

**FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA,
FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA**

- Informe d'auditoria
- Comptes anuals de l'exercici 2019



FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA, FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA



INFORME D'AUDITORIA



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

Al Patronat de
**FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA,
FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA, FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA** (en endavant "la Fundació"), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat 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 la Fundació a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya, segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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





Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que els aspectes que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en la auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

• *Integritat i reconeixement dels ingressos de serveis assistencials*

Segons s'indica a la Nota 1 de la memòria adjunta, constitueix un dels objectius de la Fundació, la continuïtat de l'activitat assistencial duta a terme per Mútua de Terrassa, Mutualitat de Previsió Social, entre les que destaquen l'atenció primària de salut, l'atenció domiciliària, l'atenció especialitzada, l'hospitalització d'aguts i de subaguts i la salut mental. També la creació, dotació, administració i gestió de centres o establiments de centres sanitaris assistencials, així com la col·laboració amb altres entitats de qualsevol tipus amb finalitats semblants i compatibles, mitjançant concerts o convenis. Amb aquests objectius, la Fundació té signats, amb diferents ens públics i altres de caire privat, contractes de serveis de gestió de centres sanitaris assistencials, entre els que destaquen els convenis d'activitat assistencial amb el Servei Català de la Salut de la Generalitat de Catalunya.

Atès que la xifra dels ingressos de serveis d'assistencials de l'exercici 2019, d'un import total de 224.679 milers d'euros, segons la Nota 20 de la memòria adjunta), és un indicador clau de l'activitat de la Fundació, s'ha considerat el reconeixement i la integritat d'aquests ingressos com un aspecte rellevant per l'auditoria.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- Comprovació del disseny, així com l'eficàcia operativa dels controls rellevants que suporten la integritat dels ingressos, incloent la identificació dels controls manuals i automàtics dels sistemes d'informació.
- Comprovació del compliment de les clàusules del conveni signat amb el Servei Català de la Salut relatiu a la vigència, paràmetres i preus de les activitats contractades, per tot l'exercici 2019.
- Obtenció de la confirmació dels principals saldos a 31 de desembre de 2019 i de les transaccions de l'exercici 2019 amb el Servei Català de la Salut.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa als citats ingressos.

• *Integritat de la despesa de personal*

Segons s'indica a la Nota 18.1 de la memòria adjunta, el número mitjà d'empleats durant l'exercici ha estat de 2.439,61 empleats. El cost de personal de l'exercici 2019 de 124.690 milers d'euros (veure Nota 15.2 de la memòria adjunta), suposa un 55% del total de la despesa del compte de pèrdues i guanys de la Fundació, essent el principal cost per dur a terme l'activitat fundacional de l'entitat.





En aquest sentit s'ha considerat la integritat de la despesa de personal com un aspecte rellevant per l'auditoria, i particularment al tancament de l'exercici, atès que afecta al càlcul de les periodificacions de pagues extres, complements i hores extres, i remuneracions pendents al personal per aplicació del conveni col·lectiu d'aplicació.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- Comprovació del disseny, així com l'eficàcia operativa dels controls rellevants que suporten la integritat de la despesa, incloent la identificació dels controls manuals i automàtics dels sistemes d'informació.
- Comprovació dels imports de despesa comptabilitzats, amb els registres auxiliars de personal, detallats per empleats i per conceptes.
- Per una mostra de treballadors, verificació del correcte càlcul dels rebuts de nòmina, la seva inclusió en els registres auxiliars de personal i la correcta aplicació de les taules salarials segons el conveni col·lectiu d'aplicació.
- Comprovació de la raonabilitat de les bases declarades a l'Agència Tributària amb els registres comptables.
- Verificació de la raonabilitat dels càlculs de les periodificacions realitzades al tancament de l'exercici, així com de les corresponents liquidacions posteriors.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa a la citada despesa.

- **Tractament comptable del contracte a llarg termini de Renovació Tecnològica**

Segons s'indica a la Nota 6.3 de la memòria adjunta, el 28 de juny de 2018 es va signar un contracte amb una durada de 10 anys i amb un període de carència de 6 mesos, que entrava en vigor l'1 de gener de 2019. L'objecte del mateix era disposar d'una solució global i integrada per cobrir les necessitats de proves i procediments diagnòstics que realitza la Fundació, i el valor estimat del contracte, que inclou equipaments i despeses de manteniment, totalitza 3.341 milers d'euros (IVA exclòs). Atenent al fons del contracte, els equipaments han estat tractats com arrendament financer i el servei de manteniment com a despesa de l'exercici.

En aquest sentit, s'ha considerat la valoració i el reconeixement dels equipaments com a arrendaments financers i la integritat de les despeses de manteniment en el període correcte com un aspecte rellevant d'auditoria. Els procediments d'auditoria, per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- Obtenció, lectura i revisió del contracte i, en especial, d'aquelles clàusules econòmiques on es dedueix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.
- Verificació de la correcta traçabilitat entre els registres auxiliars i els registres comptables.
- Verificació del càlcul del valor actual dels equipaments posats en marxa durant l'exercici 2019, amb la comprovació de les dades del contracte i els registres auxiliars de control de la Fundació.
- Verificació de la baixa d'equips que han estat substituïts i posats en marxa durant l'exercici 2019.
- Comprovació de la integritat i imputació temporal de la despesa de manteniment.
- Comprovació de la correcta imputació de l'ingrés i la despesa financera implícita.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa als arrendaments financers.





Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la Nota 17 dels comptes anuals adjunts, en la qual el Patronat descriu la seva avaluació de l'impacte sobre la Fundació que pogués derivar-se com a conseqüència de fet esdevingut posteriorment el tancament de l'exercici, relatiu a la crisi provocada pel COVID - 19.

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

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

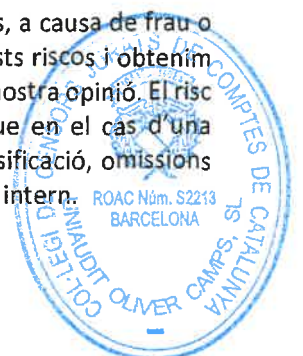
Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

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 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 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·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.





- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'empresa 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 empresa 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat 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.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.
Inscrita al R.O.A.C. Núm. S2213
Xavier Oliver Blanco
Inscrit al R.O.A.C. Núm. 20734

Barcelona, 29 de juny de 2020



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

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL**

2020 Núm. 20/20/12999

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



Fundació Assistencial Mútua Terrassa

Fundació Assistencial de Mútua de Terrassa, FPC. Inscrita al Registre de fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 3.000, NIF G-66886144



COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019



Fundació Assistencial Mútua Terrassa

FUNDACIO ASSISTENCIAL DE MUTUA DE TERRASSA, F.P.C

BALANÇOS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

(Euros)

<u>ACTIU</u>	Notes memòria	2019	2018
A) ACTIU NO CORRENT		20.751.574,21	16.506.018,56
I. Immobilitzat intangible	6	40.586,21	62.832,13
5. Aplicacions informàtiques		40.586,21	62.832,13
II. Immobilitzat material	5	18.760.194,81	14.500.760,04
4. Maquinària		8.994.878,78	6.133.970,90
5. Altres instal·lacions i utilatge		3.895.747,29	3.686.799,92
6. Mobiliari		1.620.360,37	1.754.037,62
7. Equips per a processaments d'informació		264.866,48	334.010,50
10. Immobilitzat en curs i acomptes		3.984.341,89	2.591.941,10
V. Inversions en entitats del grup i associades a ll. t.	8.1	993.235,52	993.235,52
1. Instrument de patrimoni	8.6	219.000,00	219.000,00
2. Crèdits a entitats	18.1	774.235,52	774.235,52
VI. Inversions financeres a llarg termini	8.1	957.557,67	949.190,87
5. Altres actius financers		957.557,67	949.190,87
B) ACTIU CORRENT		63.494.246,65	57.381.505,78
II. Existències	9	4.356.992,29	3.874.649,68
1. Comercials		4.356.992,29	3.874.649,68
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		58.687.124,98	49.500.380,08
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	8.1, 8.3	55.466.410,31	46.359.870,66
2. Deutors, entitats del grup, associades i parts vinculades	8.1, 18.1	3.216.353,29	3.136.208,99
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12.2	4.361,38	4.300,43
VI. Periodificacions a curt termini		16.365,78	6.051,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		433.763,60	4.000.425,02
1. Tresoreria		433.763,60	4.000.425,02
TOTAL ACTIU (A + B)		84.245.820,86	73.887.524,34





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

FUNDACIO ASSISTENCIAL DE MUTUA DE TERRASSA, F.P.C

BALANÇOS TANCATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018
(Euros)

<u>PATRIMONI NET I PASSIU</u>	Notes memòria	2019	2018
A) PATRIMONI NET		13.582.725,28	13.640.578,08
A-1) Fons propis		13.119.079,12	13.640.578,08
I. Fons dotacional	15	14.030.000,00	14.030.000,00
1. Fons dotacional		14.030.000,00	14.030.000,00
IV. Resultats d'exercicis anteriors		(389.421,92)	25.843,72
1. Romanent		25.843,72	25.843,72
2. Exedents negatius d'exercicis anteriors		(415.265,64)	-
VI. Excedent de l'exercici	3	(521.498,96)	(415.265,64)
A-3) Subvencions, donacion i llegats rebuts	11.2	463.646,16	-
B) PASSIU NO CORRENT		17.529.360,11	10.043.308,89
I. Provisions a llarg termini	14	775.134,24	775.134,24
4. Altres provisions		775.134,24	775.134,24
II Deutes a llarg termini	8.1	16.754.225,87	9.268.174,65
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.808.373,78	129.556,16
2. Creditors per arrendament financer	7.2	3.389.254,43	1.009.704,56
3. Altres passius financers		11.556.597,66	8.128.913,93
C) PASSIU CORRENT		53.133.735,47	50.203.637,37
III. Deutes a curt termini	8.1	8.953.229,89	3.469.015,89
1. Deutes amb entitats de crèdit		8.403.205,67	3.306.414,11
3. Creditors per arrendament financer	7.2	550.024,22	149.726,16
5. Altres passius financers		-	12.875,62
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		44.180.505,58	46.734.621,48
1. Proveïdors	8.1	25.091.974,36	27.366.678,86
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	8.1, 18.1	4.361.900,98	4.199.232,55
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.1, 8.4	9.070.136,30	10.075.493,87
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	12.2	5.656.493,94	5.093.216,20
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		84.245.820,86	73.887.524,34





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

FUNDACIO ASSISTENCIAL DE MUTUA DE TERRASSA, F.P.C

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS

EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

(Euros)

	Notes Memòria	2019	2018
1. Ingressos per les activitats	20	225.040.311,79	212.065.886,17
b) Prestació de serveis		224.678.763,80	211.962.616,38
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors		4.722,03	96.649,54
e) Subvencions oficials a les activitats	11	45.992,90	6.620,25
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats		310.833,06	-
5. Aprovisionaments	13.1	(79.415.042,68)	(77.200.679,25)
a) Consums de béns destinats a les activitats		(50.631.017,87)	(49.684.077,57)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(28.784.024,81)	(27.516.601,68)
6. Altres ingressos de les activitats		1.347.129,61	1.590.310,59
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.347.129,61	1.590.310,59
7. Despeses de personal		(124.689.844,76)	(117.243.084,98)
a) Sous, salaris i assimilats		(96.618.722,80)	(90.561.522,85)
b) Càrregues socials	13.2	(28.071.121,96)	(26.681.471,97)
c) Provisions		-	(90,16)
8. Altres despeses d'explotació		(19.231.587,36)	(16.586.592,70)
a) Serveis exteriors		(19.167.261,92)	(18.032.052,03)
a2) Arrendaments		(6.709.298,92)	(6.137.943,49)
a3) Reparacions i conservació		(4.186.336,51)	(3.837.514,31)
a4) Serveis professionals independents		(226.582,65)	(190.602,76)
a5) Transports		(67.384,46)	(39.947,73)
a6) Primes d'assegurances		(468.202,76)	(442.863,62)
a7) Serveis bancaris		(15.724,16)	(13.376,31)
a8) Publicitat		(163.900,53)	(184.650,31)
a9) Subministres		(2.780.854,72)	(2.628.895,27)
a10) Altres serveis		(4.548.977,21)	(4.556.258,23)
b) Tributs		(25.771,76)	(21.823,93)
c) Pèrdues, deteriorament i variació provisions op. tràfic	8.3	(38.553,68)	1.467.283,26
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(3.088.011,95)	(2.644.650,11)
10. Subvencions, donacions i llegats	11.2	3.018,53	-
12. Deteriorament i resultat per alineacions d'immobilitzat	5	-	(4.757,68)
b) Resultats per alineacions i altres		-	(4.757,68)
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(34.026,82)	(23.567,96)
14. Ingressos financers	8.7	57.523,85	-
b) De valors negociales i altres instruments financers		57.523,85	-
15. Despeses financeres	8.7	(544.995,99)	(391.697,68)
b) Per deutes amb tercers		(544.995,99)	(391.697,68)
II) RESULTAT FINANCER		(487.472,14)	(391.697,68)
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		(521.498,96)	(415.265,64)
19. Impostos sobre beneficis		-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		(521.498,96)	(415.265,64)





