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		3.389.148,68	-1.768.894,96
c) Altres actius corrents (+/-)		-55.554,25	-1.400.167,61
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		434.862,12	5.741.115,27
e) Altres passius corrents (+/-)		-611.325,74	-802.654,07
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		64.728,45	-1.776.053,28
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-279.661,39	-609.605,58
a) Pagaments d'interessos (-)		-279.809,88	-620.419,18
c) Cobraments d'interessos (+)		148,49	10.813,60
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		4.704.944,94	-276.663,80
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIV. D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-2.673.548,82	-3.126.278,93
a) Entitats del grup i associades		-58.000,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		-220.240,51	-32.467,10
c) Immobilitzat material		-2.349.908,48	-3.093.811,83
7. Cobraments per desinversions (+)		584.948,55	157.350,76
a) Entitats del grup i associades		580.562,78	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	12.350,76
d) Inversions immobiliàries		0,00	145.000,00
f) Altres actius financers		4.385,77	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-2.088.600,27	-2.968.928,17
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIV. DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		9.000,00	0,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		9.000,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-1.782.150,70	1.251.623,74
a) Emissió		607.285,99	1.916.937,61
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		544.680,50	1.916.937,61
3. Altres deutes (+)		62.605,49	0,00
b) Devolució i amortització de		-2.389.436,69	-665.313,87
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-155.977,76	-665.313,87
3. Altres deutes (-)		-2.233.458,93	0,00
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		-1.773.150,70	1.251.623,74
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DE TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
E) AUGM. / DISM. NETA DE L'EFECTIU (+/-5+/-8+/-11-D)		843.193,97	-1.993.968,23
<i>Efectiu o equivalents al començament de l'exercici</i>		<i>1.680.585,08</i>	<i>3.674.553,31</i>
<i>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</i>		<i>2.523.779,05</i>	<i>1.680.585,08</i>