

INTERHOSPITALIA-2, A.I.E.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2024

SUMARI

- I. Informe d'auditoria
- II. Comptes anuals



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

Als Socis d' **Interhospitalia-2, A.I.E.**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats d' **Interhospitalia-2, A.I.E.** (l'Agrupació), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2024, el compte de resultats, i la memòria, tots ells abreujats, corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats, corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions clau de l'auditoria

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

Ingressos per l'activitat amb els socis (nota 16 de la memòria)

L'activitat de l'Agrupació, atesa la seva naturalesa jurídica, està orientada a la prestació de serveis als seus socis. Així, la totalitat dels ingressos per prestació de serveis corresponen a l'activitat realitzada amb els socis de l'Agrupació. Les prestacions realitzades corresponen als encàrrecs que regulen les activitats de bugaderia i esterilització subscrietes amb els socis. Així mateix, la relació amb els socis implica la formalització de dipòsits aportats, per aquests, en garantia de la continuïtat de la prestació. Atesa la significativitat de l'import d'aquestes prestacions, s'han considerat com un aspecte rellevant de la nostra auditoria

Procediments aplicats

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i l'avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per la direcció per al registre adequat, el control i la imputació de les operacions realitzades amb els socis. Així mateix, hem realitzat proves per comprovar la concordança dels registres comptables amb la documentació suport i de la seva imputació d'acord amb les condicions pactades. De la mateixa manera, hem verificat la resposta rebuda de cadascun dels socis per conciliar l'import del volum total de les imputacions comptables i dels saldos mantinguts al tancament de l'exercici.

Responsabilitats del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals abreujats

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, 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 abreujats 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 del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Descrivim aquestes qüestions en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst dels treballs d'auditoria de comptes anuals abreujats, hem realitzat comprovacions sobre determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2024. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en l'enteniment del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

En l'aplicació dels procediments d'auditoria dels comptes anuals abreujats, que no ha tingut per objectiu identificar els incompliments legals que puguin existir, ni es poden assimilar als aplicables en una auditoria de compliment, cal posar de manifest el següent:

Tal com s'indica en la nota 1 de la memòria dels Comptes Anuals abreujats, l'objecte principal de l'Entitat és la prestació de serveis de neteja, desinfecció i esterilització de roba de tota mena, estris i estris propis de les activitats prestadores de serveis assistencials, constituint això una activitat auxiliar a la desenvolupada pels seus socis. Interhospitalia-2, AIE, està integrada per diverses entitats part de les quals tenen la consideració d'entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya i que a partir de l'exercici 2023 suposen una part majoritària de l'òrgan de govern de l'AIE, raó per la qual l'entitat es va integrar en el sector públic de la Generalitat de Catalunya.

La prestació de serveis a les entitats públiques integrades en l'AIE podria ser contrària als requeriments establerts per la vigent llei de contractes del sector públic, pel suposat cas que es pretengués qualificar com a mitjà propi dels socis considerats poder adjudicador i, en aquesta circumstància, podria condicionar la continuïtat en la prestació de serveis a aquests socis, la qual, durant l'exercici 2024 ha representat el 43,21% (42,85% a l'exercici anterior) de la xifra de negocis (nota 16 de la memòria). Cal assenyalar que en nota 1 de la memòria, l'entitat posa de manifest que està procedint a estudiar si cal procedir a l'adequació de l'estructura de participació dels seus socis per donar resposta als requeriments establerts per la vigent llei de contractes del sector públic, aplicable a aquells socis considerats poder adjudicador segons la normativa.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.
(Nº de R.O.A.C.: S0511)
Un Soci



Signat:
MIQUEL HERNÁNDEZ TORRALBA
Censor Jurat de Comptes
(Nº de R.O.A.C.: 3.561)

Barcelona, 8 de maig de 2025

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

Import Col·legial 96,00 EUR

Aquest informe es correspon
amb el segell distintiu núm.
20/25/10126 emès pel

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

**COMPTES ANUALS
DE
L'EXERCICI 2024**

INTERHOSPITALIA-2, A.I.E.

INTERHOSPITALIA-2, A.I.E.

BALANÇ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2024

ACTIVO	Notes de la memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) ACTIU NO CORRENT		2.350.583,63	2.219.031,47
I. Immobilitzat intangible	6	0,00	10.657,60
1. Desenvolupament		0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques		0,00	10.657,60
II. Immobilitzat material	5	2.332.698,80	2.190.489,04
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		2.332.698,80	2.052.785,40
3. Immobilitzat en curso		0,00	137.703,64
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1	17.884,83	17.884,83
5. Altres actius financers		17.884,83	17.884,83
B) ACTIU CORRENT		826.236,35	1.110.150,94
II. Existències	9	556.797,09	624.932,09
1. Comercials		556.797,09	621.706,42
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		0,00	3.225,67
6. Avançaments a proveïdors		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	84.238,39	423.594,76
2. Clients, empreses del grup i associades		83.664,40	371.501,46
3. Deutors diversos		537,20	4.413,30
4. Personal		36,79	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	47.680,00
VI. Periodificacions a curt termini		15.309,35	14.221,43
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		169.891,52	47.402,66
1. Tresoreria		169.891,52	47.402,66
TOTAL ACTIU (A + B)		3.176.819,98	3.329.182,41

INTERHOSPITALIA-2, A.I.E.

BALANÇ ABREUJAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2024 (Continuació)

PATRIMONI NET Y PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) PATRIMONI NET	8.7	1.103.483,73	1.106.836,41
A-1) Fons propis		1.061.675,50	1.061.675,50
I. Capital		0,00	0,00
1. Capital subscrit		0,00	0,00
2. Capital no exigit		0,00	0,00
III. Reserves		18.852,49	18.852,49
1. Legal i estatutàries		0,00	0,00
2. Altres reserves		18.852,49	18.852,49
V. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	0,00
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		0,00	0,00
VI. Altres aportacions de socis		1.042.823,01	1.042.823,01
VII. Resultat del exercici		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		41.808,23	45.160,91
B) PASSIU NO CORRENT		832.770,44	954.445,82
II. Deutes a llarg termini	8.2	47.005,48	168.680,86
2. Deutes amb entitats de crèdit		25.994,63	102.401,47
3. Creditors per arrendament financer		21.010,85	66.279,39
5. Altres passius financers		0,00	0,00
III. Deutes amb empreses de grup i associades a llarg termini	8.2	785.764,96	785.764,96
C) PASSIU CORRENT		1.240.565,81	1.267.900,18
II. Provisions a curt termini	12	0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	8.2	721.250,66	600.284,92
2. Deutes amb entitats de crèdit		76.406,84	225.492,98
3. Creditors per arrendament financer		45.268,49	81.502,22
5. Altres passius financers		599.575,33	293.289,72
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.2	519.315,15	667.615,26
1. Proveïdors		1.506,78	460,71
3. Creditors varis		333.728,84	413.601,77
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		88.323,95	109.463,35
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		95.755,58	144.089,43
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		3.176.819,98	3.329.182,41

INTERHOSPITALIA-2, A.I.E.
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL 31 DE DESEMBRE DE 2024

	Notes de la memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	17	6.488.682,62	6.559.915,35
b) Prestacions de serveis		6.488.682,62	6.559.915,35
4. Aprovisionaments	11	-1.141.282,15	-1.358.750,05
a) Consum de mercaderies		0,00	0,00
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		-1.141.282,15	-1.358.750,05
5. Altres ingressos d'exploració		4.525,40	610,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	0,00
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici		4.525,40	610,00
6. Despeses de personal		-3.096.160,02	-2.939.030,52
a) Sous, salaris i assimilats		-2.271.012,58	-2.141.008,09
b) Càrregues socials	11	-825.147,44	-798.022,43
7. Altres despeses d'exploració		-1.892.330,02	-1.855.438,06
a) Serveis externs		-1.888.567,92	-1.851.754,36
b) Tributs		-3.762,10	-3.683,70
c) Pèrdues, deteriorament i variacions de provisions per operacions comercials		0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5,6	-359.055,67	-343.925,55
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres		3.352,68	2.519,09
10. Excés de provisions		0,00	3.002,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		537,20	-44.169,98
a) Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultat per alienacions i altres		537,20	-44.169,98
12. Altres resultats	11	-720,00	-1.080,00
A.1) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		7.550,04	23.652,28
13. Ingressos financers	8.5	0,00	55,44
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	55,44
14. Despeses financeres	8.5	-7.550,04	-23.707,72
b) Per deutes amb tercers		-7.550,04	-23.707,72
A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14)		-7.550,04	-23.652,28
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		0,00	0,00

INTERHOSPITALIA-2, A.I.E.