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

FUNDACIO ASSISTENCIAL DE MUTUA DE TERRASSA, F.P.C

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

(Euros)

a) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes Memòria	2019	2018
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	(521.498,96)	(415.265,64)
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		502.964,72	-
C) Total transferències al compte de resultats		(39.318,56)	-
		(57.852,80)	(415.265,64)

b) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Notes Memòria	Fons	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i legats rebuts	Total
SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2018		14.030.000,00	-	25.843,72	-	-	14.055.843,72
I. Total ingressos i despeses reconeguts a patrimoni net		-	-	-	(415.265,64)	-	(415.265,64)
II. Operacions de patrimoni net		-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net		-	-	-	-	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2018		14.030.000,00	-	25.843,72	(415.265,64)	-	13.640.578,08
I. Ajustos per canvis de criteri 2018		-	-	-	-	-	-
II. Ajustos per errors 2018		-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019		14.030.000,00	-	25.843,72	(415.265,64)	-	13.640.578,08
I. Total ingressos i despeses reconeguts a patrimoni net	3	-	-	-	(521.498,96)	463.646,16	(57.852,80)
II. Operacions de patrimoni net		-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net		-	-	(415.265,64)	415.265,64	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2019		14.030.000,00	-	(389.421,92)	(521.498,96)	463.646,16	13.582.725,28





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MUTUA DE TERRASSA,

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS

EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

(Euros)

	Notes Memòria	2019	2018
A) Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		(521.498,96)	(415.265,64)
2. Ajustaments del resultat		3.574.719,21	1.558.034,21
a) Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	3.088.011,95	2.644.650,11
b) Correccions valoratives per deteriorament	8.3	38.553,68	(1.467.283,26)
c) Variació de provisions	14	-	(15.788,00)
d) Imputació de subvencions	11.1	(3.018,53)	-
e) Resultats per alineacions d'immobilitzat	5	-	4.757,68
g) Ingressos financers	8.7	(57.523,85)	-
h) Despeses financeres	8.7	544.995,99	391.697,68
k) Altres ingressos i despeses	11.1	(36.300,03)	-
3. Canvis en el capital corrent		(7.374.199,85)	(809.164,16)
a) Existències		(482.342,61)	(426.053,01)
b) Deutors i altres comptes a cobrar		(9.225.298,58)	(5.963.664,52)
c) Altres actius corrents		(10.314,78)	72.829,00
d) Creditors i altres comptes a pagar		(2.645.110,81)	3.283.949,58
f) Altres actius i passius no corrents		4.988.866,93	2.223.774,79
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(474.034,20)	(381.073,08)
a) Pagament d'interessos		(474.034,20)	(381.073,08)
c) Cobraments d'interessos		-	-
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(4.795.013,80)	(47.468,67)
B) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió			
6. Pagaments per inversions		(4.216.492,17)	(6.408.568,68)
a) Empreses del grup i associades	18.1	-	(366.006,28)
b) Inmovilizado intangible	5	(6.292,00)	(5.573,26)
c) Inmobilitzat material	6	(4.200.109,34)	(5.915.340,61)
f) Altres actius financers		(10.090,83)	(121.648,53)
7. Cobraments per desinversions		1.724,03	145.667,78
f) Altres actius financers		1.724,03	145.667,78
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		(4.214.768,14)	(6.262.900,90)
C) Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament			
9. Cobraments i pagaments per instruments patrimonis		158.663,76	-
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts		158.663,76	-
10. Cobraments i pagaments per instruments passiu financer		5.284.456,76	693.621,23
a) Emissió			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		2.500.000,00	-
4. Altres deutes (+)	18.1	3.500.000,00	2.200.000,00
b) Devolució i amortització de			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		(715.543,24)	(506.378,77)
4. Altres deutes (-)	18.1	-	(1.000.000,00)
11. Pagaments per dividends i remuneracions instrument patrimonis		-	-
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		5.443.120,52	693.621,23
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		-	-
E) Augment / disminució neta de l'efectiu o equivalents		(3.566.661,42)	(5.616.748,34)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		4.000.425,02	9.617.173,36
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		433.763,60	4.000.425,02



MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2019

La present memòria es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa al balanç de situació, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anual tancat el 31 de desembre de 2019.

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

Fundació Assistencial de Mútua de Terrassa, F.P.C., en endavant "la Fundació", es va constituir el 7 de novembre de 2016.

Segons els seus Estatuts, constitueix l'objecte de la Fundació:

- La continuïtat de tota la activitat assistencial duta a terme per Mútua de Terrassa, MPS, fins a l'inici de les activitats d'aquesta fundació, en tots els seus àmbits que, de manera enunciativa i en cap cas limitativa, serien l'atenció primària de salut, l'atenció domiciliària, l'atenció especialitzada, l'hospitalització d'aguts i de subaguts, la salut mental, així com totes les activitats que, de futur, es puguin desenvolupar relacionades amb aquestes. També la creació, dotació, administració i gestió de centres o l'establiment de centres sanitaris assistencials. L'atenció es podrà prestar tant en medis i instal·lacions pròpies com alienes-privades o públiques- amb acolliment total, a temps parcial, o a domicili, abastant la medicina preventiva, els tractaments de rehabilitació, recuperació i ambulatoris. Així mateix, també podrà col·laborar amb altres entitats de qualsevol tipus, amb finalitats semblants i compatibles amb les esmentades, mitjançant concerts o convenis que no desvirtuin les finalitats essencials descrites.

Està regida pels seus propis Estatuts, per la Llei 4/2008 de 24 d'abril, del llibre tercer de codi civil de Catalunya títols I i III, i les seves posteriors modificacions, així com pels articles de la Llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions, que es mantenen vigents, per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge i el Reglament que desenvolupa aquesta, i per la Llei 21/2014, de 29 de desembre, del Protectorat de les Fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública.

Figura inscrita amb el número 3.000 en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya.

El seu domicili social es troba al carrer Sant Antoni, número 32 de Terrassa.

Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació desenvolupa les activitats que el Patronat considera necessàries directament i/o en col·laboració amb altres entitats, institucions o persones d'acord amb el que estableix la normativa sobre fundacions.

Amb data 29 de novembre de 2016, el Patronat de la Fundació va aprovar l'acceptació de la cessió de la branca d'activitat assistencial de l'entitat MÚTUA DE TERRASSA, MUTUALITAT DE PREVISIÓ SOCIAL A PRIMA FIXA (en endavant "l'Entitat escindida"), d'acord amb el projecte d'escissió parcial aprovat per la seva Assemblea General Extraordinària de 28 d'octubre de 2016.

En aquesta operació la Fundació va rebre tots els actius i passius afectes a l'activitat assistencial de l'Entitat escindida, que van estar transmesos en bloc per successió universal, amb la subrogació de la Fundació en tots els drets i obligacions derivats d'aquesta branca activitat escindida (veure Nota 21).





La data d'efectes comptables d'aquesta operació de cessió de branca d'activitat va ser el 1 de gener de 2017.

La Fundació és l'entitat dominant última del Grup FAMT, segons l'article 42 del Codi de Comerç. Els comptes anuals consolidats de l'exercici 2019 seran formulats pel Patronat de la Fundació amb 29 de juny de 2020 i dipositats en el Protectorat.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2019 i 2018 han estat preparats conforme als principis i criteris comptables generalment acceptats, i en particular, segons el Decret 259/2008, de 23 de desembre de la Generalitat de Catalunya, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions, modificat pel Decret 125/2010 de 14 de setembre, a partir dels registres comptables de la Fundació, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera al 31 de desembre de 2019, i dels resultats de les seves operacions corresponents al exercici acabat en la esmentada data.

Els presents comptes anuals han estat formulats pel Patronat de la Fundació, amb caràcter previ a la seva aprovació per part del mateix òrgan de govern.

Les xifres que figuren en els documents que integren els comptes anuals estan expressades en euros, que és la moneda funcional de la Fundació.

2.2 Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals abreujats s'han pres en consideració les normes de registre i valoració que es descriuen a la Nota 4, havent-se aplicat els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els comptes.

2.3 Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2019 i 2018 s'han formulat mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix, en alguns casos, efectuar estimacions i prendre en consideració determinats estimadors. Aquests s'han d'avaluar de manera continuada en el temps, i s'han de fonamentar, bàsicament, en l'experiència històrica de la Fundació i, en d'altres factors, incloses les expectatives futures que es consideren raonables atenent a les circumstàncies.





Les estimacions considerades per a formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda i sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions considerades en l'elaboració d'aquests comptes anuals, fan referència a les vides útils estimades dels béns que integren els immobilitzats intangibles i material (Notes 6 i 5), així com les correccions valoratives de les inversions en empreses del grup i associades i comptes a cobrar (Nota 4.4.b), les correccions valoratives en existències (Nota 4.6), el càlcul de la provisions sobre riscos (Nota 4.9), i estimacions dels ingressos assistencials en negociació amb el Servei Català de la Salut (Nota 4.8).

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

Es sotmetrà a l'aprovació del Patronat la distribució de resultats que es detalla a continuació:

	2019	2018
<u>Base de repartiment</u>		
Excedent de l'exercici	(521.498,96)	(415.265,64)
	(521.498,96)	(415.265,64)
<u>Distribució</u>		
Excedents negatius d'exercicis anteriors	(521.498,96)	(415.265,64)
	(521.498,96)	(415.265,64)





4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

4.1 Immobilitzat intangible

Els elements de l'immobilitzat intangible rebuts en l'operació d'aportació de la branca assistencial (Nota 21), es van valorar a valor raonable, en el moment de l'aportació. Els béns adquirits posteriorment, es troben valorats pel seu preu d'adquisició o pel seu cost de producció, minorats per l'amortització acumulada i per les possibles pèrdues per deteriorament de valor. L'actiu intangible es reconeix com a tal si només es probable que generi beneficis futurs a la Fundació i que el seu cost pugui ser valorat de forma fiable.

Els actius intangibles són amortitzats sistemàticament al llarg de les seves vides útils estimades i la seva recuperabilitat s'analitza quan es produeixen esdeveniments o canvis que indiquin que el valor net comptable pugui no ser recuperable. El mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats al tancament de l'exercici, i si procedeix, ajustats de forma prospectiva.

a) Aplicacions informàtiques

Les aplicacions informàtiques rebudes en l'operació d'aportació de la branca assistencial (Nota 21), es van valorar a valor raonable, en el moment de l'aportació. Les aplicacions informàtiques adquirides posteriorment, es presenten valorades per l'import satisfet per la propietat o l'ús dels programes informàtics. La seva amortització es realitza en funció de la seva vida útil en un termini màxim de tres anys.

4.2 Immobilitzat material

a) Cost

Els elements de l'immobilitzat material rebuts en l'operació d'aportació de la branca assistencial (Nota 21), es van valorar a valor raonable, en el moment de l'aportació. Els béns adquirits posteriorment, es valoren pel seu cost d'adquisició, el qual inclou les despeses addicionals i directament relacionades amb l'adquisició dels béns que es produeixen fins el moment en que aquests es troben en condicions de funcionament.

Els costos que no representen una ampliació de la vida útil dels béns i les despeses de manteniment s'enregistren directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o que allarguen la vida útil dels béns s'incorporen com a major valor d'aquests, sempre i quan sigui possible conèixer o estimar el valor comptable dels elements que hagin de donar-se de baixa en haver estat substituïts.

b) Amortització

Les amortitzacions s'estableixen de manera sistemàtica, en funció de la vida útil estimada dels béns i del seu eventual valor residual, atenent a la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament, ús i gaudi. Els anys de vida útil estimada per als béns que configuren l'immobilitzat material són els resultants d'aplicar els següents coeficients d'amortització:





Percentatges

Maquinària i instal·lacions fixes	10 – 15
Utilatge	15
Equips, aparells i instrumental mèdico-assistencial	10 – 12 – 15
Elements de transport	10
Mobiliari general i mèdico-assistencial	10 – 15 – 25
Equips informàtics	25

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat

El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat, considerats de manera individualitzada, es minora per qualsevol pèrdua per deteriorament en el seu valor en el moment en què es produeixen fets o canvis que puguin indicar que aquell valor net excedeix de l'import recuperable estimat, entès aquest com l'import més alt entre el valor raonable dels béns menys els costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús és el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats a una taxa de descompte neta de la prima de risc dels béns.

En el cas de què els béns no generin fluxos d'efectiu de manera independent, el seu import recuperable es determina a partir de la unitat generadora d'efectiu a la que pertanyen.

Les eventuais pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de pèrdues i guanys d'aquell exercici en el que es produeixen, d'igual manera que es recullen com a ingressos les eventuais reversions de deterioraments. Aquestes, tenen com a límit el valor comptable del bé que estaria reconegut a la data de la reversió si no s'hagués enregistrat el deteriorament de valor.

Al tancament de cada exercici, i en el cas de que en anys anteriors s'hagin reconegut pèrdues per deteriorament, s'avalua l'existència d'indicis de què aquestes hagin desaparegut o minvat, estimant-se de nou en aquest cas el valor recuperable del bé.

4.3 Arrendaments

a) Arrendaments financers

Es qualifiquen com arrendament financer tots aquells contractes d'arrendament en els que de les seves condicions econòmiques es dedueix que es transfereixen tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu. En cas contrari es qualifiquen com a arrendaments operatius.

Es presumeix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat quan no existeixen dubtes raonables de a que s'exercirà la corresponent opció de compra.

