

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

**Al Patronat de la Fundació  
Althala Xarxa Assistencial Universitària de Manresa, Fundació Privada**

### **Informe sobre els comptes anuals**

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **Fundació Althala Xarxa Assistencial Universitària de Manresa, Fundació Privada**, que comprenen el balanç a 31 de desembre del 2015, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

### *Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals*

El Patronat de la Fundació es 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 Althala Xarxa Assistencial Universitària de Manresa, Fundació Privada**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la Nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

### *Responsabilitat de l'auditor*

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

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

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

### Opinió

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 Althaia Xarxa Assistencial Universitària de Manresa, Fundació Privada**, a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.



**UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.**  
R.O.A.C. Núm. S2213  
Narcís Carrió Barreras

Barcelona, 29 d'abril de 2016



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

UNIAUDIT OLIVER CAMPS,  
SL

Any 2016 Núm. 20/16/09374  
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....  
Informe subjecte a la normativa  
reguladora de l'activitat  
d'auditoria de comptes a Espanya  
.....

PROVINCIA DE BARCELONA. REGISTRO MERCANTIL DE BARCELONA. TOME 101.000.000. FOLIO 1.000.000.000. N.º 1.000.000.000. N.º 1.000.000.000.

**ALTHAIA, XARXA ASSISTENCIAL  
UNIVERSITÀRIA  
DE MANRESA, FUNDACIÓ PRIVADA**

**COMPTES ANUALS**

**31 de desembre de 2015**



**XARXA ASSISTENCIAL UNIVERSITÀRIA DE MANRESA**  
Sant Joan de Déu

ABS Bases de Manresa

Centre Hospitalari

ABS Barri Antic

Clinica Sant Josep

**ALTHAIA, XARXA ASSISTENCIAL  
UNIVERSITÀRIA  
DE MANRESA, FUNDACIÓ PRIVADA**

**BALANÇ DE SITUACIÓ  
I  
COMPTE DE RESULTATS**

**31 de desembre de 2015**





**ALTHAIA, XARXA ASSISTENCIAL UNIVERSITÀRIA DE MANRESA, FUNDACIÓ PRIVADA**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ**  
**31 de desembre de 2015**

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.15	31.12.14
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>140.169.083,96</b>	<b>147.626.379,10</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>		
5. Aplicacions informàtiques		249.949,87	324.401,89
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		226.489,87	300.941,59
		23.460,00	23.460,00
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>		
1. Terrenys i béns naturals		99.593.869,05	102.031.718,56
2. Construccions		1.911.736,08	1.911.736,08
3. Instal·lacions tècniques		58.752.263,30	60.990.942,14
4. Maquinaria		17.348.216,22	19.348.995,20
5. Altres instal·lacions i utilietge		6.027.368,31	5.198.230,70
6. Mobiliari		7.734.498,92	8.308.568,52
7. Equips per a processament d'informació		5.352.995,32	4.960.571,85
8. Elements de transport		256.333,95	145.482,19
9. Altre immobilitzat		147.010,69	194.795,66
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		53.418,26	58.508,37
			913.887,85
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>	<b>8.2</b>		
1. Instruments de patrimoni		100.190,24	122.877,52
		100.190,24	122.877,52
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1.1</b>		
2. Crèdits a tercers		40.235.984,80	48.146.381,43
4. Derivats	<b>8.4</b>	40.000.000,00	44.000.000,00
5. Altres actius financers		6.077,06	234.520,01
		229.007,74	911.861,42
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>40.619.207,90</b>	<b>42.715.079,14</b>
<b>II. Existències</b>	<b>9</b>		
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		3.337.947,25	3.048.262,24
6. Acomptes		3.310.452,61	2.983.157,12
		27.494,64	65.095,12
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>36.674.489,68</b>	<b>38.786.199,17</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	<b>8.1.3</b>	28.654.324,80	26.537.580,72
4. Altres deutors	<b>8.1.4</b>	119.872,82	148.184,94
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	<b>8.1.5</b>	6.000.292,06	12.100.433,51
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>8.1.2</b>		
6. Altres actius financers		4.820,87	4.820,87
		4.820,87	4.820,87
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>98.965,83</b>	<b>3.948,08</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>8.1.6</b>		
1. Tresoreria		502.984,27	871.849,78
		502.984,27	871.849,78
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>180.788.291,86</b>	<b>190.340.449,24</b>