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2024

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes en la memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		0,00	0,00
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT A PATRIMONI NET			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	47.680,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte impositiu		0,00	0,00
B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V)		0,00	47.680,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-3.352,68	-2.519,09
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI + VII + VIII + IX)		-3.352,68	-2.519,09
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		-3.352,68	45.160,91

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET EXERCICI 2024

	Capital	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	0,00	18.852,49	0,00	1.042.823,01	0,00	0,00	1.061.675,50
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2022 i anteriors							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2022 i anteriors							0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICIO DE L'ANY 2023	0,00	18.852,49	0,00	1.042.823,01	0,00	0,00	1.061.675,50
I. Total ingressos i despeses reconegudes					0,00	45.160,91	45.160,91
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00		0,00		0,00		0,00
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	0,00	18.852,49	0,00	1.042.823,01	0,00	45.160,91	1.106.836,41
I. Ajustes per canvis de criteri del exercici 2023							0,00
II. Ajustes per errors del exercici 2023							0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICIO DE L'ANY 2024	0,00	18.852,49	0,00	1.042.823,01	0,00	45.160,91	1.106.836,41
I. Total ingressos i despeses reconegudes				0,00	0,00	-3.352,68	-3.352,68
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2024	0,00	18.852,49	0,00	1.042.823,01	0,00	41.808,23	1.103.483,73

INTERHOSPITALIA-2, A.I.E.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2024 ABREUJADA

1) NATURALES I ACTIVITAT DE L'AGRUPACIÓ

L'Entitat INTERHOSPITALIA-2, A.I.E., va ser constituïda el 10 de maig de 1995 davant del notari de Barcelona, el senyor Amador López Baliña. Es troba inscrita al Registre Mercantil de Barcelona en data 05 de desembre de 1995, al tom 28.591, foli 150, número de full B-141.069, inscripció 1a. El seu N.I.F. és V-60857059. Regulada per la Llei 12/1991, de 29 d'abril.

L'Entitat té la seu social a Terrassa, província de Barcelona, carrer Esla, número 60 del Polígon industrial Santa Margarita.

L'objecte principal de l'Entitat és la prestació de serveis de neteja, desinfecció i esterilització de roba de tota mena, estris i estris propis de les activitats prestadores de serveis assistencials, constituint això una activitat auxiliar a la desenvolupada pels seus socis.

L'Agrupació està estudiant si cal procedir i com a l'adequació de l'estructura de participació dels seus socis per poder donar resposta als requeriments establerts per la vigent llei de contractes del sector públic, que és aplicable a aquells socis considerats poder adjudicador segons l'esmentada normativa.

L'Agrupació està regida per l'Assemblea de Socis i administrada per l'Òrgan d'Administració.

L'entitat no pertany a cap grup de societats en els termes que estableix l'article 42 del Codi de Comerç.

La Llei de finances públiques de Catalunya estableix que, si per qualsevol motiu, l'1 de gener el pressupost no està aprovat, es considera prorrogat automàticament el de l'any anterior en els seus crèdits inicials. Per tant, el pressupost de 2023 queda prorrogat per aquest exercici 2024 al no estar aprovat a 1 de gener de 2024.

Segons consta en la Memòria explicativa dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, en el seu apartat 3.1.2., a partir dels pressupostos de 2023 INTEHOSPITALIA2 A.I.E., està classificada com Administració pública de la Generalitat de Catalunya d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes (SEC):

Agrupació: **SA** (salut)
Codi: **9721**
Nom entitat: **Interhospitalia-2, AIE**
Subsector: **SM** (societat mercantil)

L'àmbit institucional dels pressupostos de la Generalitat per al 2023 inclou tant les entitats en les que la Generalitat té el control efectiu com aquelles que aquesta Administració té adscrites i que registren activitat econòmica i financera ja sigui en l'exercici de funcions que són competència de la Generalitat o bé de prestació de serveis dins del seu sector públic. D'acord amb el previst a l'article 80.2 del Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances Públiques³, aquest conjunt d'entitats s'incorporaran, també, al Compte general de la Generalitat per al 2023.

A partir dels criteris exposats fins ara, l'Ordre ECO/135/2022, de 8 de juny, per la qual es dicten les normes per elaborar els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'any 2023 en el seu article 2.1 estableix l'àmbit institucional dels pressupostos, i en l'article 3.1.a.1) el concreta fent menció a la Classificació orgànica i per entitats dels pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

D'acord amb aquesta relació, que s'actualitza mitjançant resolució posterior de la pròpia DG de Pressupostos, integren els pressupostos del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2023 un total de 206 pressupostos: el de la pròpia Generalitat i els de 205 entitats de diferent tipologia jurídica. En total, 1 entitat més que en els pressupostos per al 2022.

L'increment en l'àmbit dels pressupostos del sector públic per al 2023 resulta de la incorporació d'una entitat que es dona d'alta.

La nova societat mercantil és Interhospitalia-2, AIE que aflora per primer cop en els pressupostos arran de la ratificació definitiva de la modificació d'estatuts del Consorci Corporació de Salut del Maresme i la Selva, aprovats per Acord de Govern de 26 de juny de 2018, d'acord amb els quals el consorci passa a estar participat de forma majoritària per la Generalitat i adscrit a aquesta. Donat que el consorci participa en l'òrgan de govern d'Interhospitalia-2, AIE aquesta modificació d'estatuts ha suposat que la participació del conjunt de l'Administració de la Generalitat en Interhospitalia-2, AIE passi també a ser majoritària.

2) BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 IMATGE FIDEL.

Els comptes anuals s'elaboren a partir dels registres comptables de l'Agrupació, i són aplicades les disposicions legals en matèria comptable per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat de les operacions.

2.2 PRINCIPIS COMPTABLES.

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la societat, i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes al Pla General de Comptabilitat aprovat mitjançant el Reial decret 1514/2007 i d'acord amb les successives modificacions si escau, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

Els comptes anuals es presenten en la seva versió normal que comprèn els estats següents:

- Balanç de Situació
- Compte de Pèrdues y Guanys
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net
- Memòria de l'exercici

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Els administradors formulen aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat de principis i normes comptables d'aplicació obligatòria, que tinguin un efecte significatiu.

2.3 ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

La informació que conté aquests comptes anuals és responsabilitat dels administradors de l'entitat.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en aquests.

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

2.4 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

Aquests Comptes Anuals, tant els diversos documents que els integren com la informació corresponent als exercicis 2024 i 2023, es presenten d'acord amb l'estructura fixada al Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de novembre, de manera que resulten comparables entre sí.

2.5 ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

Els elements patrimonials estan reflectits en la corresponent partida de Balanç, no existint a 31 de desembre de 2024 i 2023 elements recollits en diverses partides, exceptuant els instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos, que consten classificats entre corrent i no corrent al balanç de situació, segons el detall següent:

Descripció	31/12/2024	31/12/2023
<u>PASSIU NO CORRENT</u>		
II. Deutes a llarg termini		
2. Deutes amb entitats de crèdit		
<i>Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini</i>	25.994,63	102.401,47
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
III. Deutes a curt termini		
2. Deutes amb entitats de crèdit		
<i>Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini</i>	76.406,84	225.492,98

3) DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats de l'exercici és la següent:

Concepte	Import
<i>BASE DE DISTRIBUCIÓ</i>	
Pèrdues i guanys	0,00
TOTAL	0,00
<i>DISTRIBUCIÓ</i>	
	0,00
TOTAL	0,00

El resultat de l'exercici ha estat de 0,00 euros. No es formula, doncs, proposta de distribució de resultats.

4) NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1 Immobilitzat Intangible

Els immobilitzats intangibles es reconeixen inicialment a un preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment, es valoren pel seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada.

Les amortitzacions dels béns s'estableixen en funció de la seva vida útil, i es calcularan linealment a partir del dia d'entrada en funcionament del bé corresponent. S'amortitzen a raó del 20% anual.

4.2 Immobilitzat Material

Els elements que componen l'immobilitzat material són valorats inicialment al cost d'adquisició. El preu d'adquisició inclou les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren pel seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada.

Les despeses de reparació i manteniment que no representen un increment de la vida útil es carreguen directament al Compte de Pèrdues i Guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un increment de la durada del bé són activats com a més valor de l'immobilitzat. En cas contrari, es consideren despeses de l'exercici. Així mateix, reparacions i manteniment es consideren despeses de l'exercici.

Les amortitzacions dels béns s'estableixen en funció de la seva vida útil, i es calcularan linealment a partir del dia d'entrada en funcionament del bé corresponent. Els coeficients aplicats són els següents:

-Instal·lacions Tècniques	5% - 5,56% - 7% - 8% - 10% - 20%.
-Maquinària	5,56% - 7,14% - 8% - 10% - 12% - 12,50% - 14%.
-Utillatge	12% - 12,50% - 14%.
-Mobiliari	10%.
-Equips proc.de inform.	12% - 14,29%.
-Elements de transport	16 %.
-Altres immobilitzats	8% - 14%.

En l'exercici 2022 l'entitat va analitzar la vida útil d'alguns elements d'immobilitzat d'instal·lacions tècniques que tenien una vida útil de 18 anys (túnel de rentat) i 14 anys (màquina plegadora), les quals han passat després de valorar tècnicament la seva funcionalitat, a 10 anys i 8 anys respectivament.