En cas que no existeixi opció de compra, es presum la transferència dels riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu en els següents casos:

- Quan la propietat de l'actiu es transfereix a l'arrendament al finalitzar el termini de l'arrendament.
- Quan el termini de l'arrendament coincideixi o cobreixi la major part de la vida econòmica de l'actiu.





- Quan el valor actual dels pagaments mínims acordats en el contracte, calculats a l'inici del període d'arrendament, suposi la pràctica totalitat del valor raonable de l'actiu arrendat.
- En aquells casos en els quals la utilitat de l'actiu quedi restringida a l'arrendatari, com a conseqüència de les característiques especials de l'actiu arrendat.
- Si les pèrdues ocasionades com a conseqüència de la cancel·lació del contracte d'arrendament són assumides per l'arrendatari.

Es registra, en el moment inicial, un actiu immobilitzat d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, inclòs el pagament per l'opció de compra.

La càrrega financera es distribueix al llarg del període del contracte i s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es merita, d'acord amb el mètode del tipus d'interès efectiu.

b) Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius suposen un acord mitjançant el qual la Fundació ha acordat amb l'arrendatari el dret d'ús d'un actiu durant un període de temps determinat, a canvi d'una sèrie de quotes mensuals.

Les despeses meritades dels acords d'arrendament operatiu es consideren despesa de l'exercici en el qual es merita i s'imputa en el compte de pèrdues i guanys.

L'Entitat disposa de contractes d'arrendament operatiu per lloguer d'immobles. Aquests contractes es qualifiquen d'arrendaments operatius atenent a que la seva durada és inferior a la vida útil estimada d'aquests béns.

4.4 Actius financers

a) Classificació i valoració

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les següents categories:

- 1) *Préstecs i partides a cobrar*
- 2) *Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades*

La valoració inicial dels actius financers es realitza pel seu valor raonable. El valor raonable és, excepte evidència del contrari, el de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més les despeses de transacció que li siguin directament atribuïbles.

a.1) *Préstecs i partides a cobrar*

Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis i patrocinadors, recolliran bàsicament els comptes d'altres Entitats Privades i Organismes Públics. S'enregistren inicialment pel seu valor nominal. En el cas que el seu venciment resulti ser superior a un any i l'efecte financer sigui significatiu, es valoren pel seu cost amortitzat.





Inversions financeres a llarg termini recolliran, entre d'altres, les fiances entregades com a conseqüència dels contractes d'arrendament operatius. Aquestes es valoren pel seu valor nominal que no difereix substancialment el seu valor raonable.

a.2) Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

S'inclouen en aquesta categoria les inversions en capital en empreses del grup, multigrup i associades.

Després del reconeixement inicial es valoren pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

b) Deteriorament d'actius financers

La Fundació avalua al tancament de l'exercici si els actius financers o grup d'actius financers estan deteriorats.

b.1) Actius financers comptabilitzats al cost amortitzat (partides a cobrar).

S'efectuen les correccions valoratives necessàries, sempre que existeixi evidència objectiva de que el valor d'un actiu financer o, grup d'actius financers, comptabilitzats al cost amortitzat, s'han deteriorat com resultat d'un o més esdeveniments que hagin succeït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en els llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que s'han de generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagués enregistrat el deteriorament del valor.

b.2) Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades després del seu reconeixement inicial es valoren al cost deduït, en el seu cas, de l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el valor en llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys les despeses de venda i el valor actual de fluxos d'efectiu futurs derivats de l'inversió.

Excepte millor evidència l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius, s'ha pres en consideració el patrimoni net de l'entitat participada, corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració.





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

Les correccions valoratives per deteriorament i, en el seu cas, la seva reversió, s'enregistren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com límit el valor en llibres de l'inversió que estaria reconeguda a data de reversió si no s'hagués enregistrat el deteriorament del valor.

c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han de reconèixer utilitzat el mètode de tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret a percebre'ls.

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers s'enregistren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment així com l'import dels dividendes acordats per l'ens competent en el moment de l'adquisició. Així s'entén per "interessos explícits" aquells que s'obtenen d'aplicar el tipus d'interès contractual de l'instrument financer.

Quan els dividendes distribuïts procedeixen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data de posició per què s'hagin distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no es reconeixen com ingressos, i minoren el valor comptable de la inversió.

d) Baixa d'actius financers

La Fundació dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o es cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que es transfereixi de manera substancial els riscos i beneficis inherents al mateix.

4.5 Passius financers

a) Classificació i valoració

La Fundació ha classificat tots els seus passius financers dins de la categoria de Dèbits i partides a pagar.

Després del reconeixement inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció incloses les despeses de transacció que siguin directament atribuïbles) els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Tot i això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import del qual s'espera pagar a curt termini, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

b) Baixa de passius financers

La Fundació procedeix a donar de baixa un passiu financer quan s'ha extingit l'obligació inherent als mateixos.





La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada incloses les despeses de transacció atribuïbles, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que tingui lloc.

4.6 Existències

Les existències rebudes en l'operació d'aportació de la branca assistencial (Nota 21), es van valorar a valor raonable, en el moment de l'aportació. Les existències adquirides posteriorment, es valoren pel seu cost d'adquisició. El cost d'adquisició inclou l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte, així com els eventuais interessos incorporats al nominal dels debits més les despeses addicionals que es produeixen fins que els béns es trobin ubicats per la seva venda.

El cost de les existències s'assigna a les diferents unitats que configuren l'inventari mitjançant l'aplicació del preu mitjà.

El valor de cost de les existències és objecte de correcció valorativa en aquells casos en el que el seu cost excedeixi el seu valor net realitzable. A aquests efectes s'entén per valor net realitzable el seu preu de reposició.

4.7 Impost sobre societats

La despesa per aquest impost es classifica entre impost corrent i impost diferit.

La despesa per impost corrent es correspon amb la quota a ingressar per l'impost, a la que cal afegir les retencions suportades i els ingressos a compte efectuats, fins a l'import de la quota líquida del període.

La despesa o ingrés per impost diferit recull l'efecte impositiu sobre les diferències de criteri per a determinar el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable) de l'exercici.

4.8 Ingressos i despeses

Ambdós conceptes han estat comptabilitzats en funció dels imports efectivament meritats, entenent que per aquests als generats en funció del corrent real de béns i serveis, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera derivada d'ells.

Els ingressos derivats de les activitats assistencials concertades amb el Servei Català de la Salut (SCS) s'instrumentalitzen mitjançant contractes en els que figuren els paràmetres d'activitat concertats, que són objecte de renovació i revisió amb periodicitat anual. No obstant això, el procés de negociació d'alguns contractes amb l'Administració sol dur un cert retard, tancant-se les negociacions definitivament, en dates posteriors a la de formulació dels comptes anuals. Aquesta circumstància comporta que els ingressos de l'exercici associats a aquelles activitats duguin un component d'estimació, basat en la situació en la que es troben les negociacions amb el SCS a la data de formulació dels comptes anuals.

Les estimacions fetes per l'Entitat es basen en criteris de prudència valorativa, no considerant-se aquelles partides sobre les que es desprengui cap tipus d'incertesa respecte a les seves possibilitats de realització.





D'altra banda, els ingressos concertats amb el SCS es desglossen en dos components: fix i variable. L'acceptació per part del SCS dels imports corresponents a la part variable requereix l'emissió d'un informe favorable de la comissió de seguiment de cadascun dels contractes.

Com a conseqüència d'aquesta clàusula suspensiva, la Fundació a tancament de l'exercici realitza una previsió dels ingressos de la part variable realitzada. Posteriorment, a mesura que es reben els informes corresponents, es registren les regularitzacions necessàries al compte de resultats de la Fundació.

4.9 Provisions i contingències

Les provisions són reconegudes quan es té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com resultat d'un succés passat i s'estima probable una sortida de recursos.

Es valoren a la data del tancament de l'exercici pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

Les provisions es registren a la data de tancament de l'exercici, registrant-se els ajustaments que sorgeixen amb motiu de l'actualització de la provisió com despesa o ingrés financer, segons es meritin.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació, sempre que no existeixin dubtes de percepció, no suposa una minoració del deute reconeixent-se el dret de cobrament en l'actiu l'import del qual no excedirà de l'obligació registrada.

a) Provisió per remuneracions pendents al personal

La Fundació provisiona les remuneracions pendents de pagament al personal a 31 de desembre. En funció de la liquidació d'aquestes remuneracions realitzada durant l'exercici següent, l'entitat procedeix a registrar una aplicació de la provisió per la part no liquidada, i torna a registrar una dotació per la provisió a data de tancament.

Aquestes provisions es registren en el passiu del balanç, en el compte de Personal del epígraf de Creditors per activitats i altres comptes a pagar del passiu del balanç (veure Nota 8.4).

4.10 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 fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts sense assignació a una finalitat específica es registren com a ingressos de l'exercici.





4.11 Actuacions amb incidència en el medi ambient

Els imports acreditats per complir amb els requeriments legals en matèria de medi ambient s'enregistren anualment com a despesa o inversió, atenent a la seva naturalesa.

4.12 Transaccions amb parts vinculades

Les transaccions realitzades amb parts vinculades són relacionades amb el tràfic normal de la Fundació, es realitzen en condicions de mercat i són enregistrades segons les normes de valoració anteriorment detallades.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 *Moviment de l'exercici*

Els moviments enregistrats l'exercici 2019 i 2018 pels comptes que integren l'epígraf de Immobilitzat material es detallen tot seguit:

Exercici 2019:

	31.12.2018	Altes	Baixes	Traspassos	31.12.2019
Cost					
Maquinària	28.801.665,66	4.624.701,46	(818.969,32)	-	32.607.397,80
Altres instal·lacions i utilatge	14.219.319,25	282.785,65	(45.043,21)	697.673,75	15.154.735,44
Mobiliari	9.014.757,55	210.726,61	-	22.761,74	9.248.245,90
Equips per a procés informació	6.662.567,70	87.858,80	(520.208,06)	-	6.230.218,44
Elements de transport	51.792,18	-	-	-	51.792,18
Immobilitzat material en curs	2.591.941,10	2.112.836,28	-	(720.435,49)	3.984.341,89
	61.342.043,44	7.318.908,80	(1.384.220,59)	-	67.276.731,65
Amortització Acumulada					
Maquinària	(22.667.694,76)	(1.763.793,58)	818.969,32	-	(23.612.519,02)
Altres instal·lacions i utilatge	(10.532.519,33)	(771.512,03)	45.043,21	-	(11.258.988,15)
Mobiliari	(7.260.719,93)	(367.165,60)	-	-	(7.627.885,53)
Equips per a procés informació	(6.328.557,20)	(157.002,82)	520.208,06	-	(5.965.351,96)
Elements de transport	(51.792,18)	-	-	-	(51.792,18)
	(46.841.283,40)	(3.059.474,03)	1.384.220,59	-	(48.516.536,84)
Deteriorament	-	-	-	-	-
VALOR NET	14.500.760,04	4.259.434,77	-	-	18.760.194,81





Exercici 2018:

	Saldo a					Saldo a
	31.12.2017	Altes	Baixes	Traspassos	31.12.2018	
Cost						
Maquinària	27.709.453,04	2.892.931,16	(1.800.718,54)	-	28.801.665,66	
Altres instal·lacions i utilatge	13.323.734,74	575.033,23	-	320.551,28	14.219.319,25	
Mobiliari	8.301.398,14	422.449,37	(7.737,17)	298.647,21	9.014.757,55	
Equips per a procés informació	6.467.119,18	203.616,02	(8.167,50)	-	6.662.567,70	
Elements de transport	51.792,18	-	-	-	51.792,18	
Immobilitzat material en curs	230.398,04	2.980.741,55	-	(619.198,49)	2.591.941,10	
	56.083.895,32	7.074.771,33	(1.816.623,21)	-	61.342.043,44	
Amortització Acumulada						
Maquinària	(23.092.032,35)	(1.376.380,95)	1.800.718,54	-	(22.667.694,76)	
Altres instal·lacions i utilatge	(9.875.377,42)	(657.141,91)	-	-	(10.532.519,33)	
Mobiliari	(6.948.247,39)	(320.209,71)	7.737,17	-	(7.260.719,93)	
Equips per a procés informació	(6.172.347,42)	(159.619,60)	3.409,82	-	(6.328.557,20)	
Elements de transport	(51.792,18)	-	-	-	(51.792,18)	
	(46.139.796,76)	(2.513.352,17)	1.811.865,53	-	(46.841.283,40)	
Deteriorament	-	-	-	-	-	
VALOR NET	9.944.098,56	4.561.419,16	(4.757,68)	-	14.500.760,04	

5.2 Altes de l'exercici

Les principals altes de l'exercici 2019 corresponen a bàsicament a l'adquisició de nous equipaments derivats del contracte de renovació tecnològica (veure nota 5.6 i 7.2), així com l'adquisició d'equipament i altres aparells medicoassistencials.

Les principals altes de l'exercici 2018 corresponien principalment a l'adquisició d'equipament i aparells medicoassistencials.

L'immobilitzat en curs inclou les obres d'ampliació del servei d'urgències així com les reformes de l'edifici Estació.