**ALTHAIA, XARXA ASSISTENCIAL UNIVERSITÀRIA DE MANRESA, FUNDACIÓ PRIVADA**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ**  
**31 de desembre de 2015**

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes de la memòria	31.12.15	31.12.14
<b>A)</b>	<b>PATRIMONI NET</b>		<b>86.095.023,22</b>	<b>91.793.476,66</b>
A-1)	Fons propis	10	10.030.234,14	9.910.923,54
I.	Fons dotacionals o fons socials		9.592.743,36	9.592.743,36
1.	Fons dotacionals o fons socials		9.592.743,36	9.592.743,36
IV.	Excedents d'exercicis anteriors		1.882.799,71	829.134,69
1.	Romanent		5.019.898,76	3.655.079,23
2.	Resultats negatius d'exercicis anteriors		(3.336.899,05)	(2.825.944,54)
VI.	Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		(1.245.306,93)	(610.964,51)
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	76.064.789,08	81.882.552,02
1.	Subvencions oficials de capital		73.249.268,54	80.035.887,25
2.	Donacions i llegats de capital		850.508,36	617.894,99
3.	Altres subvencions, donacions i llegats		965.012,18	1.229.159,84
<b>B)</b>	<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>46.304.717,28</b>	<b>46.343.733,97</b>
I.	Provisions a llarg termini	14	848.059,30	937.321,09
1.	Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		848.059,30	888.556,98
4.	Altres provisions		-	48.765,11
II.	Deutes a llarg termini		44.456.657,98	45.406.412,88
1.	Deutes amb entitats de crèdit	8.3.1	38.449.717,25	39.582.069,98
3.	Altres passius financers	8.3.2	6.006.940,73	5.824.342,90
<b>C)</b>	<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>60.388.651,36</b>	<b>62.209.239,71</b>
III.	Deutes a curt termini		13.719.216,30	18.520.516,19
1.	Deutes amb entitats de crèdit	8.3.1	13.046.024,20	14.793.914,14
3.	Altres passius financers	8.3.2	673.191,10	3.726.602,05
IV.	Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		-	-
4.	Altres deutes amb entitats del grup i associades		-	-
V.	In-Creditors per activitats i altres comptes a pagar		36.889.338,06	33.682.723,52
1.	Proveïdors	8.3.3	20.969.248,19	16.403.673,51
2.	Proveïdors entitats del grup i associades	8.2 i 8.3.7	155.957,31	147.511,89
3.	Creditors variis	8.3.4	3.703.088,31	4.039.713,06
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.3.5	5.192.652,35	6.556.503,95
6.	Altres deutes amb les Administracions Públiques	8.3.6	3.516.822,40	3.648.509,97
7.	Acomptes d'usuari		3.141.787,50	2.886.911,14
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			<b>180.788.291,86</b>	<b>180.340.449,24</b>





**ALTHAIA, XARXA ASSISTENCIAL UNIVERSITÀRIA DE MANRESA, FUNDACIÓ PRIVADA**  
**COMpte DE RESULTATS**  
 Corresponent a l'exercici 2015