4.3 Arrendaments

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

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

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

4.4 Instruments financers

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

L'entitat atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels instruments financers següents classificats d'acord amb les característiques establertes pel Pla General de Comptabilitat:

4.4.a) Actius Financers

- Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'inclouen els actius originats per l'empresa en la prestació de serveis, els quals s'han valorat pel valor raonable, que no és altre que el preu de la transacció. Atès que es tracta de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal, ja que no és significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel cost amortitzat, entès com el preu d'adquisició menys els reemborsaments de principal.

Al tancament de l'exercici s'han efectuat les correccions valoratives necessàries dels crèdits per operacions comercials de què existia evidència objectiva del seu deteriorament, a causa del retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs.

- Interessos i dividendes rebuts

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment d'adquisició es reconeixen com a ingressos al compte de pèrdues i guanys utilitzant el mètode d'interès efectiu.

- **Baixa d'actius financers**

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

4.4.b) Passius Financers

- **Passius Financers a cost amortitzat**

En aquesta categoria s'hi inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos directament atribuïbles. Posteriorment, s'han valorat pel cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat al compte de pèrdues i guanys.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs es registren per l'import rebut. Les despeses financeres es comptabilitzen segons el criteri de la meritació al compte de resultats. La part dels préstecs amb venciment els dotze mesos següents a la data de tancament de l'exercici es classifica com a corrent.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

4.5 Existències

Les existències estan valorades al preu d'adquisició. Quan el valor net realitzable sigui inferior al preu d'adquisició, s'han d'efectuar les correccions valoratives corresponents. El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats en què s'incorrerà als processos de comercialització, venda i distribució.

Totes les peces porten incorporat un xip RFiD per al seu control.

Internament transformen aquestes compres en Usos de Llenceria tenint en compte la vida estimada per cada tipus de peça. Aquesta és la unitat amb la qual factura i amb la qual es porta el control de les existències.

4.6 Impost sobre beneficis

L'Entitat està catalogada com a Entitat en règim de Transparència Fiscal, per la qual cosa el resultat de cada exercici es traspasa a cada Soci en el mateix percentatge de la seva participació al capital social i que es reflecteix a l'impost.

Interhospitalia-2, A.I.E. actua com a subjecte passiu i tributa a l'impost imputant als socis la base imposable positiva o negativa, juntament amb les retencions suportades, pagaments fraccionats i ingressos a compte realitzats, així com les deduccions i bonificacions que puguin correspondre a l'Entitat.

4.7 Ingressos y despeses

Els ingressos (i despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o lliurar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) dins de l'operativa habitual de la entitat, deduïts els descomptes i impostos. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment en què s'entenguin cedits (es rebin) els riscos i els beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. És a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representin.

Els ingressos (i despeses) per interessos es registren seguint un criteri financer.

4.8 Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els passius i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extraordinàries, vacances o havers variables i les seves despeses associades. Les despeses de personal es registren en el moment de la meritació, independentment del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

4.9 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrable 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 d'una manera correlacionada amb les despeses derivades de la inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions a l'explotació concedides per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

4.10 Transaccions amb empreses vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre empreses vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es fa d'acord amb el que preveuen les normes corresponents, depenent de la naturalesa de l'operació.

5) IMMOBILITZAT MATERIAL

Les variacions del present epígraf d'immobilitzat material durant l'exercici 2024 han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/23	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/24
Instal·lacions tècniques	860.015,01	264.967,03		49.910,88	1.174.892,92
Maquinària	2.778.886,39	225.640,80		87.792,76	3.092.319,95
Utilatge	33.065,29				33.065,29
Mobiliari	8.374,23				8.374,23
Equips informàtics	32.931,19				32.931,19
Elements de transport	166.725,90				166.725,90
Immobilitzat en curs	137.703,64			-137.703,64	137.703,64
Immobilitzat Material Brut	4.017.701,65	490.607,83	0,00	0,00	4.508.309,48
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques	-238.108,85	-50.490,97			-288.599,82
Amortització Ac. Maquinària	-1.014.907,89	-274.950,24			-1.289.858,13
Amortització Ac. Utilatge	-27.105,89	-5.959,20			-33.065,09
Amortització Ac. Mobiliari	-6.312,45	-832,60			-7.145,05
Amortització Ac. Equips informàtics	-28.731,97	-2.794,66			-31.526,63
Amortització Ac. Elements de transport	-153.355,50	-13.370,40			-166.725,90
Amortitzacions Immobilitzat Material	-1.468.522,55	-348.398,07	0,00	0,00	-1.816.920,62
Deteriorament instal·lacions tècniques	-186.235,40				-186.235,40
Deteriorament Maquinària	-172.454,66				-172.454,66
Deteriorament immobilitzat material	-358.690,06	0,00	0,00	0,00	-358.690,06
Immobilitzat Material Net	2.190.489,04	142.209,76	0,00	0,00	2.332.698,80

No hi ha compromisos fermes de compra o venda de béns de l'immobilitzat material.

Aquest exercici 2024 s'han acabat d'instal·lar i activat un recuperador d'energia per a escalfar l'aigua per al túnel de rentat i una estructura i màquina de Picker per a la classificació per tipologia de la roba bruta rebuda. L'import total activat per aquests conceptes és de 628.311,47 euros.

Les variacions del present epígraf d'immobilitzat material durant l'exercici 2023 van ser les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/23
Instal·lacions tècniques	696.605,06		-105.199,89	268.609,84	860.015,01
Maquinària	2.263.392,57	617.260,93	-101.767,11		2.778.886,39
Utilatge	33.065,29				33.065,29
Mobiliari	8.374,23				8.374,23
Equips informàtics	32.931,19				32.931,19
Elements de transport	166.725,90				166.725,90
Immobilitzat en curs	170.532,56	235.780,92		-268.609,84	137.703,64
Immobilitzat Material Brut	3.371.626,80	853.041,85	-206.967,00	0,00	4.017.701,65
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques	-222.447,29	-56.351,94	40.690,38		-238.108,85
Amortització Ac. Maquinària	-867.990,95	-227.446,14	80.529,20		-1.014.907,89
Amortització Ac. Utilatge	-20.756,52	-6.349,37			-27.105,89
Amortització Ac. Mobiliari	-5.475,42	-837,03			-6.312,45
Amortització Ac. Equips informàtics	-25.225,53	-3.506,44			-28.731,97
Amortització Ac. Elements de transport	-116.057,22	-37.298,28			-153.355,50
Amortitzacions Immobilitzat Material	-1.257.952,93	-331.789,20	121.219,58	0,00	-1.468.522,55
Deteriorament instal·lacions tècniques	-223.399,54		37.164,14		-186.235,40
Deteriorament Maquinària	-172.454,66				-172.454,66
Deteriorament immobilitzat material	-395.854,20	0,00	37.164,14	0,00	-358.690,06
Immobilitzat Material Net	1.717.819,67	521.252,65	-48.583,28	0,00	2.190.489,04

Durant els últims exercicis s'han realitzat inversions en maquinària per a la nova línia de tren de calandratge així com l'adaptació de les instal·lacions per atendre l'increment de la demanda de les comandes dels clients.

L'any 2017 es van activar dos arrendaments financers, corresponents al túnel de rentat per import de 255.310,00 euros i la instal·lació de la gestió tèrmica de la bugaderia per import de 379.806,90 euros.

L'any 2020 s'ha activat maquinària (calandres i plegadora) per un import total de 334.280,65 euros. També per a aquest 2020 s'han activat la instal·lació d'alta tensió i la instal·lació d'un altell a la zona de rentat, treballs realitzats per l'empresa el 2019 i activats aquest any per un import total de 103.065,09 euros.

L'any 2021 es van activar immobilitzat per import total de 345.909,84 euros, entre els que destaquen una plegadora i assecadora, com també un camió Mercedes per imports de 192.602,84 i 68.970 euros respectivament.

L'any 2022 existeixen instal·lacions en curs per nous separadors automàtics per a peces de roba i les instal·lacions i muntatge d'unes plaques fotovoltaïques per import global de 170.532,56 euros.

L'any 2023 es van acabar d'instal·lar i activar les plaques fotovoltaïques per un import total de 268.609,84 euros. D'altra banda, les principals altes de l'exercici 2023 van ser l'adquisició i instal·lació d'una premsa per al túnel de rentat per import de 224.104,10 euros i un robot de plegat de tovalloles per 393.156,83 euros. Aquestes noves inversions es troben en el pla de la millora d'eficiència i eficàcia de l'activitat de l'entitat, i que substitueixen a maquinària obsoleta que es va donar de baixa en el mateix exercici per un import total de 206.967,00 euros.

En l'exercici 2022 es van deteriorar certs elements de l'immobilitzat per un canvi de criteri i estimació de la vida útil d'aquests, reconeixent aquesta vida útil inferior a l'estimada. Aquests elements són susceptibles a ser donats de baixa i ser substituïts per nova maquinària que en l'exercici 2023 es trobava en curs per import de 137.703,64 euros.