5.3 Baixes de l'exercici

Les baixes de l'exercici 2019 corresponen pràcticament en la seva totalitat a la baixa dels equipaments renovats i substituïts en virtut del contracte de renovació tecnològica (veure nota 5.6 i 7.2), que es trobaven totalment amortitzats.

Les baixes de l'exercici 2018 corresponien pràcticament en la seva totalitat a la baixa de l'equipament HAIFU i altres equipaments i aparells assistencials. Com a conseqüència d'aquestes baixes la Fundació va registrar una pèrdua de l'immobilitzat material per import de 4.757,68 euros.





5.4 Elements totalment amortitzats

Els elements de l'immobilitzat material en ús que es troben totalment amortitzats respon al següent detall:

	2019	2018
Maquinària	21.146.750,37	18.896.088,22
Altres instal·lacions i utilatge	7.899.927,47	7.359.188,84
Mobiliari	6.126.784,06	5.860.462,06
Equips per a procés informació	6.193.010,04	5.983.471,14
Elements de transport	51.792,17	51.792,17
	41.418.264,11	38.151.002,43

5.5 Elements en règim d'arrendament financer

Dins de l'immobilitzat s'inclouen bens en règim d'arrendament financer per un valor de cost de 4.510.712,82 euros (veure nota 7.2).

5.6 Compromisos de compra

A 31 de desembre de 2019 i 2018 existeixen compromisos fermes de compra derivats del contracte signat el 28 de juny de 2018 amb General Electric Healthcare España, S.A.U. L'objecte del contracte és disposar d'una solució global i integrada per cobrir les necessitats de proves i procediments diagnòstics que realitza la Fundació.

El contracte té una durada de 10 anys a partir de l'1 de gener de 2019 atès que s'estableix un període de carència de 6 mesos des de la signatura del contracte. El valor estimat del contracte es de 13.254.924,58 euros que inclou tant equipament com el servei de manteniment durant tot el període.

Els compromisos d'inversió d'equipaments i despeses de manteniment establerts en el contracte signat, són els següents:

Any	Equipament	Manteniment	Total
2020	1.726.080,76	1.177.743,53	2.903.824,29
2021	160.135,57	129.890,86	290.026,43
2022	1.402.350,70	612.602,31	2.014.953,01
2023	64.521,59	52.671,56	117.193,15
2024	1.165.624,98	921.483,23	2.087.108,21
2025	192.301,34	138.280,97	330.582,31
	4.711.014,93	3.032.672,46	7.743.687,39

Atenent al fons del contracte, els equipaments es tractaren com arrendaments financers i el servei de manteniment com a despesa de cada exercici. (veure Nota 7.2)





Altra informació

La Direcció considera que el valor comptable dels elements de l'immobilitzat material no supera el valor raonable i/o recuperable dels mateixos.

És política de la Fundació contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimin necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements de l'immobilitzat material.

A 31 de desembre de 2019 i 2018, la totalitat dels elements de l'immobilitzat material es situa en territori de Catalunya i està totalment afecte al desenvolupament de la activitat de la FUNDACIÓ.

A 31 de desembre de 2019 i 2018, no existeixen béns afectes a garantia

A data de formulació dels presents comptes, no existeixen elements de l'immobilitzat per als quals existien compromisos fermes de venda.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 Moviment de l'exercici

Els moviments enregistrats pels comptes d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2019 i 2018 es presenta en el quadre resum que es detalla a continuació:

Exercici 2019:

	Saldo a 31.12.2018	Altes	Saldo a 31.12.2019
Cost			
Aplicacions informàtiques	1.907.935,16	6.292,00	1.914.227,16
	1.907.935,16	6.292,00	1.914.227,16
Amortització Acumulada			
Aplicacions informàtiques	(1.845.103,03)	(28.537,92)	(1.873.640,95)
	(1.845.103,03)	(28.537,92)	(1.873.640,95)
Deteriorament	-	-	-
VALOR NET	62.832,13	(22.245,92)	40.586,21





Exercici 2018:

	Saldo a 31.12.2017	Altes	Saldo a 31.12.2018
Cost			
Aplicacions informàtiques	1.902.361,90	5.573,26	1.907.935,16
	1.902.361,90	5.573,26	1.907.935,16
Amortització Acumulada			
Aplicacions informàtiques	(1.713.805,09)	(131.297,94)	(1.845.103,03)
	(1.713.805,09)	(131.297,94)	(1.845.103,03)
Deteriorament	-	-	-
VALOR NET	188.556,81	(125.724,68)	62.832,13

6.2 Altes de l'exercici

Les altes dels exercicis 2019 i 2018 corresponen a l'adquisició de noves aplicacions informàtiques.

6.3 Baixes de l'exercici

Durant els exercicis 2019 i 2018 no s'han produït baixes de l'immobilitzat material.

6.4 Elements totalment amortitzats

El cost de l'immobilitzat intangible en ús i totalment amortitzat a 31 de desembre de 2019 ascendeix a 1.791.038,40 euros. (1.699.692,78 euros a l'exercici 2018).

7. ARRENDAMENTS OPERATIUS

7.1 Arrendaments operatius

A 1 de gener de 2017, i fruit de la recepció de l'activitat assistencial, la Fundació es va subrogar en tots els contractes d'arrendament operatiu que tenia l'Entitat escindida afectes a l'esmentada activitat. Tots aquests arrendaments són amb parts vinculades.

Adicionalment, es va procedir a formalitzar contractes de arrendament operatiu amb l'Entitat escindida corresponents al lloguer dels immobles on la Fundació realitza l'esmentada activitat assistencial.





A 31 de desembre de 2019 i 2018, els venciments dels pagaments futurs de tots els arrendaments operatius d'immobles llogats per la Fundació a empreses vinculades, són els següents:

	2019	2018
Fins 1 any	5.634.796,63	5.617.025,49
De 1 a 5 anys	22.539.186,52	22.468.101,96
Més de 5 anys	28.173.983,15	28.085.127,45

7.2 Arrendaments financers

El resum de la informació més rellevant dels actius adquirits i finançats per proveïdors d'immobilitzat correspon al següent quadre-resum:

	Maquina HAIFU	Equips renovació tecnològica Anualitat 2019	Total
Reconeixement inicial(valor raonable)	1.272.181,23	3.238.531,59	4.510.712,82
Venciment	jun-28	dic-28	-
Total número quotes	14	120	-
Número quotes pendents	7	108	-
Import capital satisfet	262.476,66	308.957,50	571.434,16
Import despesa financera de l'exercici	27.773,84	62.873,28	90.647,12
Pagaments mínims futurs	1.045.000,00	3.409.353,75	4.454.353,75
Opció de compra	-	-	-
Despeses financeres no meritades	(35.295,44)	(479.779,66)	(515.075,10)
Valor actual	1.009.704,56	2.929.574,09	3.939.278,65

Venciment	Exercici 2019		Exercici 2018	
	Pagaments mínims	Valor actual	Pagaments mínims	Valor actual
2019	-	-	177.500,00	149.726,16
2020	635.754,16	550.024,20	285.000,00	262.143,32
2021	1.140.587,33	1.044.198,30	760.000,00	747.561,25
2022	380.853,66	305.659,56	-	-
2023	381.128,08	314.956,48	-	-
2024	371.831,16	324.536,19	-	-
2025 i seg.	1.487.324,62	1.399.903,92	-	-
	4.397.479,01	3.939.278,65	1.222.500,00	1.159.430,72





8. INSTRUMENTS FINANCERS

8.1 *Classificació per categories i classes*

A 31 de desembre de 2019 i 2018 la composició dels actius i passius financers per categories i classes (a excepció dels saldos amb Administracions Públiques) correspon a:

Exercici 2019:

Actius financers:	Classes			Total
	Llarg termini		Curt termini	
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, i altres	Crèdits, derivats, i altres	
CATEGORIES				
Inversions en entitats del grup i associades	219.000,00	774.235,52	-	993.235,52
Préstecs i partides a cobrar	-	957.557,67	58.682.763,60	59.640.321,27
	219.000,00	1.731.793,19	58.682.763,60	60.633.556,79

Passius financers:	Classes				Total
	Llarg termini		Curt termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
CATEGORIES					
Dèbits i partides a pagar	1.808.373,78	14.945.852,09	8.403.205,67	39.540.923,32	64.698.354,86
	1.808.373,78	14.945.852,09	8.403.205,67	39.540.923,32	64.698.354,86

Exercici 2018:

Actius financers:	Classes			Total
	Llarg termini		Curt termini	
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, i altres	Crèdits, derivats, i altres	
CATEGORIES				
Inversions en entitats del grup	219.000,00	774.235,52	-	993.235,52
Préstecs i partides a cobrar	-	949.190,87	49.496.079,65	50.445.270,52
	219.000,00	1.723.426,39	49.496.079,65	51.438.506,04





Categories	Classes				Total
	Llarg termini		Curt termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Dèbits i partides a pagar	129.556,16	9.138.618,49	3.306.414,11	42.274.225,17	54.848.813,93
	129.556,16	9.138.618,49	3.306.414,11	42.274.225,17	54.848.813,93

El detall dels actius i passius financers a 31 de desembre de 2019 i 2018 és com segueix:

Exercici 2019:

Actius financers:	Llarg termini		Curt termini	
	Instrument de patrimoni	Crèdits, derivats, i altres	Crèdits, derivats, i altres	Total
Usuaris i deutors prestació de serveis (Nota 8.3)	-	-	55.466.410,31	55.466.410,31
Deutors entitats del grup i associades (Nota 18.1)	-	-	3.216.353,29	3.216.353,29
Participacions en empreses del grup (Nota 8.6)	219.000,00	-	-	219.000,00
Crèdits a empreses del grup (Nota 18.1)	-	774.235,52	-	774.235,52
Fiances	-	957.557,67	-	957.557,67
	219.000,00	1.731.793,19	58.682.763,60	60.633.556,79

Passius financers:	Llarg termini		Curt termini	
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres
Deutes amb entitats de crèdit (Nota 8.5)	1.808.373,78	-	8.403.205,67	-
Deute històric Seguretat Social (Nota 12.2)	-	3.551.943,02	-	466.887,46
Creditors immobilitzats	-	-	-	0,00
Creditors per arrendament financer (Nota 7.2)	-	3.389.254,43	-	550.024,22
Deutes entitats del grup i vinculades (Nota 18.1)	-	8.000.000,00	-	-
Fiances	-	4.654,64	-	-
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	-	-	-	25.091.974,36
Creditors, entitats del grup i vinculades (Nota 18.1)	-	-	-	4.361.900,98
Remuneracions pendents de pagament (Nota 8.4)	-	-	-	9.070.136,30
	1.808.373,78	14.945.852,09	8.403.205,67	39.540.923,32





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

Exercici 2018:

Actius financers:	Llarg termini		Curt termini	
	Instrumentes de patrimoni	Crèdits, derivats, i altres	Crèdits, derivats, i altres	Total
Usuaris i deutors prestació de serveis (Nota 8.3)	-	-	46.359.870,66	46.359.870,66
Deutors entitats del grup i associades (Nota 18.1)	-	-	3.136.208,99	3.136.208,99
Participacions en empreses del grup (Nota 8.6)	219.000,00	-	-	219.000,00
Crèdits a empreses del grup (Nota 18.1)	-	774.235,52	-	774.235,52
Fiances	-	949.190,87	-	949.190,87
	219.000,00	1.723.426,39	49.496.079,65	51.438.506,04

Passius financers:	Llarg termini		Curt termini		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Deutes amb entitats de crèdit (Nota 8.5)	129.556,16	-	3.306.414,11	-	3.435.970,27
Deute històric Seguretat Social (Nota 12.2)	-	3.577.271,94	-	470.218,11	4.047.490,05
Creditors immobilitzat	-	46.987,35	-	82.859,86	129.847,21
Creditors per arrendament financer (Nota 7.2)	-	1.009.704,56	-	149.726,16	1.159.430,72
Deutes entitats del grup i vinculades (Nota 18.1)	-	4.500.000,00	-	12.875,62	4.512.875,62
Fiances	-	4.654,64	-	-	4.654,64
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	-	-	-	27.283.818,99	27.283.818,99
Creditors, entitats del grup i vinculades (Nota 18.1)	-	-	-	4.199.232,55	4.199.232,55
Remuneracions pendents de pagament (Nota 8.4)	-	-	-	10.075.493,87	10.075.493,87
	129.556,16	9.138.618,49	3.306.414,11	42.274.225,17	54.848.813,93

8.2 Classificació per venciments

A 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

Exercici 2019:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025 i post.	Total
Actius financers amb venciment							
Usuaris i deutors per prestació de serveis	55.466.410,31	-	-	-	-	-	55.466.410,31
Deutors entitats del grup i associades	3.216.353,29	-	-	-	-	-	3.216.353,29
Actius financers sense venciment							
Participacions en empreses del grup	-	-	-	-	-	219.000,00	219.000,00
Fiances	-	-	-	-	-	774.235,52	774.235,52
Crèdits a empreses del grup	-	-	-	-	-	957.557,67	957.557,67
	58.682.763,60	-	-	-	-	1.950.793,19	60.633.556,79
Passius financers amb venciment							
Deutes amb entitats de crèdit	8.403.205,67	494.929,84	502.405,04	509.993,14	301.045,76	-	10.211.579,45
Deute històric Seguretat Social	466.887,46	451.410,81	436.145,71	421.396,82	407.146,69	1.835.842,99	4.018.639,48
Creditors per arrendament financer	550.024,22	1.044.198,30	305.659,56	314.956,48	324.536,19	1.399.903,92	3.939.279,67
Deutes amb parts vinculades	-	-	-	-	8.000.000,00	-	8.000.000,00
Creditors i altres comptes a pagar	25.091.974,36	-	-	-	-	-	25.091.974,36
Creditors entitats del grup i parts vinculades	4.361.900,98	-	-	-	-	-	4.361.900,98
Remuneracions pendents de pagament	9.070.136,30	-	-	-	-	-	9.070.136,30
Passius financers sense venciment							
Fiances	-	-	-	-	-	4.654,64	4.654,64
	47.944.128,99	1.990.538,95	1.244.210,31	1.246.346,45	9.032.728,63	3.240.401,55	64.698.354,88