INGRESSOS I DESPESES		Notes de la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
1.	Ingressos per les activitats		142.960.698,74	133.769.791,79
b)	Prestacions de serveis	13.6	142.398.470,45	133.178.668,20
d)	Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		142.295,66	142.027,67
e)	Subvencions oficials a les activitats	13.8	295.371,25	289.252,31
f)	Donacions i altres ingressos per activitats	13.9	114.561,38	161.843,71
2.	Ajuts concedits i altres despeses		(53.415,36)	(60.716,57)
a)	Ajuts concedits	13.2	(53.415,36)	(60.716,57)
5.	Aprovisionaments		(48.062.203,31)	(42.284.934,99)
a)	Consum de béns destinats a les activitats			
b)	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	13.3	(36.630.469,59)	(31.497.834,22)
c)	Treballs realitzats per altres entitats	13.5	(11.452.088,10)	(10.888.780,52)
d)	Deteriorament de primeres matèries i altres provisionaments		354,38	39.679,75
6.	Altres ingressos de les activitats		1.723.905,99	1.650.961,83
a)	Ingressos per arrendaments	7	395.205,29	399.070,43
b)	Ingressos per serveis al personal		466.140,98	443.193,91
c)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		862.559,72	808.687,49
7.	Despeses de personal		(82.051.851,70)	(78.626.292,78)
a)	Sous, salaris i assimilats		(65.019.322,23)	(62.132.658,05)
b)	Càrregues socials	13.4	(17.072.527,81)	(16.461.794,52)
c)	Provisions	14	39.998,34	(31.840,21)
8.	Altres despeses d'exploració		(8.061.639,76)	(8.743.414,37)
a)	Serveis exteriors		(8.815.452,67)	(8.667.308,80)
a1)	Investigació i desenvolupament			
a2)	Arrendaments i cànons	7	(982.745,73)	(743.507,44)
a3)	Reparacions i conservació		(3.270.172,29)	(3.009.288,24)
a4)	Serveis professionals independents		(280.583,51)	(1.141.028,83)
a5)	Transports		(132.813,02)	(91.605,82)
a6)	Primes d'assegurances		(264.587,62)	(234.798,25)
a7)	Serveis bancaris		(15.368,86)	(18.339,75)
a8)	Publicitat, propaganda i relacions públiques		(122.267,84)	(119.749,27)
a9)	Subministraments		(3.223.880,09)	(2.880.283,83)
a10)	Altres serveis		(523.035,81)	(448.707,37)
b)	Tributs		(58.818,86)	(157.990,04)
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	13.7	(157.368,21)	81.682,47
9.	Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(8.674.089,80)	(8.883.782,89)
10.	Subvencions, donacions i llegats transmesos al resultat	11	5.515.602,76	3.251.829,95
11.	Excedent de provisions	14	42.810,60	109.531,66
12.	Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	5	(7.746,78)	(107.646,21)
a)	Deteriorament i pèrdues		(7.746,78)	(107.646,21)
13.	Altres resultats	13.10	33.756,39	(150.940,37)
<b>II)</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13)</b>		<b>2.335.827,76</b>	<b>1.943.377,35</b>
14.	Ingressos financers		1.027,34	2.655,78
b)	De valors negociables i altres instruments financers		1.027,34	2.655,78
b2)	En tercers		1.027,34	2.655,78
15.	Despeses financeres		(3.331.033,80)	(2.442.307,61)
b)	Per deutes amb tercers		(3.331.033,80)	(2.442.307,61)
16.	Variació de valor raonable en instruments financers	8.4	(228.442,95)	-
a)	Cartera de negociació i altres		(228.442,95)	-
18.	Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		(22.687,28)	(14.680,13)
a)	Deterioraments i pèrdues		(22.687,28)	(14.680,13)
b)	Resultat per alienacions i altres			
<b>III)</b>	<b>RESULTAT FINANCER (14+15)</b>		<b>(3.581.136,69)</b>	<b>(2.454.331,86)</b>
<b>III)</b>	<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (II+III)</b>		<b>(1.245.308,93)</b>	<b>(610.954,61)</b>
19.	Impostos sobre beneficis		-	-
<b>IV)</b>	<b>RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>		<b>(1.245.308,93)</b>	<b>(610.954,61)</b>



XARXA ASSISTENCIAL UNIVERSITÀRIA DE MANRESA  
 Sant Joan de Déu

ABS Bases de Manresa

Centre Hospitalari

ABS Berrí Artic

Clínica Sant Josep