Al tancament dels exercicis 2024 i 2023, dins de l'immobilitzat material s'inclouen els següents elements totalment amortitzats:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Instal·lacions tècniques	45.433,91	24.993,56
Maquinària	240.204,14	240.204,14
Utilatge	9.228,29	9.228,29
Equips d'oficina	1.031,56	3,84
Equips informàtics	23.941,79	9.874,33
Elements de transport	166.725,90	58.914,90
Total	486.565,59	343.219,06

6) IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les variacions del present epígraf durant l'exercici 2024 han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2024
Desenvolupament	4.680,59				4.680,59
Aplicacions informàtiques	79.125,19				79.125,19
Immobilitzat Intangible Brut	83.805,78	0,00	0,00	0,00	83.805,78
Amortització Ac. Desenvolupament	-4.680,59				-4.680,59
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-68.467,59	-10.657,60			-79.125,19
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-73.148,18	-10.657,60	0,00	0,00	-83.805,78
Immobilitzat Intangible Net	10.657,60	-10.657,60	0,00	0,00	0,00

Les variacions de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2023 van ser les següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2023
Desenvolupament	4.680,59				4.680,59
Aplicacions informàtiques	79.125,19				79.125,19
Immobilitzat Intangible Brut	83.805,78	0,00	0,00	0,00	83.805,78
Amortització Ac. Desenvolupament	-4.680,59				-4.680,59
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-56.331,64	-12.136,35			-68.467,59
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-48.039,74	-12.136,35	0,00	0,00	-73.148,18
Immobilitzat Intangible Net	22.793,95	-12.136,35	0,00	0,00	10.657,60

Al tancament dels exercicis 2024 i 2023, dins de l'Immobilitzat Intangible s'inclouen els elements totalment amortitzats següents:

Concepte	31/12/2024	31/12/2023
Desenvolupament	4.680,59	4.680,59
Aplicacions Informàtiques	79.125,19	8.072,79
Total	83.805,78	12.753,38

7) ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

Arrendaments operatius (societat com a arrendadora):

La societat manté arrendats diferents actius, i els imports liquidats en els exercicis 2024 i 2023 són els següents:

Concepte	Total 2024	Total 2023
Compactadora residus industrials	4.307,16	4.145,96
Magatzem extern	12.355,22	2.113,43
Sistema control de Producció	6.243,60	6.243,60
Cànon manteniment equip informàtic	5.781,81	25.438,97
Cànon manteniment gestió horària	2.323,20	2.323,20
Arrendament nau industrial	151.163,16	146.475,98
Rènting fotocopiadora	1.154,40	1.154,40
Lloguer fonts d'aigua	0,00	254,61
Total	183.328,55	188.150,15

L'arrendament de la nau industrial corresponia als imports liquidats a la societat REDROSAN INSTAL·LACIONS, S.A. pel lloguer del local, utilitzats per la societat per al desenvolupament de la seva activitat.

Aquest arrendament figurava formalitzat pel contracte subscrit a l'exercici 2018 però amb efecte retroactiu des de l'1 de gener de 2016, amb una durada de deu anys prorrogables tàcitament per períodes successius de tres anys.

En data 2 de juny de 2021 és formalitza annex del contracte d'arrendament per notificar canvi de propietari de les instal·lacions utilitzades per l'entitat per a la seva activitat. JANUS BUSINESS, S.L. formalitza escriptura de compra sobre la finca en la mateixa data, i en el mateix és signa subrogació entre les dues parts, del contracte d'arrendament de data 1 de maig de 2018 i modificacions i annexos data 26 de maig de 2021, ampliant la seva durada a 15 anys, finalitzant en conseqüència el 31 de desembre de 2033.

8) INSTRUMENTS FINANCERS

8.1 Actius financers

El detall dels actius financers al tancament de l'exercici 2024, classificats per categories, és el següent:

Categoria	Instrumentos financers a l/t		Instrumentos financers a c/t	
	Instrumentos de patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Instrumentos de patrimoni	Crèdits, derivats i altres
	Exercici 2024	Exercici 2024	Exercici 2024	Exercici 2024
Actius financers a cost amortitzat	0,00	17.884,93	0,00	84.238,39
Total	0,00	17.884,83	0,00	84.238,39

El detall dels actius financers al tancament de l'exercici 2023, classificats per categories, era el següent:

Categoria	Instrumentos financers a l/t		Instrumentos financers a c/t	
	Instrumentos de patrimoni	Crèdits, derivats i altres	Instrumentos de patrimoni	Crèdits, derivats i altres
	Exercici 2023	Exercici 2023	Exercici 2023	Exercici 2023
Actius financers a cost amortitzat	0,00	17.884,93	0,00	375.914,76
Total	0,00	17.884,83	0,00	375.914,76

Al tancament de l'exercici 2024 i 2023 els actius financers a cost amortitzat a curt termini es corresponen principalment amb els imports pendents de cobrament de deutes comercials de les entitats associades per import de 84.238,39 € i 375.914,76 € respectivament.

8.2 Passius financers

El detall dels passius financers al tancament de l'exercici 2024, classificats per categories, és el següent:

Categoria	Instrumentos financers a llarg termini		Instrumentos financers a curt termini		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Passius financers a cost amortitzat	25.994,63	806.775,81	76.406,84	1.068.403,39	1.977.580,67
Total	25.994,63	806.775,81	76.406,84	1.068.403,39	1.977.580,67

El detall dels passius financers al tancament de l'exercici 2023, classificats per categories, era el següent:

Categoria	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Passius financers a cost amortitzat	102.401,47	852.044,35	225.492,98	898.317,77	2.078.256,57
Total	102.401,47	852.044,35	225.492,98	898.317,77	2.078.256,57

El detall dels Passius financers a cost amortitzat, a llarg i curt termini, per conceptes, és el següent:

Concepte	Situació a 31/12/2024			Situació a 31/12/2023		
	A llarg termini	A Curt termini	Total	A llarg termini	A Curt termini	Total
Deutes amb entitats de crèdit						
Per préstecs (a)	25.994,63	76.406,84	102.401,47	25.994,63	99.864,56	202.266,03
Per crèdit disposat (b)	0,00	0,00	0,00	0,00	125.628,42	125.628,42
Per altres deutes (e)	21.010,85	45.268,49	66.279,34	21.010,85	81.502,22	147.781,61
Per interessos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes amb socis (c)	785.764,96	0,00	785.764,96	785.764,96	0,00	785.764,96
Altres deutes a curt termini (f)	0,00	599.575,33	599.575,33	0,00	293.289,72	293.289,79
Deutes per compres i prestació de serveis	0,00	1.506,78	1.506,78	0,00	460,71	460,71
Creditors diversos	0,00	333.728,84	333.728,84	0,00	413.601,77	413.601,77
Remuneracions pendents de pago (d)	0,00	88.323,95	88.323,95	0,00	109.463,55	109.463,35
TOTAL	832.770,44	1.144.810,23	1.977.580,67	832.770,44	1.123.810,75	2.078.256,57

a) Correspon a:

ENTITAT FINANCERA	Llarg Termini	Curt Termini	Total
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA	0,00	25.093,53	25.093,53
BANC SABADELL	25.994,63	51.313,31	77.307,94
Total	25.994,63	76.406,84	102.401,47

- Un préstec formalitzat en data 4 de juny de 2020 amb l'entitat financera BBVA per import de 240.000 € i tipus d'interès inicial del 2,00%, el venciment del qual és el 4 de juny de 2025.
- Un préstec formalitzat en data 2 de juny de 2021 amb l'entitat financera Banc Sabadell per import de 250.000,00 € i tipus d'interès inicial i actual del 1,75%, el venciment del qual és el 30 de juny de 2026.

- b) Correspon als saldos de pòlisses de crèdit disposades per import de 125.628,42 euros a l'exercici 2023. Al tancament de l'exercici 2024 no hi ha saldo disposat. Veure Nota 8.6.
- c) Correspon als imports lliurats pels socis en concepte de fiances a depositar com a socis i en garantia de la prestació del servei.
- d) Els saldos per remuneracions pendents de pagament al tancament de l'exercici 2024 i 2023 corresponen a la part meritada al tancament de l'exercici de les gratificacions extraordinàries de juny i desembre que s'hauran de liquidar als treballadors el proper exercici. Així com a les provisions per indemnitzacions.
- e) Correspon als saldos pendents pels arrendaments financers, dels quals dos van ser activats l'exercici 2017, per una banda, el túnel de rentat per import de 255.310,00 euros. També un arrendament per CaixaBank formalitzat el 2019 per import 297.660,00 euros per maquinària comprada als proveïdors JENSEN i GIRBAU.
- f) De la totalitat del saldo per 599.575,33 euros, un import de 435 milers d'euros té venciment en el llarg termini.