Exercici 2018:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024 i post.	Total
Actius financers amb venciment							
Usuaris i deutors per prestació de serveis	46.359.870,66	-	-	-	-	-	46.359.870,66
Deutors entitats del grup i associades	3.136.208,99	-	-	-	-	-	3.136.208,99
Actius financers sense venciment							
Participacions en empreses del grup	-	-	-	-	-	219.000,00	219.000,00
Fiances	-	-	-	-	-	774.235,52	774.235,52
Crèdits a empreses del grup	-	-	-	-	-	949.190,87	949.190,87
	49.496.079,65	-	-	-	-	1.942.426,39	51.438.506,04
Passius financers amb venciment							
Deutes amb entitats de crèdit	3.306.414,11	129.556,16	-	-	-	-	3.435.970,27
Deute històric Seguretat Social	470.218,11	454.317,01	438.953,63	424.109,79	409.767,91	1.850.123,60	4.047.490,05
Creditors immobilitzat	82.859,86	46.987,35	-	-	-	-	129.847,21
Creditors per arrendament financer	149.726,16	262.143,32	747.561,25	-	-	-	1.159.430,72
Deutes amb parts vinculades	12.875,62	3.000.000,00	-	-	-	1.500.000,00	4.512.875,62
Creditors i altres comptes a pagar	27.283.818,99	-	-	-	-	-	27.283.818,99
Creditors entitats del grup i parts vinculades	4.199.232,55	-	-	-	-	-	4.199.232,55
Remuneracions pendents de pagament	10.075.493,87	-	-	-	-	-	10.075.493,87
Passius financers sense venciment							
Fiances	-	-	-	-	-	4.654,64	4.654,64
	46.580.639,28	3.893.003,83	1.186.514,88	424.109,79	409.767,91	3.354.778,24	54.848.813,93

8.3 Usuaris i deutors per prestació de serveis

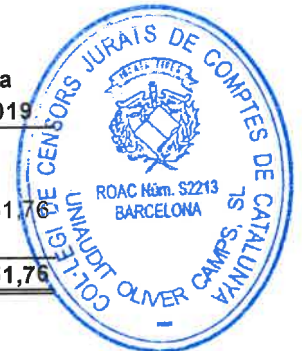
El moviment de l'exercici 2019 i 2018 del compte d'usuaris i deutors per prestació de serveis és el següent:

	2019	2018
Servei Català de la Salut	53.143.113,11	44.196.268,78
Institut Català de la Salut	-	9.015,00
SISPAP	-	29.252,00
Altres Entitats públiques	1.133.864,77	579.958,95
Entitats Privades	1.577.184,19	1.894.574,01
Provisió insolvències comercials	(387.751,76)	(349.198,08)
	55.466.410,31	46.359.870,66

El moviment de la provisió per insolvències és el següent:

Exercici 2019:

	Saldo a 31.12.2018	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2019
Provisió insolvències comercials				
Entitats Privades	349.198,08	80.981,35	(42.427,67)	387.751,76
	349.198,08	80.981,35	(42.427,67)	387.751,76





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

Exercici 2018:

Amb data 1 de gener de 2017, fruit de l'operació d'aportació de l'activitat assistencial (Nota 21.2), la Fundació va rebre un import de 37.878 milers d'euros de deutors i compte a cobrar, que incloïa una provisió per insolvències de 2.456 milers d'euros. El moviment de la provisió per insolvències va ser el següent:

	Saldo a 31.12.2017	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2018
Provisió insolvències comercials				
Entitats Privades	316.481,34	61.749,04	(29.032,30)	349.198,08
Part Variable concerts SCS	1.500.000,00	-	(1.500.000,00)	-
	1.816.481,34	61.749,04	(1.529.032,30)	349.198,08

La dotació neta de la provisió de l'exercici 2019 ha estat de 38.553,68 euros ((-1.467.283,26 euros l'exercici 2018)

En l'exercici 2018 es va desdotar la provisió per no cobrament de les Parts Variables dels Concerts SCS per import restant de 1.500.000,00 euros.

8.4 Remuneracions pendents de pagament

El detall de les Remuneracions pendents de pagament amb el personal, és el següent:

	2019	2018
Provisió variables i extres	3.194.596,54	3.366.457,11
Provisió aplicació conveni	324.698,15	2.466.026,17
Altres	5.550.841,61	4.243.010,59
	9.070.136,30	10.075.493,87

A 31 de desembre de 2019 la "Provisió aplicació conveni" inclou l'import de 82 milers d'euros (409 milers d'euros a 31 de desembre de 2018) corresponent a una part dels endarreriments de l'exercici 2015, pendents de pagar al personal per l'aplicació del conveni col·lectiu SISCAT.

El pagament de la resta d'import corresponent a l'exercici 2015, es farà efectiva, de forma total o parcial, en el terminis que puguin ser assumits per la Fundació d'acord amb la seva situació econòmica i de tresoreria.





8.5 Deutes amb entitats de crèdit

El detall dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2019 i 2018, és el següent:

Tipus de deute	Data venciment	Import inicial / límit	Saldo a 31.12.2019	Saldo a 31.12.2018
Préstec	2020	2.500.000,00	129.382,71	762.384,15
Préstec	2024	2.500.000,00	2.297.579,55	-
Pòlisses de crèdit	2020	32.500.000,00	7.784.617,19	2.673.586,12
			10.211.579,45	3.435.970,27

8.6 Instruments de patrimoni

A 31 de desembre de 2019, el detall i la informació de les participacions en empreses del grup i associades, es el següent:

Denominació	Domicili	Activitat	% Partic. directe	Capital	Reserves	Total Patrimoni Net 2019	Valor llibres 2019
Empreses del grup i multigrup:							
Terrassanet, AIE	Terrassa	Serveis neteja	78,00%	50.000,00	-	50.000,00	39.000,00
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	Terrassa	Serveis corporatius	68,00%	-	-	-	-
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	Terrassa	Anàlisis clínics	45,00%	-	11500	11.500,00	-
Empreses associades:							
Egarserver, AIE	Terrassa	Prestació de serveis	13,85%	1.300.000,00	4.081,72	1.304.081,72	180.000,00
						219.000,00	

A 1 de gener de 2017, mitjançant l'operació d'aportació d'activitat (Nota 21), la Fundació va rebre un import de 180 milers d'euros, corresponents al traspàs del 68% de Mútua de Terrassa Serveis Corporatius AIE, el 45% de Catlab Centre d'Analítiques de Terrassa AIE, i 13,85% de la participació de Egarserver, AIE.

Posteriorment i amb data 5 d'abril de 2017 es va formalitzar la compra del 78% de la participació en Terrassanet AIE, a la Mútua de Terrassa MPS, pel seu valor net comptable.





8.7 Ingressos i despeses dels instruments financers

El detall dels ingressos i despeses financeres és com segueix:

	2019	2018
Ingressos financers:		
Altres	7.070,12	-
Ingressos financers - Projecte GE	50.453,73	-
	57.523,85	-
Despeses financeres:		
Deutes amb entitats de crèdit	316.454,36	280.183,54
Creditors immobilitzat	1.840,09	3.773,86
Creditors per arrendament financer	90.647,10	14.749,50
Deutes amb entitats vinculades	129.808,52	92.990,78
Actualització Deute SS (Nota 12.2)	5.803,04	-
Altres	442,88	-
	544.995,99	391.697,68

8.8 Informació sobre saldos pendents de pagament a Creditors

En compliment de la llei 3/2004 de 29 de Desembre i de la Llei 15/2010 de 5 de Juliol que estableixen les mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials que va entrar en vigor el 07 de Juliol de 2010 i d'acord amb la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'ICAC, s'inclou la informació preceptiva:

	2019	2018
Període mig de pagament a proveïdors	99,46	101,38
Rati d'operacions pagades	105,45	102,99
Rati d'operacions pendents de pagament	72,63	94,71
	Import	Import
Total pagaments realitzats	105.401.613,74	100.132.897,51
Total pagaments pendents	23.571.647,23	24.194.634,00





9. EXISTÈNCIES

El saldo de les existències a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

	2019	2018
Fàrmacs	3.309.035,81	2.775.468,34
Material sanitari de consum	874.197,80	917.287,98
Altres aprovisionaments	95.366,47	92.358,45
Instrumental i utilatge	78.392,21	89.534,91
	4.356.992,29	3.874.649,68

10. FONS PROPIS

El moviment enregistrat pels comptes que integren l'epígraf de Fons propis durant l'exercici 2019 i 2018 corresponen als presentats en l'Estat de canvis en el patrimoni net.

El detall i composició del Fons Dotacional, es detallen a la Nota 15.

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

11.1 Subvencions donacions i llegats de capital

Durant l'exercici 2019, el Servei Català de la Salut ha posat a disposició de la Fundació, dos equipaments diagnòstics - Mamògraf digital, que han estat valorats en 344.300,96 euros. La Fundació ha registrat la operació com una donació de capital, i el seu traspàs a resultats es realitza en base al ritme d'amortització de l'equipament rebut (10 anys).

El moviment de les subvencions i donacions de capital de l'exercici 2019 ha estat el següent:

	Saldo a 31.12.2018	Altes	Traspàs a resultats	Saldo a 31.12.2019
Subvenció Programa Ritmcore		158.663,76	(36.300,03)	122.363,73
Donacions de capital rebudes	-	344.300,96	(3.018,53)	341.282,43
	-	502.964,72	-39.318,56	463.646,16

El detall de les donacions pendents de traspassar a resultats és com segueix:

Any	Entitat	Import	Traspassat a resultats	Pendent traspàs
2019	CatSalut	144.649,45	(1.268,16)	143.381,29
2019	CatSalut	199.651,51	(1.750,37)	197.901,14
2019	UE	158.663,76	(36.300,03)	122.363,73
		502.964,72	(39.318,56)	463.646,16





11.2 Subvencions oficials d'explotació

El detall de les subvencions oficials d'explotació rebuts durant l'exercici 2019 i 2018, és el següent:

	2019	2018
Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e igualdad	3.992,87	6.120,25
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya	5.700,00	500,00
Programa Ritmocore (Nota 11.1)	36.300,03	-
	45.992,90	6.620,25

La Fundació va rebre una subvenció per part del Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social, per import de 3.992,87 euros per l'exercici 2019, per fomentar la donació i el trasplantament d'òrgans i teixits d'origen humà. Aquesta subvenció s'ha imputat durant l'exercici 2019 al compte de resultats. (6.120,25 euros per l'exercici 2018)

La Fundació ha rebut una subvenció per part del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, per import de 6.000 euros per l'exercici 2018, englobada en el marc de programes DGI igualtat d'oportunitats, en concepte d'accions de sensibilització i promoció per avançar en la igualtat d'oportunitats de les dones en el treball. Durant l'exercici 2019 s'ha imputat directament al compte de resultats 5.700 euros.

12. SITUACIÓ FISCAL

La **FUNDACIÓ** presenta una declaració a efectes de l'Impost sobre Beneficis, havent-se acollit al règim fiscal especial establert a la llei 49/2002, de 23 de desembre.

Formen part de la base imposable de l'impost exclusivament les rendes derivades d'explotacions econòmiques no exemptes del mateix, i estan subjectes a una tributació del 10% sobre la base.

Sobre la quota poden aplicar-se certes deduccions i bonificacions.





12.1 Conciliació resultat comptable i base imposable

A continuació es detalla la conciliació entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable fiscal:

	2019	2018
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos	(521.498,96)	415.265,64
Ingressos i despeses imputats directament a patrimoni	-	-
Rendes exemptes segons Llei 49/2002 (Nota 22.1)	521.498,96	(415.265,64)
Base imposable fiscal	-	-

12.2 Saldos amb les Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2019 i 2018 la Fundació manté els següents saldos amb Administracions Públiques:

	2019		2018	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Llarg termini				
Deute històric Seguretat Social		3.551.943,02	-	3.577.271,94
	-	3.551.943,02	-	3.577.271,94
Curt termini				
Deute històric Seguretat Social	-	466.887,46	-	470.218,11
Seguretat Social	4.361,38	2.493.664,66	4.300,43	2.372.797,81
I.R.P.F	-	2.695.941,82	-	2.250.200,28
I.V.A	-	-	-	-
Altres	-	-	-	-
	4.361,38	5.656.493,94	4.300,43	5.093.216,20

El moviment de l'exercici 2019 del deute històric amb la Seguretat Social ha estat el següent:

	Euros
Saldo a 31.12.2018	3.577.271,94
Variacions	(31.131,96)
Actualització financera (Nota 8.7)	5.803,04
Saldo a 31.12.2019	3.551.943,02

Durant l'exercici 2018 el deute no es va actualitzar.