8.3 Classificació dels actius financers per venciments

Al tancament dels exercicis 2024 i 2023, tots els actius financers tenen venciment inferior a 12 mesos, amb excepció de la Fiança del lloguer dels espais utilitzats per l'entitat per import de 17.884,83 euros.

8.4 Classificació dels passius financers per venciments

La classificació dels passius financers per venciments, al tancament de l'exercici 2024, és la següent:

Classe	Venciments						Total
	2025	2026	2027	2028	2029	> 2030	
Deutes amb tercers							
- Deutes amb entitats de crèdit:							
- Per préstecs rebuts	76.406,84	25.994,63	0,00	0,00	0,00	0,00	102.401,47
- Per crèdits disposats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Per arrendaments financers	45.268,49	21.010,85	0,00	0,00	0,00	0,00	66.279,34
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785.764,96	785.764,96
Altres deutes a pagar	599.575,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599.575,33
Creditors comercials i altres comptes a pagar							0,00
- Proveïdors	1.506,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.506,78
- Creditors varis	333.728,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333.728,84
- Remuneracions pendents de pagament	88.323,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.323,95
Total	1.144.810,23	47.005,48	0,00	0,00	0,00	785.764,96	1.977.580,67

La classificació dels passius financers per venciments, al tancament de l'exercici 2023, era la següent:

Classe	Venciments						Total
	2024	2025	2026	2027	2028	> 2029	
Deutes amb tercers							
- Deutes amb entitats de crèdit:							
- Per préstecs rebuts	99.864,56	76.406,83	25.994,63	0,00	0,00	0,00	202.266,02
- Per crèdits disposats	125.628,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.628,42
- Per arrendaments financers	81.502,22	42.022,62	24.256,77	0,00	0,00	0,00	147.701,61
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785.764,96	785.764,96
Altres deutes a pagar	293.289,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293.289,72
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	460,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460,71
- Creditors variis	413.601,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413.601,77
- Remuneracions pendents de pagament	109.463,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.463,35
Total	1.123.810,75	118.429,46	50.251,40	0,00	0,00	785.764,96	2.078.256,57

8.5 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

El detall de despeses i ingressos financers registrats per les diferents categories d'instruments financers és el següent:

Categoria	Despeses 2024	Despeses 2023
Deutes amb entitats de crèdit	4.760,75	19.736,39
Deutes amb altres entitats	2.114,29	3.971,33
Descomptes d'efectes d'altres entitats	675,00	0,00
TOTAL	7.550,04	23.707,72

Categoria	Ingressos 2024	Ingressos 2023
Préstecs a empreses del grup	0,00	0,00
Interessos de dipòsits amb entitats de crèdit	0,00	0,00
Variació valor raonable d'instruments financers	0,00	55,44
Total	0,00	55,44

8.6 Altra informació

No hi ha cap compromís ferm de compra ni venda d'actius financers, ni hi ha deutes amb garanties reals.

El límit i l'import disposat de les línies de descompte i les pòlisses de crèdit contractades és el següent:

Pòlisses de crèdit	Situació a 31/12/2024		Situació a 31/12/2023	
	Límit	Disposat	Límit	Disposat
Caixabank	150.000,00	0,00	150.000,00	125.628,42
Banco Bilbao Vizcaya	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
Caixa Enginyers	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00

8.7 Fons Propis

Al tancament de l'exercici 2014, el capital social i INTERHOSPITALIA-2, A.I.E. estava format per 260 participacions de 60,10 euros de valor nominal cadascuna.

Durant l'exercici 2015 es van aprovar els nous estatuts de la societat en què es va estipular que l'agrupació no tindria capital social, pel qual tots els socis renunciaven a les aportacions dineràries realitzades fins avui a l'agrupació en concepte de capital social i que aquestes quantitats passessin a patrimoni net d'aquesta.

Reserva Legal

Amb l'aprovació dels nous estatuts, la reserva legal de l'entitat va ser transformada en patrimoni net de l'agrupació.

Reserves Voluntàries

Aquestes reserves recullen els beneficis d'exercicis anteriors no distribuïts als socis ni aplicats a altres finalitats. Així com les aportacions dineràries en concepte de capital social i la reserva legal a partir de l'aprovació dels nous estatuts en l'exercici 2015.

Altres aportacions de socis

Correspon a les aportacions dineràries no reintegrables per part dels membres de la societat, per fer front al pla d'inversions entre els períodes 2016 i 2018 aprovat a l'assemblea general de 14 de juliol de 2016.

9) EXISTÈNCIES

La composició d'aquest epígraf, al tancament de l'exercici 2024 i 2023, és la següent:

Existències	31/12/2024	31/12/2023
Usos llenceria	556.797,09	621.706,42
Embalatges	0,00	3.225,67
Total	556.797,09	624.932,09

a)

No hi ha compromisos fermes de compra ni de venda.

No hi ha cap circumstància que a 31 de desembre de 2024 ni de 2023 afecti la titularitat o disponibilitat de les existències.

- a) Veure nota 4.5 de la memòria

10) SITUACIÓ FISCAL

Impost sobre beneficis

L'Entitat consta en règim de Transparència Fiscal, per la qual cosa el resultat de cada exercici es traspasa a cada Soci.

Interhospitalia-2, A.I.E. actua com a subjecte passiu i tributa a l'impost imputant als socis la base imposable positiva o negativa, juntament amb les retencions suportades, pagaments fraccionats i ingressos a compte efectuats, així com les deduccions i bonificacions que puguin correspondre a l'Entitat.

IVA

A l'Entitat li va ser concedida l'exempció de l'Impost per la qual cosa no grava les factures corresponents als treballs que fa als seus socis. L'exempció correspon a l'article 20.1.6 i 12 de la Llei i 20.3.

No hi ha compromisos adquirits per incentius fiscals.

Pel que fa a “altres tributs”, no hi ha circumstàncies rellevants.

La societat, des del 8 d'abril del 2019 té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos sobre el valor afegit a què està subjecta pels darrers 4 exercicis.

En data 27 d'octubre de 2020 es rep acta de conformitat amb número 82245533 per part de les autoritats fiscals per la qual s'exposa que, examinats els llibres i registres exigits per les normes del règim d'estimació aplicable al subjecte passiu, no s'ha apreciat anomalies substancials per a l'exacció del tribut.

11) INGRESSOS Y DESPESES

Aprovisionaments

El desglossament dels consums de mercaderies i primeres matèries de l'exercici 2024 i 2023 és el següent:

Descripció	31/12/2024	31/12/2023
Compra de mercaderies	0,00	0,00
Compra de matèries primeres	0,00	0,00
Compra d'altres aprovisionaments	1.115.678,38	1.205.469,06
Total compres	1.115.678,38	1.205.469,06
Variació d'existències	3.225,67	5.102,53
Total consums	1.118.904,05	1.210.571,59
Treballs realitzats per altres empreses	22.378,10	148.178,46
Total aprovisionaments	1.141.282,15	1.358.750,05

La totalitat de compres de l'exercici es corresponen amb adquisicions realitzades al territori nacional. A l'exercici 2023 la pràctica totalitat de les compres es corresponien amb adquisicions realitzades al territori nacional, exceptuant un import de 36.322,26 euros de compra d'altres aprovisionaments que es corresponia amb adquisicions intracomunitàries.

Càrregues socials

El detall de les càrregues socials en els exercicis 2024 i 2023 ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Seguretat social empresa	819.003,99	797.237,73
Altres despeses socials	6.143,45	784,70
Càrregues socials	825.147,44	798.022,43

Altres resultats

Dins la partida d'altres resultats a l'exercici 2024 per 720,00 € i a l'exercici 2023 per 1.080,00 euros corresponen a sancions del Departament de medi ambient del Ajuntament de Terrassa, expedients d'abocaments d'aigües residuals.

12) PROVISIONS A CURT TERMINI

Durant els exercicis 2024 i 2023, no s'ha dotat cap provisió. A l'exercici 2023 es van revertir unes provisions per import total de 3.002,00 euros per unes multes que no van acabar arribant.

13) INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Durant l'exercici 2024 s'han produït les següents inversions, destinades a minimitzar l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient,:

- Instal·lació recuperador d'energia per a escalfar l'aigua per al túnel de rentat (finalitzat).

Durant l'exercici 2023 es van produir les següents inversions, destinades a minimitzar l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient,:

- Instal·lació planta fotovoltaica, autoconsum elèctric.
- Instal·lació recuperador d'energia per a escalfar l'aigua per al túnel de rentat (en curs al tancament de 2023).

Així mateix, no hi ha contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. En aquest sentit, els riscos eventuais que se'n puguin derivar estan coberts adequadament amb la pòlissa d'assegurances de responsabilitat civil que la Societat té subscripta.

14) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els imports de les subvencions recollides en el patrimoni net que apareixen en el balanç aquest exercici 2024 han estat les següents:

Concepte	Saldo 31/12/23	Altes	Traspassos a Resultats	Saldo 31/12/24
Subvenció Fotovoltaica NextGenerationUE	45.160,91	0,00	-3.352,68	41.808,23
Subvencions, donacions i llegats rebuts	45.160,91	0,00	-3.352,68	41.808,23

Els imports de les subvencions recollides en el patrimoni net que apareixien en el balanç l'exercici 2023 van ser les següents:

Concepte	Saldo 31/12/22	Altes	Traspassos a Resultats	Saldo 31/12/23
Subvenció Fotovoltaica NextGenerationUE	0,00	47.680,00	-2.519,09	45.160,91
Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	47.680,00	-2.519,09	45.160,91

A l'exercici 2023 es concedeix a Interhospitalia la concessió d'ajusts al Programa per a actuacions per a l'execució de diversos programes d'incentius lligats a l'autoconsum i a l'emmagatzematge, amb fonts d'energia renovable, a la implantació de sistemes tèrmics renovables en el sector residencial en el marc del Pla de recuperació, transformació i resiliència per un import de 47.680,00 euros, utilitzats per la instal·lació d'unes plaques fotovoltaïques.

15) FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

El 17 de gener de 2025 la gerència de la societat va aprovar l'expedient de contractació del "servei de recollida i tractament dels residus de les instal·lacions de la bugaderia d'Interhospitalia2, A.I.E.". Amb posterioritat, es va desestimar i es va tornar a publicar el 6 de març de 2025.

16) OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les societats considerades com a parts vinculades són les següents:

Entitat	Vinculació
Fundació Puigvert	Soci
Althaia Xarxa Assist. Manresa F.P.	Soci
Clínica Barceloneta, S.A.	Soci
Hospital de Palamós	Soci
Consorci Assist. Baix Empordà	Soci
Fundació Alba	Soci
Gestió Sanitària. Hospital Sant Pau	Soci
Fundació Salut Empordà	Soci
Fundació Palafrugell Gent Gran	Soci
Corporació Salut del Maresme i La Selva	Soci
Consorci Sanitari de Terrassa	Soci
Fund. Hospital Assil de Granollers	Soci
Hospital de Sant Celoni F.P	Soci

El detall d'operacions i saldos amb les diferents entitats vinculades corresponents a l'exercici 2024 és el següent:

Entitat Vinculada	Transaccions exercici 2024		Saldo a 31/12/2024	
	Ingressos	Despeses	A cobrar	A pagar
1.- Operacions comercials:				
<u>ENTITATS DE LA GENERALITAT CAT.I DEL SEC:</u>				
Consorti Sanitari de Terrassa – Q5856145G	726.340,16			22.852,84
Corp.Salut del Maresme i la Selva – G62743125	641.578,04		102.877,94	
Fund.Gest.Sanit. Hosp.S.Creu i Sant Pau – G59780494	1.435.574,99			29.960,62
<u>RESTA D'ENTITATS:</u>				
Althaia Xarxa Assistencial F Priv. Manresa	902.995,96			21.242,07
Clínica Barceloneta, S.A.U.	136.134,87			1.826,41
Fund. Priv. Hospital Asil Granollers	897.085,63			16.238,39
Fund. Privada Hosp. Sant Celoni	148.248,31			1.862,61
Fundació Hospital de Palamós	700.656,91		47.892,46	
Fundació Palafrugell Gent Gran	115.113,21		6.964,45	
Fundació Puigvert	215.854,44			6.895,06
Fundació Salut Empordà	527.488,68		27.806,73	
Fundació Alba - Hosp. Sant Miquel	41.611,42			999,18
Total Operacions comercials	6.488.682,62	0,00	185.541,58	101.877,18
2.- Operacions financeres (fiança)				
<u>ENTITATS DE LA GENERALITAT CAT. I DEL SEC:</u>				
Consorti Sanitari de Terrassa – Q5856145G				72.014,27
Corp.Salut del Maresme i la Selva – G62743125				71.420,08
Fund.Gest.Sanit. Hosp.S.Creu i Sant Pau – G59780494				255.515,48
<u>RESTA D'ENTITATS:</u>				
Althaia Xarxa Assist. Manresa				106.813,48
Fundació Puigvert				64.311,69
Fundació Alba				4.164,23
Fundació Palafrugell Gent Gran				13.078,10
Clínica Barceloneta SAU				5.136,26
Hospital de Palamós				49.529,94
Fundació Privada Hospital Sant Celoni				14.190,77
Fundació Privada Asil de Granollers				78.333,33
Consorti Assist. Baix Empordà				4.774,18
Fundació Salut Empordà				46.483,15
Total Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	785.764,96
Total	6.488.682,62	0,00	185.541,58	887.642,14

El detall d'operacions i saldos amb les diferents entitats vinculades corresponents a l'exercici 2023 és el següent:

Entitat Vinculada	Transaccions exercici 2023		Saldo a 31/12/2023	
	Ingressos	Despeses	A cobrar	A pagar
1.- Operacions comercials:				
<u>ENTITATS DE LA GENERALITAT CAT.I DEL SEC:</u>				
Consorci Sanitari de Terrassa – Q5856145G	724.227,33		-440,52	
Corp.Salut del Maresme i la Selva – G62743125	626.189,16		54.639,74	
Fund.Gest.Sanit. Hosp.S.Creu i Sant Pau – G59780494	1.460.672,80		180.865,40	
<u>RESTA D'ENTITATS:</u>				
Althaia Xarxa Assistencial F Priv. Manresa	890.585,92		85.307,70	
Clínica Barceloneta, S.A.U.	124.404,35		619,02	
Fund. Priv. Hospital Asil Granollers	945.620,79		1.617,41	
Fund. Privada Hosp. Sant Celoni	161.613,96		566,49	
Fundació Hospital de Palamós	677.048,35		-1.459,26	
Fundació Palafrugell Gent Gran	114.311,15		-9,06	
Fundació Puigvert	227.139,71		-434,95	
Fundació Salut Empordà	560.738,95		46.361,23	
Fundació Alba - Hosp. Sant Miquel	47.362,88		3.868,26	
Total Operacions comercials	6.559.915,35	0,00	371.501,46	0,00
2.- Operacions financeres (fiança)				
<u>ENTITATS DE LA GENERALITAT CAT. I DEL SEC:</u>				
Consorci Sanitari de Terrassa – Q5856145G				72.014,27
Corp.Salut del Maresme i la Selva – G62743125				71.420,08
Fund.Gest.Sanit. Hosp.S.Creu i Sant Pau – G59780494				255.515,48
<u>RESTA D'ENTITATS:</u>				
Althaia Xarxa Assist. Manresa				106.813,48
Fundació Puigvert				64.311,69
Fundació Alba				4.164,23
Fundació Palafrugell Gent Gran				13.078,10
Clínica Barceloneta SAU				5.136,26
Hospital de Palamós				49.529,94
Fundació Privada Hospital Sant Celoni				14.190,77
Fundació Privada Asil de Granollers				78.333,33
Consorci Assist. Baix Empordà				4.774,18
Fundació Salut Empordà				46.483,15
Total Operacions financeres	0,00	0,00	0,00	785.764,96
Total	6.559.915,35	0,00	371.501,46	785.764,96

Retribució a administradors i personal d'alta direcció.

Durant els exercicis 2024 i 2023 no s'han meritat retribucions als administradors de la societat. El personal d'alta direcció ha percebut retribucions en concepte de sous i salaris per un import de 81.999,96 euros a l'exercici 2024 i 91.944,33 € a l'exercici 2023.

No s'han concedit bestretes ni crèdits als administradors ni al personal d'alta direcció.

La Societat té subscripta als exercicis 2024 i 2023 una pòlissa de responsabilitat civil per contingències amb els administradors i directius que cobreix els riscos fins a un límit de 2 milions d'euros.

17) INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

17.1 Liquidació Pressupostària

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS								
Aplicació pressupostària	Descripció	PP ¹ inicials (1)	PP ² modificacions (2)	PP ³ definitives (3 = 1 + 2)	Drets reconeguts (4)	Cobraments (5)	Drets pendents de cobrament (6 = 4 - 5)	Desviació (7 = 4 - 3)
I/3190009	Prest. altres serveis	3.072.883,68		3.072.883,68	2.803.493,19	2.501.380,57	302.112,62	-269.390,49
I/3190010	Pr. ent. fora SP	4.864.215,71		4.864.215,71	3.685.189,43	3.315.461,94	369.727,49	-1.179.026,28
Total article: 31.- Prestació de serveis		7.937.099,39	0,00	7.937.099,39	6.488.682,62	5.816.842,51	671.840,11	-1.448.416,77
Total Capítol : 3.- TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS		7.937.099,39	0,00	7.937.099,39	6.488.682,62	5.816.842,51	671.840,11	-1.448.416,77
TOTAL		7.937.099,39	0,00	7.937.099,39	6.488.682,62	5.816.842,51	671.840,11	-1.448.416,77
¹ Previsions pressupostàries								
II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES								
Aplicació pressupostària	Descripció	CP ¹ inicials (1)	CP ² modificacions (2)	CP ³ definitius (3 = 1 + 2)	Obligacions reconegudes (4)	Pagaments (5)	Obligacions pendents de pagament (6 = 4 - 5)	Desviació (7 = 4 - 3)
D/1300001	Retribucions bàsiques	2.261.897,08	0,00	2.261.897,08	2.189.012,62	2.029.359,71	159.652,91	-72.884,46
D/1320001	Retrib. Bàsiq. i alt	88.827,34	0,00	88.827,34	81.999,96	78.428,53	3.571,43	-6.827,38
Total article: 13.- Personal laboral		2.350.724,42	0,00	2.350.724,42	2.271.012,58	2.107.788,24	163.224,34	-79.711,84
D/1600001	Seguretat Social	833.219,23	0,00	833.219,23	819.003,99	778.304,06	40.699,93	-14.215,24
Total article: 16.- Assegurances i cotitzacions socials		833.219,23	0,00	833.219,23	819.003,99	778.304,06	40.699,93	-14.215,24
D/1730001	Despeses socials	5.504,13	0,00	5.504,13	6.143,45	6.143,45	0,00	639,32
Total article: 17.- Pensions i altres prestacions socials		5.504,13	0,00	5.504,13	6.143,45	6.143,45	0,00	639,32
Total Capítol 1.- Remuneracions del personal		3.189.447,78	0,00	3.189.447,78	3.096.160,02	2.892.235,75	203.924,27	-93.287,76
D/2000002	Al. Llog. càn. terreny	153.530,12	0,00	153.530,12	151.163,16	151.163,16	0,00	-2.366,96
D/2020002	Llog. equips reprogr.	1.281,38	0,00	1.281,38	1.154,40	1.154,40	0,00	-126,98
D/2040001	Altres lloguers i cà	31.011,59	0,00	31.011,59	22.579,37	22.579,37	0,00	-8.432,22
Total article: 20.- Lloguers i cànon		185.823,09	0,00	185.823,09	174.896,93	174.896,93	0,00	-10.926,16
D/2140001	Al. des. conservació reparació i	513.283,60	0,00	513.283,60	489.816,49	458.525,89	31.290,60	-23.467,11
Total article: 21.- Conservació i reparació		513.283,60	0,00	513.283,60	489.816,49	458.525,89	31.290,60	-23.467,11
D/2210001	Aigua i energia	1.366.943,95	0,00	1.366.943,95	651.593,12	409.667,57	241.925,55	-715.350,83
D/2210002	Combustible mitjans transport	150.000,00	0,00	150.000,00	115.071,09	106.171,04	8.900,05	-34.928,91
D/2210089	Altres subministraments	1.733.893,29	0,00	1.733.893,29	1.346.474,86	1.247.534,81	98.940,05	-387.418,43
D/2240001	Despeses d'assegurances	34.419,88	0,00	34.419,88	33.241,82	33.241,82	0,00	-1.178,06
D/2250001	Tributs locals	3.763,19	0,00	3.763,19	3.762,10	3.762,10	0,00	-1,09
D/2260089	Altres despeses div.	93.379,68	0,00	93.379,68	125.903,49	90.529,87	35.373,62	32.523,81
D/2270013	Treballs tècnics	58.133,11	0,00	58.133,11	56.478,42	47.775,50	8.702,92	-1.654,69
Total article: 22.- Material, subministraments i altres		3.440.533,10	0,00	3.440.533,10	2.332.524,90	1.938.682,71	393.842,19	-1.108.008,20
D/2510002	P. ser. mitjà i ent. fo	169.091,21	0,00	169.091,21	22.378,10	22.378,10	0,00	-146.713,11
Total article: 25.- Prestació de serveis amb mitjans aliens		169.091,21	0,00	169.091,21	22.378,10	22.378,10	0,00	-146.713,11
Total Capítol 2.- Despeses corrents de béns i serveis		4.308.731,00	0,00	4.308.731,00	3.019.616,42	2.594.483,63	425.132,79	-1.289.114,58
D/3100001	Int. op. tr. prest. ct	16.514,25	0,00	16.514,25	1.704,28	1.704,28	0,00	-14.809,97
D/3100002	Inter. prést. e. i larg	10.567,38	0,00	10.567,38	5.170,76	5.170,76	0,00	-5.396,62
D/3120001	Desp. em. mod./ can. pre	1.225,00	0,00	1.225,00	675,00	675,00	0,00	-550,00
Total article: 31.- Despeses financeres dels préstecs en euros		28.306,63	0,00	28.306,63	7.550,04	7.550,04	0,00	-20.756,59
Total Capítol 3.- Despeses financeres		28.306,63	0,00	28.306,63	7.550,04	7.550,04	0,00	-20.756,59
D/6200001	Inv. maq. i utilitatge	235.618,18	0,00	235.618,18	184.322,22	184.322,22	0,00	-51.295,96
D/6230001	Carr. fin. maquin.	78.947,44	0,00	78.947,44	81.502,27	81.502,27	0,00	2.554,83
Total article: 62.- Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge		314.565,62	0,00	314.565,62	265.824,49	265.824,49	0,00	-48.741,13
Total Capítol 6.- Inversions reals		314.565,62	0,00	314.565,62	265.824,49	265.824,49	0,00	-48.741,13
D/9120001	A. pr. ent. cred II t.	96.048,36	0,00	96.048,36	99.864,56	99.864,56	0,00	3.816,20
Total article: 91.- Amortització préstecs i altres crèdits en euros		96.048,36	0,00	96.048,36	99.864,56	99.864,56	0,00	3.816,20
Total Capítol 9.- Variació de passius financers		96.048,36	0,00	96.048,36	99.864,56	99.864,56	0,00	3.816,20
TOTAL		7.937.099,39	0,00	7.937.099,39	6.489.015,53	5.859.958,47	629.057,06	-1.448.083,86

¹ Crèdits pressupostaris

17.2 Resultat Pressupostari

INTERHOSPITALIA2 A.I.E. Resultat Pressupostari 2024			
Conceptes	Drets reconeguts nets	obligacions reconogudes netes	Resultat pressupostari
a) Operacions corrents	6.488.682,62	6.123.326,48	365.356,14
b) Operacions de capital	0,00	265.824,49	-265.824,49
1. Total operacions no financeres (a + b)	6.488.682,62	6.389.150,97	99.531,65
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	99.864,56	-99.864,56
2. Total operacions financeres (c + d)	0,00	99.864,56	-99.864,56
I. Resultat pressupostari de l'exercici (I = 1 + 2)	6.488.682,62	6.489.015,53	-332,91
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat	0,00	0,00	0,00
4. Desviaments de finançament negatius de l'exercici	0,00	0,00	0,00
5. Desviaments de finançament positius de l'exercici	0,00	0,00	0,00
II. Totals ajustaments (II = 3 + 4 - 5)	0,00	0,00	0,00
Resultat pressupostari ajustat (I + II)	6.488.682,62	6.489.015,53	-332,91

17.3 Conciliació Resultat Pressupostari i Resultat Comptable

INTERHOSPITALIA2 A.I.E. Conciliació Resultat pressupostari i resultat comptable 2024	
Resultat pressupostari	-332,91
- Ingressos capítols 6 a 9	0,00
+ Despeses capítols 6 a 9	365.689,05
- Excés de transferència corrent	0,00
- Dotació amortitzacions	-359.055,67
- Dotació deterioraments	0,00
- Dotació provisions	0,00
+/- Variació d'existències	-3.225,67
+ Subvencions transferides rtat exercici	7.878,08
+ Subvencions corrents liquidades en ex. anteriors	0,00
+/- Beneficis o pèrdues procedents immobilitzat	537,20
+/- Resultat extraordinari	-720,00
+ Aplicació de provisions	-10.770,08
+/- Ajustaments passiu entitat ex. anteriors	0,00
+/- Diferència criteri imputació ingressos	0,00
Resultat comptable	0,00

17.4 Romanents Tresoreria 2024

INTERHOSPITALIA2 A.I.E. Romanents Tresoreria 2024			
CONCEPTES			IMPORT ANY
1.	(+)	Fons líquids	169.891,52
2.	(+)	Drets pendents de cobrament	102.086,43
		(+) Del Pressupost corrent	83.664,40
		(+) Del Pressupostos tancats	0,00
		(+) D'operacions no pressupostaries	18.422,03
		(-) Cobraments realitzats pendents aplicació	0,00
3.	(+)	Obligacions pendents de pagament	503.969,01
		(+) Del Pressupost corrent	423.522,78
		(+) Del Pressupostos tancats	0,00
		(+) D'operacions no pressupostaries	95.755,58
		(-) Pagaments realitzats pendents aplicació	15.309,35
I.	Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)		-231.991,06
II.	Saldos dubtòs cobrament		0,00
III.	Excés de finançament afectat		0,00
IV.	Romanent detresoreria per a despeses generals (I - II - III)		-231.991,06

17.5 Breu explicació Liquidació Pressupostaria

Hem generat una menor xifra de venda de béns i serveis a causa de l'estabilització del preu de les energies, en el pressupost vigent que és el de 2023, s'havia contemplat que les variacions del preu de l'electricitat i del gas natural, que tenien un comportament inestable, es traslladarien als preus de venda mensualment i no s'ha produït aquesta situació en aquest any 2024, per la qual cosa no ho hem repercutit en la facturació.