L'origen d'aquest deute prové de la branca d'activitat escindida. L'Entitat escindida es va acollir en el seu dia a la moratòria establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, referida als deutes, causats fins el 31 de desembre de 1994, que mantenien les institucions sanitàries sense ànim de lucre amb la Seguretat Social, establint-se un període de manca de tres anys i l'amortització del deute en un període de deu anys.

Posteriorment, l'Entitat escindida s'ha anat acollint a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compresos entre 1995 i 2016. En data 21 de juliol de 2017 ha estat sol·licitada una nova ampliació dels esmentats períodes, d'acord amb la disposició addicional setena de la Llei 3/2017 de 27 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2017 (BOE de 28/06/2017).

Atès que els Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2020 no han estat aprovats, la Fundació no ha pogut sol·licitar una nova ampliació dels esmentats períodes, motiu pel qual s'ha reclassificat a curt termini la part del deute amb venciment 2020.

Actualment es valora aquest deute a cost amortitzat, estimant un venciment del deute de 10 anys i considerant el tipus d'interès efectiu de descompte del 3,5%.

El càlcul del cost amortitzat a 31 de desembre de 2019, va comportar l'enregistrament d'una despesa financera de 5.803,04 euros. (veure nota 8.7).

12.3 Exercicis susceptibles d'inspecció

D'acord amb les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar com a definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals o no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

12.4 Altra informació fiscal

Durant l'exercici 2017, la Fundació es va adherir al Règim Especial de Grups d'Entitats (REGE), en matèria de IVA, conjuntament amb altres societats del Grup Mútua de Terrassa.

En aquest sentit, la Fundació ha deixat de ser deutora o creditora per IVA, per passar a ser-ho amb l'entitat dominant del Grup, atès que és aquesta entitat la que procedeix a realitzar les liquidacions periòdiques amb l'Administració.





13. INGRESSOS I DESPESES

13.1 Aprovisionaments

Els aprovisionaments de l'exercici 2019 i 2018 es desglossen com segueix:

	2019	2018
Consums:		
Fàrmacs	33.886.580,29	32.979.505,75
Pròtesis	8.613.891,39	8.352.266,96
Altre material sanitari de consum	7.542.535,02	7.144.714,24
Altres consums	3.425.406,00	3.626.545,49
Rappels i bonificacions	(2.890.367,86)	(2.552.355,51)
	<u>50.578.044,84</u>	<u>49.550.676,93</u>
Altres despeses externes:		
Proves Diagnòstiques	10.569.279,52	10.267.233,37
Serveis de neteja i retirada de Residus	3.220.502,35	3.058.765,73
Serveis d'alimentació	1.382.560,55	986.413,36
Altres serveis Assistencials	652.507,01	680.016,02
Serveis de Bugaderia	1.514.714,27	1.498.342,51
Honoraris Mèdics Professionals	2.540.948,98	2.685.151,30
Serveis d'Esterilització	2.171.373,35	2.079.385,91
Serveis informàtics	2.877.674,60	2.897.088,56
Serveis de Seguretat	565.226,70	528.015,05
Serveis de Logística	1.770.608,74	1.704.932,42
Altres despeses externes	1.518.628,74	1.398.058,73
	<u>28.784.024,81</u>	<u>27.783.402,96</u>
Variació existències	52.973,03	(133.400,64)
Total aprovisionaments	<u>79.415.042,68</u>	<u>77.200.679,25</u>

13.2 Càrregues socials

El desglossament de les càrregues socials de l'exercici 2019 i 2018 és com segueix:

	2019	2018
Seguretat social	27.175.205,14	25.913.752,45
Atencions al personal	501.532,46	546.866,94
Formació	264.771,55	53.603,69
Altres càrregues socials	129.612,81	167.248,89
	<u>28.071.121,96</u>	<u>26.681.471,97</u>





14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment de les provisions a llarg termini és com segueix:

	31.12.2018	Augments	Aplicacions	31.12.2019
Terrassanet, AIE (Nota 18.1)	408.229,24	-	-	408.229,24
Agrupació de Neteja Sanitària, AIE (Nota 18.1)	366.905,00	-	-	366.905,00
Total Altres provisions	775.134,24	-	-	775.134,24

Altres provisions per import de 775.134,24 euros, correspon a la part proporcional, d'acord a la participació de l'entitat escindida en les entitats Terrassanet AIE i Agrupació de Neteja Sanitària AIE, de les actes rebudes per IVA de la Dependència Regional d'Inspecció de Catalunya, amb data 7 de novembre de 2014. A data actual, sobre les esmentades actes, es va interposar recurs davant el Tribunal Administratiu Regional de Catalunya, amb data 4 de desembre de 2014.

Els imports i conceptes de les actes són 408.229,24 euros de l'IVA del tercer trimestre de 2010 a quart trimestre de 2011 per Terrassanet AIE, i 362.746,00 euros de l'IVA de l'any 2012 (de l'inici de l'activitat) i altres diligències pendents per Agrupació de Neteja Sanitària AIE.

Durant l'exercici 2017, la Fundació va registrar aplicacions per import de 32.017 euros corresponents a les quotes prescrites del primer trimestre de l'exercici 2012. Així mateix, va registrar augments corresponents a l'actualització pels interessos de demora.

Durant l'exercici 2018 es va fer efectiu el pagament de la totalitat de les actes d'IVA de l'any 2012 corresponents a Agrupació de Neteja Sanitària AIE.

La Fundació té contractada una pòlissa de responsabilitat civil per fer front a l'eventual cost a pagar respecte d'obligacions solidàries derivades de demandes interposades per usuaris de l'Hospital contra personal mèdic de la Fundació, així com d'altres reclamacions.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

D'acord amb l'article 3.2 de la Llei 49/2002 del règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre, la Fundació ha de destinar almenys el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals.





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

El 70% de la xifra d'ingressos computables de l'exercici 2019 totalitza en 158.218.125,39 euros (149.487.048,88 euros, l'exercici 2018) valor inferior a les despeses incorregudes. Conseqüentment, es compleix el requisit legalment establert. La dotació fundacional ha estat aportada per part dels fundadors de la següent manera:

	<u>Import</u>
Aportació dinerària inicial	30.000,00
Donació aportació activitat (Nota 21.2)	14.000.000,00
	<u><u>14.030.000,00</u></u>

16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Fundació compleix amb la normativa mediambiental i de millora del medi ambient, aplicant els requeriments que li són exigits en el desenvolupament de les seves activitats.





17. FETS POSTERIORS

Amb data 11 de març de 2020 l' Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d' emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus COVID-19 a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya ha procedit a la declaració de l'estat d'alarma i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de la COVID-19.

A la data de formulació d'aquests comptes anuals, és prematur realitzar una valoració o quantificació detallada i fiable dels possibles impactes que tindrà la COVID-19 sobre l'Entitat, a causa la incertesa sobre les seves conseqüències a mig i llarg termini. En tot cas, l'Entitat considera aquests esdeveniments com a fets posteriors que no requereixen ajustaments en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2019, si bé podrien impactar de manera significativa en les operacions i, per tant, en els resultats i fluxos d'efectiu futurs. En aquest cas, els seus impactes potencials es registrarien de forma prospectiva als comptes anuals de l'exercici 2020.

La situació provocada pel coronavirus ha afectat d'una manera extraordinària a la nostra entitat amb vocació sanitària i d'atenció a les persones, per la qual cosa s'ha hagut de readaptar amb la màxima rapidesa. Totes les activitats assistencials ordinàries que es prestaven des de tots els àmbits s'han vist frenades o aturades per l'aparició de la COVID-19, des de principis de març que ingressa el primer pacient a l'hospital.

A partir d'aquest moment, i d'una manera molt ràpida, s'engeguen tota una sèries de mesures perfectament organitzades des de la Direcció i molt ben executades, operativament i transversament, des de l'àmbit assistencial:

- Atenció Primària

Els primers, a nivell comunitari de detectar la presència de la COVID-19 entre la població. És per això que, des de principis de març, l'Atenció Primària es reorganitza per atendre pacients amb simptomatologia, intentant no descuidar l'atenció de la resta de pacients crònics, fràgils i vulnerables que requereixen de seguiments habituals per part d'Atenció Primària. Es posen en marxa les consultes telemàtiques des dels CAP's i des de casa, a través de l'e-consulta de *La Meva salut* o per telèfon.

Tanmateix, es va reforçar el funcionament de l'Atenció Continuada amb increments de plantilla i ampliació de cobertura horària de radiologia.

A petició de l'autoritat sanitària es van crear els Equips d'Assistència a les Residències (EAR'S) per donar assistència mèdica directa i exclusiva a les residències de gent gran de persones amb discapacitat intel·lectual i de salut mental, que gestiona la Fundació Vallparadís, com d'altres que també donen cobertura els nostres CAP's.

L'Atenció Primària també s'ha reinventat creant Equips d'Atenció Domiciliària Covid per intervenir amb la màxima rapidesa sobre el territori, per atendre persones afectades o amb sospita, per tal que no haguessin d'acudir al CAP, ja fos per la necessitat d'aïllament o bé per la seva fragilitat.





- Servei d'Urgències

A partir de la segona setmana de març es va reestructurar el Servei per garantir la separació dels pacients amb sospita de la COVID-19, de la resta d'urgències. Els pacients urgents pediàtrics es van traslladar a la pl. 2 de l'edifici històric, per tal que les urgències generals disposessin de més espai per atendre els pacients adults que s'esperaven en les següents setmanes.

Professionals d'altres especialitats de l'hospital s'afegeixen a prestar assistència al Servei d'Urgències, juntament amb el reforç d'infermeria, auxiliars, mossos, que van augmentar el seu horari de tarda, nit i caps de setmana.

Complementant l'assistència d'aquest Servei, va ser també decisiu el suport del Servei de Radiodiagnòstic, interpretant eficaçment les imatges de les afectacions pulmonars de la COVID-19, el suport de l'Atenció a l'Usuari i Treball social, per atendre el millor possible a pacients i famílies.

- Unitat de Cures Intensives

Juntament amb l'Atenció Primària i el Servei d'Urgències, la UCI també es va haver de reinventar, per tal de donar resposta cada dia a la intensitat amb la que es mostrava la pandèmia.

La UCI, en situació normal, està composta per 12 llits. En el pic de la corba, finals de març i principis d'abril, quintuplica la seva capacitat, 50 llits de crítics. Gràcies a les mesures de confinament de la població, el treball en equip dels pneumòlegs, medicina Interna i Servei d'Urgències fa que la Unitat de Cures Intensives no col·lapsi, i que superi, al cap de poques setmanes, la situació crítica a que es va sotmetre.

Cal destacar, també, que a mitjan abril es rep una donació de cinc Dispositius Autònoms de Respiració, més els que es van comprar, més els que es van obtenir del Bloc Quirúrgic, tots ells a disposició de la UCI, per la ventilació invasiva de pacients COVID-19.

- Plantes d'Hospitalització

En termes d'estructura, es va anticipar el buidatge ordenat dels pacients de plantes d'hospitalització, per tal de sectoritzar plantes només amb pacients COVID-19 de la resta de plantes No Covid. En aquest sentit es van utilitzar instal·lacions pròpies, també la planta de Subaguts de Psiquiatria, les plantes d'Aptima, les plantes de Centre Vallparadís i l'Hotel Park.

Per tal de respondre clínicament de la manera més eficaç a aquesta patologia, es van crear equips formats per professionals de diverses especialitats mèdiques o quirúrgiques (cirurgians, anestesiòlegs, rehabilitadors, pediatres, traumatòlegs, reumatòlegs... i tant d'altres), tots ells liderats per l'expertesa d'un cap de planta -pneumòleg o internista- amb el suport dels especialistes en formació.

Diàriament tots els metges han discutit sobre l'estat de cada pacient, els més greus han permès provar eines terapèutiques noves, innovar en tractaments... i en conseqüència tots





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

els metges han estat al corrent de l'estat i l'evolució dels pacients ingressats. A més, els caps de planta s'han reunit també diàriament amb professionals d'UCI i del Servei de Farmàcia per marcar els criteris per aplicar nous tractaments a determinats pacients.

- **Altres departaments no assistencials**

No es podria acabar sense fer esment a tot el suport i esforç posat des d'altres departaments auxiliars i serveis corporatius de l'Entitat per assegurar l'èxit i eficàcia d'aquest resum de mesures explicades.

Serveis com la bugaderia, la neteja, els Serveis Generals, les Tecnologies de la Informació, els Recursos Humans, el Departament d'Abastaments i Compres, El Departament de Comunicació, l'Administració i Comptabilitat, tots ells han estat treballant, dia a dia, donant el suport a aquesta nova organització creada per fer front a la COVID-19.