El cost del personal ha estat menor a causa de l'optimització dels processos productius generat per les inversions realitzades.

El menor cost en les despeses corrents de béns i serveis, és el reflex de l'estabilització del preu de les energies (electricitat i gas natural) i del rendiment de la nova instal·lació de la planta d'energia fotovoltaica. En el pressupost vigent que és de 2023, s'havia contemplat la inestabilitat del preu de l'energia (electricitat i gas natural), i en aquest any 2024 no s'ha donat aquesta situació.

Les inversions reals han estat inferiors a les previstes en el pressupost vigent (2023).

18) ALTRA INFORMACIÓ

Plantilla de personal

El nombre mitjà d'empleats durant els exercicis 2024 i 2023, expressat per categories, ha estat el següent:

Categoria	Any 2024	Any 2023
Gerent	1,00	1,13
Cap secció	2,00	2,00
Cap administratiu	1,00	1,00
Oficial administratiu	3,88	3,07
Auxiliar administratiu	0,04	-
Oficial (conductor)	7,00	7,10
Especialista bugaderia	60,99	61,70
Auxiliar serveis	8,79	9,61
Oficial manteniment	5,00	-
Auxiliar manteniment	1,00	-
Oficial electricista	-	2,00
Oficial Mecànic	-	3,00
Oficial	9,20	9,85
Director tècnic	1,00	1,00
Cap secció (transport)	1,00	1,00
Tècnic	1,00	1,00
TOTAL	102,90	103,63

La distribució de la plantilla al tancament de cadascun dels exercicis, expressada per categories i sexes, és la següent:

Categoria	Any 2024		Any 2023	
	Hombres	Dones	Hombres	Dones
Gerent	1	-	1,00	0,00
Cap secció	1	1	1,00	1,00
Cap administratiu	1	-	1,00	0,00
Oficial administratiu	-	4	0,00	4,00
Auxiliar administratiu	-	1	-	-
Oficial (conductor)	7	-	7,00	0,00
Especialista bugaderia	12	52	13,00	52,00
Auxiliar serveis	1	3	-	-
Oficial manteniment	5	-	-	-
Auxiliar manteniment	1	-	1,00	0,00
Oficial electricista	-	-	2,00	0,00
Oficial Mecànic	-	-	3,00	0,00
Oficial	6	3	5,00	5,00
Director tècnic	1	-	1,00	0,00
Cap secció (transport)	1	-	1,00	0,00
Tècnic	1	-	1,00	0,00
TOTAL	38	64	37,00	62,00

Així mateix, el personal mitjà emprat en el curs dels exercicis 2024 i 2023 amb discapacitat més gran o igual del 33% per categories és el següent:

Categoria	Any 2024	Any 2023
Especialista bugaderia	3,58	1,56
TOTAL	3,58	1,56

Per continuar donant compliment al que disposa la LISMI, l'any 2021 es va presentar, davant la Direcció General de Relacions Laborals i Qualitat al Treball de la Generalitat de Catalunya, sol·licitud de declaració d'excepcionalitat a la contractació amb persones amb discapacitat prevista als articles 4 i 11 del Decret 86/2015, de 2 de juny, als efectes de poder accedir a l'aplicació de les mesures alternatives regulades a les referides normes, i de la que rebem, en data 14 de setembre de 2021, la Resolució Favorable amb vigència per als anys 2021, 2022 i 2023. En el present exercici 2024 ja es dona compliment al que disposa la normativa.

Remuneració dels auditors

La remuneració dels Auditors de la Societat en concepte d'auditoria ha estat de 6.350,00 euros per a l'exercici 2024 i 6.467,64 euros per a l'exercici 2023.

Participacions i càrrecs dels membres del Consell d'Administració en altres societats anàlogues

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat els càrrecs al Consell d'Administració han complert les obligacions previstes a l'article 228 del text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits dels conflictes d'interès previstos a l'article 229 de la llei esmentada.

Avals i garanties

No hi ha acords de negoci que no figurin al balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de la societat.

Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. “Deure informació” de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

L'Agrupació presenta la següent informació relativa al període mitjà de pagament a proveïdors basant-se en el que estableix la resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals a relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials:

	Exercici 2024	Exercici 2023
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	28,95	41
Rati d'operacions pagades	27,10	40
Rati d'operacions pendents de pagament	9,39	30
	Import	Import
Total pagaments realitzats	3.129.437,35	3.147.738,32
Total pagaments pendents	255.163,50	366.362,08

	Volum monetari 2024	Número de factures 2024	Volum monetari 2023	Número de factures 2023
Factures pagades en un període inferior al màxim establert	2.129.631,32	664	2.729.313,71	666
Total factures pagades	3.129.437,35	1152	3.147.738,32	1087
Factures pagades en un període inferior al màxim establert/Total factures pagades	68%	58%	87%	61%

19) INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries diferenciades per categories d'activitats és la següent:

Concepte	Total 2024	Total 2023
Bugaderia	6.929.749,20	7.092.427,06
Vendes per increment del preu de l'energia	0,00	55.664,00
Regularització anual preus	-441.066,58	-588.175,71
Import net de la xifra de negocis	6.488.682,62	6.559.915,35

Aquests Comptes Anuals queden formulats a Terrassa a 18 de Març de 2025 per tots els administradors:

<p>FUNDACIÓ DE GESTIÓ SANITÀRIA DE L'HOSPITAL DE LA SANTA CREU I SANT PAU, representada per Montserrat Vintró Feliu. 43502504M MARIA MONTSERRAT VINTRO (R: G59780494)</p>	<p>ALTHAIA XARXA ASSISTENCIAL UNIVERSITÀRIA DE MANRESA FUNDACIÓ PRIVADA, representada per Pere Oliveras Alsina. 39363481Q PERE OLIVERAS (A: G58286303) (A: G58286303)</p> <p><small>Digitally signed by 39363481Q PERE OLIVERAS (A: G58286303) Date: 2025.03.24 14:55:06 +01'00'</small></p>
<p>CLÍNICA BARCELONETA, S.A., representada per Manuel Bordón García. Firmado por BORDON GARCIA NOEL MANUEL - ***1884** el día</p>	<p>FUNDACIÓ HOSPITAL DE PALAMÓS, representada per Miquel Ortega Sánchez. ORTEGA SANCHEZ JOSE MIGUEL - 34749992M</p> <p><small>Firmado digitalmente por ORTEGA SANCHEZ JOSE MIGUEL - 34749992M Fecha: 2025.04.12 07:48:21 +02'00'</small></p>
<p>FUNDACIÓ SALUT EMPORDÀ, representada per Sergi Iglesia Reina. Absent</p>	<p>CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA, representada per Ramón Cunillera Grañó. RAMON CUNILLERA GRAÑÓ - DNI 37738997E (SIG)</p> <p><small>Firmado digitalmente por RAMON CUNILLERA GRAÑÓ - DNI 37738997E (SIG) Fecha: 2025.03.27 10:24:50 +01'00'</small></p>
<p>FUNDACIÓ PALAFRUGELL GENT GRAN, representada per Miquel Ortega Sánchez. ORTEGA SANCHEZ JOSE MIGUEL - 34749992M</p> <p><small>Firmado digitalmente por ORTEGA SANCHEZ JOSE MIGUEL - 34749992M Fecha: 2025.04.12 07:48:00 +02'00'</small></p>	<p>FUNDACIÓ ALBA – HOSPITAL DE SANT MIQUEL, representada per Pau Burillo Alvarez. PABLO L BURILLO ALVAREZ 41497423H Gerent fundació alba</p> <p><small>Firmado digitalmente por 41497423H PABLO LUIS BURILLO (R: G08258832) Fecha: 2025.03.27 12:25:26 +01'00'</small></p>
<p>CONSORCI SANITARI DE TERRASSA, representat per Josep M^a. Marín Garrido. JOSE MARIA MARIN GARRIDO - DNI 40517550Z (TCAT)</p> <p><small>Firmado digitalmente por JOSE MARIA MARIN GARRIDO - DNI 40517550Z (TCAT) Fecha: 2025.03.28 12:16:36 +01'00'</small></p>	<p>FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL ASIL DE GRANOLLERS, representada per Núria González Asensio. Núria González</p> <p><small>Firmado digitalmente por Núria González Fecha: 2025.03.28 18:46:10 +01'00'</small></p>
<p>FUNDACIÓ PUIGVERT, representada per Ramón Massagué Melendez. 40287724G RAMON MASSAGUER (R: G08294779)</p> <p><small>Firmado digitalmente por 40287724G RAMON MASSAGUER (R: G08294779) Fecha: 2025.03.31 09:42:40 +02'00'</small></p>	