La Direcció de l'Entitat ha realitzat una anàlisi preliminar de la situació actual d'acord amb la millor informació disponible. Dels resultats d'aquesta avaluació, destaquen els següents aspectes:

- A conseqüència del que s'ha exposat anteriorment, en relació a l'activitat, la Direcció de l'Entitat estima que, tot i que el Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril en l'article 2 punt 8, DOGC 8109, garanteix que la totalitat dels ingressos econòmics 2020 per l'activitat pública no podran ser inferiors als del 2019 més les recurrències, si que l'afectació d'aquesta situació en la facturació a mútues i particulars suposarà una reducció significativa dels ingressos i del resultat d'explotació de l'exercici 2020.
- Pel que fa al risc de liquiditat, es considera que l'Entitat disposa de tresoreria i instruments financers suficients per fer front a les conseqüències derivades d'aquesta crisi.
- No es considera que existeixi un risc significatiu de variació d'altres magnituds financeres, ni risc de valoració dels actius i passius del balanç de l'Entitat.

La Direcció de l'Entitat està portant a terme les actuacions i gestions oportunes amb l'objecte de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte, considerant que es tracta d'una situació conjuntural que, conforme a les estimacions més recents, a la posició actual de tresoreria, a la situació patrimonial de l'Entitat i a les mesures aplicades fins a la data, no compromet l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Des de la data de tancament de l'exercici fins a la data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha produït cap altre fet de rellevància digne d'esment que pugui afectar o modificar de forma significativa el seu contingut.





18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

El detall de les parts vinculades a la Fundació, a més de les entitats del grup i associades detallades a la Nota 8.6, és el següent:

Entitats Grup Mútua de Terrassa	Altres entitats vinculades
Aptima Centre Clínic S.L.	Fundació Integralia Vallès FPC
Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A.	Fundació Vallparadís FPC
Egarmatic, S.A	Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC
Immobilària Garcia Humet S.A	Vallparadís dependència gestió i formació, SL
Axioma Solucions Integrals i Serveis de Suport Sanitari, S.A	
Mútua de Terrassa, MPS	
Egara S.A	
Immobilària La Cartuja SA	
Top Assessorament i Gestió, correduria d'assegurances, S.A.	
Egara Laboratoris, S.L.	
Mutua de Terrassa, Societat d'Agència d'Assegurances, S.L.	

La **FUNDACIÓ** està vinculada amb l'entitat MUTUA DE TERRASSA, MPS, que és l'entitat capçalera del GRUP MUTUA DE TERRASSA. La **FUNDACIÓ** no forma part del perímetre de consolidació de l'esmentat Grup.

Tot seguit es detalla informació relativa al GRUP MUTUA DE TERRASSA, MPS:

	Milers d'Euros	
	2019	2018
Total actius	162.348	161.935
Exigible	68.711	70.366
Patrimoni Net	93.637	91.569
Ingressos d'eplocació	62.312	57.979
Resultat de l'exercici	1.995	1.354
Plantilla mitja	412	389

Durant l'exercici 2018 i 2019 la **FUNDACIÓ** ha realitzat transaccions amb les entitats vinculades. A continuació informem de l'import d'aquests saldos a cobrar, saldos a pagar i transaccions.





18.1 Saldos amb entitats del grup, associades i altres parts vinculades

El detall dels saldos deutors i creditors amb parts vinculades es el següent:

	2019		2018	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Empreses del grup i associades				
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	1.244,90	1.289.394,57	4.597,75	1.262.378,37
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	7,62	160.775,25	544,28	364.524,28
Terrassanet, AIE	-	236.370,55	-	177.751,79
Egarserver, AIE	-	65.009,34	-	21.605,76
	1.252,52	1.751.549,71	5.142,03	1.826.260,20
Altres entitats vinculades				
Aptima Centre Clínic S.L.	2.272.687,88	24.999,39	2.187.768,04	37.190,43
Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A.	64.297,23	445.437,35	58.910,19	375.490,47
Egarmatic, S.A	15.562,85	408.070,50	13.951,20	423.809,66
Immobil·liària Garcia Humet S.A	5.932,98	149.412,43	9.463,30	87.220,29
Axioma Solucions Integrals i Serveis de Suport Sanitari, S.A	5.489,09	1.172.661,33	5.077,21	1.151.532,60
Mútua de Terrassa, MPS a Prima Fixa	12.275,32	223.753,29	0,01	204.340,81
Egara S.A.	-	1.069,44	-	402,36
Immobil·liària La Cartuja SA	-	6.691,36	-	6.787,67
Fundació Integralia Vallès FPC	6.515,46	76.910,18	5.004,92	5.150,20
Fundació Vallparadís FPC	755.700,27	-	774.135,51	81.047,86
Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC	76.639,69	101.346,00	76.756,58	-
	3.215.100,77	2.610.351,27	3.131.066,96	2.372.972,35
	3.216.353,29	4.361.900,98	3.136.208,99	4.199.232,55

A 31 de desembre de 2018 i 2019 la Fundació manté atorgat un crèdit a llarg termini per un import de 408.229,24 euros amb l'entitat del grup Terrassanet, AIE (Nota 14).

Adicionalment, duran l'exercici 2018, la Fundació va atorgar un crèdit a llarg termini per import de 366.006,28 euros a l'entitat Agrupació de Neteja Sanitària AIE (Nota 14).

Tanmateix, a 31 de desembre de 2019 manté els crèdits rebuts a llarg termini d'entitats vinculades, per un import total de 8.000 milers d'euros:

- Fruït de l'aportació d'activitat (Nota 21.2), la Fundació es va subrogar en el préstec pendent de 5 milions d'euros amb la Fundació Vallparadís FPC (4 milions disposats), a un tipus d'interès de mercat. Durant l'exercici 2017 es va retornar 1 milió d'euros i, durant l'exercici 2019 s'han disposat 2 milions d'euros. Durant l'exercici 2019 s'ha prorrogat el seu venciment al 2024 (veure nota 8.2).
- Durant l'exercici 2017 es va formalitzar un préstec amb Mútua de Terrassa, MPS, per un import de 3.000 milers d'euros, a llarg termini i a un tipus d'interès de mercat. A data de tancament s'ha disposat 3.000 milers d'euros (1.500 milers d'euros al 2018).





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

18.2 Transaccions amb entitats del grup, associades i altres parts vinculades

Durant l'exercici 2019 i 2018 la Fundació ha realitzat transaccions amb les entitats del grup i les entitats vinculades que pertanyen a l'esmentat grup.

Ingressos:	2019		2018	
	Serveis prestats	Ingressos accessoris	Serveis prestats	Ingressos accessoris
Empreses del grup i associades				
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	-	3.423,12	-	7.256,09
Terrassanet, AIE	-	-	-	-
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	-	784,29	-	784,29
Egarserver, AIE	-	-	-	-
	-	4.207,41	-	8.040,38
Altres entitats vinculades				
Fundació Vallparadís FPC	226.526,99	269.696,32	239.841,50	288.457,91
Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A.	1.736,43	100.129,05	1.736,43	89.237,66
Aptima Centre Clínic S.L.	6.881.651,37	677.035,76	6.781.681,07	616.418,03
Immobilària Garcia Humet S.A	-	9.460,69	-	8.271,72
Fundació Integralia Vallès F.P.C.	-	12.047,55	-	9.665,55
Axioma Solucions Integrals i Serveis Suport Sanitari, S.A	-	13.771,80	-	11.902,44
Egarmatic, S.A	-	26.854,51	-	25.338,99
Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC	-	120,37	-	120,37
	7.109.914,79	1.109.116,05	7.023.259,00	1.049.412,67

Despeses:	2019			2018		
	Serveis rebuts	Lloguers	Despeses financeres	Serveis rebuts	Lloguers	Despeses financeres
Empreses del grup i associades						
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	6.695.667,00	-	-	6.695.667,00	-	-
Terrassanet, AIE	2.731.614,04	-	-	2.641.857,06	-	-
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	3.064.499,24	-	-	3.062.340,42	-	-
Egarserver, AIE	124.553,76	-	-	124.553,78	-	-
	12.616.334,06	-	-	12.524.418,26	-	-
Altres entitats vinculades						
Fundació Vallparadís FPC	32.629,78	-	81.821,92	86.092,11	-	81.821,92
Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A.	1.157.680,31	-	-	1.157.680,31	-	-
Aptima Centre Clínic S.L.	163.498,10	-	-	175.041,06	-	-
Fundació Integralia Vallès F.P.C.	643.653,73	-	-	576.622,14	-	-
Axioma Solucions Integrals i Serveis Suport Sanitari, S.A	6.718.295,21	-	-	6.544.259,69	-	-
Egarmatic, S.A	3.057.760,74	-	-	2.995.628,38	-	-
Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC	384.844,54	-	-	306.154,47	-	-
Mútua de Terrassa, MPS a Prima Fixa	306.199,81	3.649.555,32	11.176,05	306.199,81	3.649.555,32	11.176,05
Egara S.A	3.560,09	488.136,64	-	3.560,06	488.136,64	-
Immobilària La Cartuja SA	27.925,40	643.197,28	-	27.925,40	643.197,28	-
Immobilària Garcia Humet S.A	34.471,43	992.418,52	-	34.471,43	992.418,52	-
	12.530.519,14	5.773.307,76	92.997,97	12.213.634,86	5.773.307,76	92.997,97





18.3 Composició del Patronat

El Patronat de la Fundació està integrat per les següents persones i amb el següents càrrecs:

President: Jordi Parera Martinell
Secretari: Eugenia Cruz Penina
Vocals: Antoni Abad Pous
Josep Armengol Torrella
Martí Llovera Serracanta
Nuria Comellas Cabeza
Cristina Escudé Ferrusola
Nora Barata Martí
Laia Guilera Viladomiu
Blai Escoda Torres
Jordi Ubach Comas

18.4 Autoritzacions del Protectorat

Durant el 2019 i 2018 no s'han dut a terme operacions que hagin requerit d'autoritzacions del Protectorat.

18.5 Remuneracions als membres del Patronat i personal d'Alta Direcció

D'acord amb l'article 19 dels Estatuts de la Fundació "Els Patrons exerciran el càrrec de forma gratuïta...".

Durant el 2019 i 2018, els patrons de la Fundació no han rebut bestretes ni se'ls ha atorgat crèdits; tampoc s'han contret al seu favor obligacions en matèria de pensions ni s'han satisfet primes d'assegurança de vida de les que resultin ser beneficiaris, ni han estat assumides obligacions per compte d'ells a títol de garantia.

Els membres del Patronat manifesten que durant l'exercici i fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals abreujats no s'han produït cap tipus de conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Fundació.

La Fundació no té subscrit cap contracte d'alta direcció. La fundació considera personal d'alta direcció als membres que intervenen en la planificació econòmica i estratègica de l'entitat. El total de remuneració al personal d'alta direcció durant l'exercici 2019 ha estat de 252.055,00 (261.333,33 euros l'exercici 2018)





19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Nombre d'empleats

El nombre mitjà d'empleats durant l'exercici 2019 i 2018, distribuït per categories professionals i el nombre d'empleats al tancament de l'exercici 2019 i 2018 distribuït per categories professionals i sexe es desglossa com segueix:

Categoria	Plantilla mitja 2019	Plantilla a 31.12.2019			Plantilla mitja 2018	Plantilla a 31.12.2018		
		Total	Homes	Dones		Total	Homes	Dones
Aux. Administratiu	317,82	366	52	314	326,49	367	53	314
Aux. Infermeria	334,91	395	45	350	319,53	382	34	348
Facultatiu en formació	156,10	156	56	100	149,57	154	57	97
Facultatiu planta	403,12	463	195	268	392,98	445	195	250
Fisioterapeuta	40,64	47	11	36	39,61	42	8	34
Infermer/a	765,00	873	116	757	734,73	837	116	721
Lievador/a	29,14	33	1	32	38,06	44	2	42
Metge família	139,44	155	48	107	133,77	144	44	100
Mosso sanitari	73,62	85	82	3	72,04	79	78	1
Odontòleg	8,25	15	7	8	7,54	14	7	7
Pediatre	39,10	42	11	31	39,48	42	11	31
Subalterns	0,05	0	0	0	0,37	0	0	0
Tècnics especialistes	77,19	94	32	62	73,35	81	28	53
Treballador/a social	26,09	32	1	31	27,92	29	1	28
Altres	29,13	40	10	30	27,04	36	11	25
	2.439,61	2.796	667	2.129	2.382,48	2.696	645	2.051

Incloues en el quadre anterior, el desglossament de les persones ocupades en el curs de l'exercici 2019 i 2018 amb discapacitat major o igual del 33% per categories es el següent:

Categoria	2019	2018
Aux. Administratiu	27	24
Aux. Infermeria	8	6
Facultatiu en formació	3	2
Facultatiu planta	3	3
Infermer/a	20	15
Metge família	2	2
Mosso sanitari	4	3
Pediatre	1	-
Tècnics especialistes	1	-
Altres	2	1
	71	56

19.2 Honoraris d'auditoria

En l'exercici 2019 i 2018 els auditors dels comptes anuals de la Fundació han estat UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L. El cost de l'auditoria dels comptes anuals individuals i consolidats dels exercicis 2019 i 2018, ha estat de 21.600,00 euros i 3.185 euros, ambdós exercicis.





19.3 Avals

El detall dels avals atorgats a la Fundació a 31 de desembre de 2019 i 2018, és el següent:

	2019	2018
Servei Català de la Salut	1.850.332,33	1.850.332,33
Altres	210.052,66	201.052,66
	2.060.384,99	2.051.384,99

20. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall dels ingressos per les activitats de l'exercici 2019 i 2018 han estat d'acord al quadre següent:

	2019	2018
Assistència Hospitalària	169.634.418,82	160.285.988,22
Assistència Primària	41.504.438,84	38.475.824,00
Altres Serveis Assistencials	13.539.906,14	13.200.804,16
Promocions, patrocinadors i col·laboradors	4.722,03	96.649,54
Subvencions oficials a les activitats	45.992,90	6.620,25
Altres subvencions i donacions rebudes	310.833,06	-
	225.040.311,79	212.065.886,17

La totalitat dels ingressos detallats s'han obtingut en territori espanyol.

21. APORTACIÓ DE L'ACTIVITAT ASSISTENCIAL

Tal com es comenta a la Nota 1 d'aquesta memòria, amb data 29 de novembre de 2016, el Patronat de la Fundació va aprovar l'acceptació de la cessió de la branca d'activitat assistencial de MÚTUA DE TERRASSA, MUTUALITAT DE PREVISIÓ SOCIAL A PRIMA FIXA ("l'Entitat escindida"), d'acord amb el projecte d'escissió parcial aprovat per la seva Assemblea General Extraordinària de la Mútua de 28 d'octubre de 2016.

La totalitat del patrimoni aportat va estar valorat a efectes d'incrementar el fons fundacional en 14.000.000,00 milions d'euros.

En aquesta operació la Fundació va rebre tots els actius i passius afectes a l'activitat assistencial de la Mútua, transmesos en bloc per successió universal, amb la subrogació de la Fundació en tots els drets i obligacions derivats d'aquesta branca activitat escindida, amb data d'efectes 1 de gener de 2017.





La Fundació va sol·licitar davant la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya l'aprovació definitiva i la inscripció de l'increment de la dotació fundacional, d'acord amb el que preveu l'article 331-5.3 de la Llei 4/2008 sense haver rebut oposició.

21.1 Motivació i antecedents de l'operació

Amb data 1 de gener de 2016 va entrar en vigor la Llei 20/2015, de 14 de juliol, d'ordenació, supervisió i solvència de les entitats asseguradores i reasseguradores, que transposa a la normativa espanyola la Directiva Europa de Solvència II. Aquesta normativa estableix que les entitats asseguradores (mutualitats de previsió social incloses) han de tenir com a objecte social exclusiu la pràctica d'operacions d'assegurança i les seves activitats preparatòries o complementàries.

Per tal de donar compliment a aquestes disposicions, l'Assemblea General Extraordinària de Mútua de Terrassa, MPS de 28 d'octubre de 2016 va aprovar el projecte d'escissió parcial de la branca d'activitat assistencial a favor d'una fundació privada de nova creació que es va constituir el 7 de novembre de 2016 amb el nom de FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA, F.P.C. (Entitat beneficiària).

En aquesta operació, la Mútua, amb data d'efecte 1 de gener de 2017, va procedir a traspasar tots els actius i passius afectes a l'activitat assistencial, que van ser transmesos en bloc a l'Entitat beneficiària per successió universal, subrogant-se aquesta darrera en tots els drets i obligacions de la Mútua.

Aquesta operació d'escissió es va realitzar sense compensació econòmica, mitjançant una aportació de l'Entitat escindida al fons fundacional de l'Entitat beneficiària per import de 14.000 milers d'euros.

L'esmentada escissió està sotmesa al Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, aprovat per la Llei 4/2008 de 24 d'abril, de manera que l'Entitat escindida va aportar els actius i passius afectes a l'activitat assistencial, com unitat productiva, a favor, com entitat beneficiària a la FUNDACIÓ.

Amb data 29 de novembre de 2016, el Patronat de la Fundació va aprovar l'acceptació de la cessió de la branca d'activitat assistencial de Mútua de Terrassa, MPS.

21.2 Patrimoni aportat: actius i passius rebuts

La data d'efectes de l'escissió a efectes fiscals, comptables, laborals i contractuals, va ser el 1 de gener de 2017.

L'operació d'escissió parcial es va realitzar, tal i com estableix la normativa, mitjançant el traspàs en bloc d'una part del patrimoni de l'Entitat escindida a la Fundació, i amb el manteniment de la persona jurídica escindida.





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

El detall de patrimoni aportat a la Fundació i procedents de l'escissió de la branca assistencial de l'Entitat escindida a 1 de gener de 2017, va ser el següent:

<u>Actius rebuts</u>	<u>Patrimoni rebut per aportació</u>
Immobilitzat intangible (Nota 6)	323.301,55
Immobilitzat material (Nota 5)	9.555.149,07
Inversions financeres a llarg termini:	
Fiances	268.147,05
Participacions empreses del grup (Nota 8.6)	180.000,00
Crèdits a empreses del grup (Nota 18.1)	408.229,24
Existències (Nota 9)	3.258.677,12
Deutors i altres comptes a cobrar (Nota 8.3)	37.878.485,10
Periodificacions	16.203,36
Tresoreria	16.391.347,06
	68.279.539,55
<u>Passius rebuts</u>	
Provisions a llarg termini (Nota 14)	770.975,24
Deutes a llarg termini	
Deute amb la Seguretat Sociat (Nota 12..2)	3.590.031,61
Préstecs d'entitats vinculades (Nota 18.4)	4.000.000,00
Deutes amb entitat de crèdit (Nota 8.5)	1.149.258,19
Creditors immobilitzat	557.837,05
Fiances	4.654,64
Deutes amb entitats crèdit curt termini (Nota 8.5)	734.008,08
Creditors i altres comptes a pagar	43.472.774,74
	54.279.539,55
Patrimoni net (Aportació fons dotacional - Nota 15)	14.000.000,00

La Fundació va aplicar el mètode d'adquisició per registrar l'esmentada combinació de negocis, valorant l'alta dels actius i passius a rebre pel seu valor raonable.

La integració del patrimoni aportat a la Fundació, d'acord amb el que estableixen els articles 331-5 i 331-6 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre tercer del Codi civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques, aquesta es va dur a terme com a dotació fundacional.

L'esmentada operació va comportar el traspàs a la Fundació dels saldos creditors i deutors procedents de l'activitat assistencial de l'Entitat escindida, a la data efectiva de l'escissió. Tal i com estableix la normativa vigent, els creditors van tenir el dret d'oposar-se a l'operació en el termini establert.

21.3 Subrogació de drets i obligacions

La Fundació es va subrogar, amb efectes 1 de gener de 2017, als drets i obligacions relacionats amb l'activitat assistencial de la Mútua, respecte de tots els convenis, contractes i actes jurídics subscrits per la Mútua.

Pel que fa a la plantilla de personal, l'escissió parcial projectada representa un supòsit de successió empresarial, a tenor del que estableix l'article 44 del Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel que s'aprova el Text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors.





Per tant, la Fundació, en tant que és entitat beneficiària o absorbent, està legalment obligada a assumir en plantilla als treballadors que treballaven a la Mútua, vinculats a les activitats assistencials que aquesta venia realitzant.

La integració del personal a la Fundació es va dur a terme l'1 de gener de 2017. Tenint en compte que la Fundació no tenia actualment personal, la seva plantilla està integrada pel personal traspassat per la Mútua com a conseqüència de l'escissió, sense que aquesta hagi pogut suposar la supressió o modificació dels llocs de treball.

Així mateix, i d'acord a l'article 44 abans esmentat, la Mútua (entitat cedent) i la Fundació (entitat beneficiària) respondran solidàriament durant tres anys de les obligacions laborals nascudes amb anterioritat a la transmissió i que no hagin estat satisfetes.

22. MEMÒRIA ECONÒMICA

Donat que la Fundació s'ha acollit al règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre regulat per la Llei 49/2002, de 23 de setembre, i en compliment del seu article 3.10, l'entitat elabora la següent memòria econòmica desenvolupada reglamentàriament en l'article 3.1 del Real Decret 1270/2003.

22.1 Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'impost sobre societats, assenyalant l'article de la Llei 49/2002 que empara l'excepció

a) Rendes exemptes

RENDES	Article Llei 49/2002	2019			2018		
		Ingressos	Despeses	Total	Ingressos	Despeses	Total
Donatius, promocions i col·laboracions	Art 6 1º a	4.722,03	-	4.722,03	96.649,54	-	96.649,54
Altres subvencions, donacions i llegats		3.018,53	-	3.018,53	-	-	-
Subvencions	Art 6 1º c	356.825,96	-	356.825,96	6.620,25	-	6.620,25
Interessos i dividends	Art 6 2º	57.523,85	544.995,99	(487.472,14)	-	391.697,68	(391.697,68)
Resultats alineacions immobilitzat	Art 6 3º	-	-	-	-	4.757,68	-4.757,68
Activitats econòmiques: Serveis hospitalització i serveis d'hospitalització	Art 7 2	226.025.893,41	226.424.486,75	(398.593,34)	213.552.926,97	213.675.007,04	(122.080,07)
		226.447.983,78	226.969.482,74	(521.498,96)	213.656.196,76	214.071.462,40	(416.265,64)





b) Rendes no exemptes

La totalitat de les rendes obtingues en l'exercici es troben exemptes de l'impost de societats.

22.2 Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents a cada projecte o activitat realitzat per la Fundació pel compliment de la seva finalitat estatutària

	2019		2018	
	Serveis hospitalització i serveis d'hospitalització	Total	Serveis hospitalització i serveis d'hospitalització	Total
Ingressos				
Vendes i prestació de serveis	226.025.893,41	226.025.893,41	213.552.926,97	213.552.926,97
Donatius, promocions i col·laboracions i subvencions	361.547,99	361.547,99	103.269,79	103.269,79
Altres subvencions, donacions i llegats	3.018,53	3.018,53	-	-
Ingrés financer	57.523,85	57.523,85	-	-
	226.447.983,78	226.447.983,78	213.656.196,76	213.656.196,76
Despeses				
Aprovisionaments	79.415.042,68	79.415.042,68	77.200.679,25	77.200.679,25
Despeses de personal	124.689.844,76	124.689.844,76	117.243.084,98	117.243.084,98
Serveis externs i tributs	19.193.033,68	19.193.033,68	18.053.875,96	18.053.875,96
Amortitzacions	3.088.011,95	3.088.011,95	2.644.650,11	2.644.650,11
Resultats alineacions immobilitzat	0,00	0,00	4.757,68	4.757,68
Despeses financeres	544.995,99	544.995,99	391.697,68	391.697,68
Provisions	38.553,68	38.553,68	(1.467.283,26)	(1.467.283,26)
	226.969.482,74	226.969.482,74	214.071.462,40	214.071.462,40
Resultat	(521.498,96)	(521.498,96)	(415.265,64)	(415.265,64)
Inversions	7.325.200,80	7.325.200,80	7.080.344,59	7.080.344,59

22.3 Especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos a que es refereix l'article 3.2 de la Llei 49/2002

D'acord amb l'article 3.2 de la Llei 49/2002 del règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre, la Fundació ha de destinar al menys el 70% de les rendes i altre ingressos nets anuals al compliment de les finalitats estatutàries.

El 70% de la xifra d'ingressos computable de l'exercici 2019 totalitza en 158.218.125,39 euros, valor inferior a les despeses incorregudes. Conseqüentment, es compleix el requisit legalment establert.





22.4 Retribucions dineràries o en espècie satisfetes per l'entitat als seus patrons, representants o membres de l'òrgan de govern

Durant l'exercici 2019 no s'han efectuat reintegraments de despeses incorregudes per membres del Patronat (veure Nota 18.5).

Els membres del Patronat no han estat remunerats d'acord amb l'article 19 dels Estatuts de la Fundació que estableix que els Patrons exerciran el càrrec de forma gratuïta.

22.5 Percentatge de participació que posseeix l'Entitat en societats mercantils

El detall a 31 de desembre de 2019, de les entitats en que participa la Fundació (veure Nota 8.6), és el següent:

Denominació	Nº Identificació Fiscal	Participació
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	V-64768633	45,00%
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	V-65928277	68,00%
Terrassanet, AIE	V-65383267	78,00%
Egarserver, AIE	V-64026768	13,85%

22.6 Retribucions percebudes pels administradors que representen l'Entitat a les societats mercantils que participa la Fundació

No és d'aplicació.

22.7 Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general subscrits per l'entitat

No és d'aplicació.

22.8 Indicació de les activitats prioritàries de mecenatge que desenvolupa l'entitat

No és d'aplicació.

22.9 Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució

D'acord amb els Estatuts de la Fundació, en cas d'extinció, en qualsevol supòsit derivat de impossible acompliment de les finalitats de la Fundació, el patrimoni romanent s'haurà d'adjudicar a Fundació Vallparadís, FPC i/o a Fundació Mútua de Terrassa per la Docència i Recerca Biomèdica i Social, FPC, o en tot cas, les entitats destinatàries del patrimoni han de ser entitats beneficiàries del mecenatge d'acord amb la legislació fiscal vigent.





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

La Memòria dels Comptes Anuals de **FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA, FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA** corresponents a l'exercici 2019, han estat aprovats pel Patronat, i consten d'un total de 45 pàgines.

Jordi Pareira Martinell

Antoni Abad Pous

Martí Llovera Serracanta

Cristina Escudé Ferrusola

Laia Guilera Viladomiu

Jordi Ubach Comas

Terrassa 29 de juny de 2020
EL PATRONAT

Eugenia Cruz Penina

Josep Armengol Torrella

Nuria Comellas Cabeza

Nora Barata Martí

Blai Escoda Torres

