



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE SANT JAUME I SANTA MAGDALENA

Pressupost exercici 2024

ÍNDEX

	Pàgina
1 Pressupost exercici 2024	3
2 Notes al pressupost de l'exercici 2024	4
3 Inversions previstes pel 2024	8
4 Quadre analític de l'activitat	10

1.- PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2024.

En la confecció del pressupost per l'exercici 2024 que es presenta a continuació, com a principi bàsic, s'ha aplicat un criteri de prudència pel que es refereix a les previsions d'ingressos i a l'estimació de les despeses. Com a complement a aquest pressupost, es detallen la composició de cadascuna de les partides amb les corresponents notes a les mateixes.

FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT JAUME I SANTA MAGDALENA	
PRESSUPOST DE L'EXERCICI	2024
A) OPERACIONS CONTINUADES	
1. Import net de la xifra de negocis	525.951,81
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	
4. Aprovisionaments	-38.377,52
5. Altres ingressos d'explotació	816.862,96
6. Despeses de personal	-971.536,88
7. Altres despeses d'explotació	-303.950,94
8. Amortització de l'immovilitzat	-21.235,70
9. Imputació de subvencions de l'immovilitzat no financer i altres	19.942,46
10. Excés de provisions	10.280,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immovilitzat	
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	37.936,19
12. Ingressos financers	
13. Despeses financeres	-31.000,00
14. Variació del valor raonable en instruments financers	
15. Diferències de canvi	
16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instrumentes financers	
A.2) RESULTAT FINANCER	-31.000,00
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	6.936,19
17. Impost sobre beneficis	
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	6.936,19
B) OPERACIONS INTERRUPTUDES	
18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	6.936,19

2.- NOTES AL PRESSUPOST DE L' EXERCICI 2024.

A continuació, es detalla la composició de cadascuna de les partides de despeses i ingressos que integren el pressupost de l'exercici 2024, amb les corresponents notes explicatives dels criteris aplicats.

2.1.- Despeses de personal.

El detall de la partida de despeses de personal previst per l'exercici 2024 és el següent:

CONCEPTE	Import
Sous, salaris, c'rrregues socials i assimilats	733.453,27
Personal d'estructura i serveis	
Total sous, salaris i assimilats	733.453,27
Càrregues socials	
Altres despeses socials	236.583,61
Formació del personal	1.500,00
Total altres càrregues socials	238.083,61
Total despeses de personal	971.536,88

Ha hagut un increment en la previsió d'aquesta partida hi ha dos motius fonamentals, el primer es la incorporació de personal als Projectes "Singulars 2023" i "Ocell de foc" ambdós vinculats a subvencions i l'altre els increments salarials vinculats a la pujada de l'IPC prevista per el 2024.

2.2.- Dotacions per amortització d'immobilitzat.

L'import d'aquesta partida correspon a l'amortització dels elements que integren el patrimoni de la Fundació i que majoritàriament estan cedits en lloguer. El detall és el següent:

CONCEPTE	Import
Elements patrimonials cedits en lloguer	19.942,46
Elements patrimonials afectes a l'activitat assistencial de la FH	1.293,24
Dotació per amortitzacions d'immobilitzat	21.235,70

2.3.- Altres despeses d'exploració i aprovisionaments.

El detall de la partida d'altres despeses d'exploració i aprovisionaments és la següent:

CONCEPTE	Import
Serveis exteriors	
Arrendaments i canons	930,00
Reparacions i conservació	7.500,00
Treballs realitzats per altres (Aprovisionaments)	38.377,52
Serveis de professionals independents	191.750,00
Primes d'assegurances	10.670,94
Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.500,00
Subministraments	34.500,00
Neteja	23.100,00
Altres serveis externs	0,00
Total serveis exteriors	309.328,46
Tributs (impost de societats)	0,00
Altres tributs	11.000,00
Total tributs	11.000,00
Total altres despeses d'exploració	320.328,46

En el seu conjunt, aquestes despeses mantenen un volum similar al de l'exercici anterior, el detall de les partides és el següent:

- 1) La partida d'arrendament correspon al rènting d'equips multi funcions per la impressió de documents, fotocòpies i escàner i no ha variat als darrers exercicis.
- 2) A la partida de reparació i conservació hem previst una reducció significativa respecte a l'exercici anterior, això ve influït pel plantejament d'inversions que tractem al punt 3.
- 3) Els treballs realitzats per altres corresponen al cost de les col·laboracions realitzables per entitats amb conveni específic a l'àmbit de la logopèdia i la teràpia familiar i altres col·laboracions.

Detall dels aprovisionaments	Imports
Col·laboracions pel servei de Logopèdia	10.277,52
Col·laboracions pel servei de Teràpia Familiar	21.600,00
Altres col·laboracions	6.500,00
	38.377,52

- 4) Els serveis de professionals augmenten el seu import seguint l'increment d'activitat, la partida més significativa la trobem a l'apartat k). A continuació relacionem els elements que integra aquesta partida i que son els següents:
- a) Serveis de seguretat i vigilància.
 - b) Serveis informàtics.
 - c) Gestoria laboral, comptable i fiscal.
 - d) Serveis jurídics.
 - e) Serveis de notari, procurador.
 - f) Auditoria ISO-9001.
 - g) Coordinadora Catalana de Fundacions.
 - h) Secretaria Patronat FH.
 - i) Prevenció i salut laboral.
 - j) Altres professionals.
 - k) Serveis vinculats a la realització de nous projectes subvencionats.
- 5) La partida de primes d'assegurances inclou sis assegurances: la que cobreix de qualsevol risc als voluntaris que participen amb la Fundació, l'assegurança del local del camí Ral 254-266, l'assegurança de responsabilitat civil de Sant Pelegrí 3, l'assegurança de continent i contingut de l'edifici del carrer Sant Pelegrí 3, l'assegurança de l'edifici de l'antic Hospital i la capella i l'assegurança de responsabilitat professional.
- 6) Les accions previstes a la partida de publicitat són:
- Edició de postals publicitàries, díptics i fulletons, publicació de llibrets de xerrades de psicologia i creació de landings, banners i sliders a la web de la Fundació per a la promoció d'accions específiques, al 2024 iniciem una aposta per millorar la nostra comunicació i enfortir l'imatge de l'entitat.
- 7) Per a la partida de subministraments hem mantingut una previsió pessimista de despesa en resposta a l'actual estat del mercat energètic.
- 8) A la partida de neteja els canvis son fruit de diferència de costos entre el servei precedent prestat per l'empresa Aisman SL que va fer fallida a començaments de 2023 i la nova empresa SELSA guanyadora de la licitació al procés de compra agregada amb l'Ajuntament de Mataró.
- 9) La partida d'altres serveis correspon a despeses d'allotjaments i desplaçaments, així com a despeses de correus, compra de material fungible i altres de naturalesa diversa.
- 10) La partida de tributs correspon majoritàriament a la part de l'IVA suportat que la Fundació no es pot deduir, per l'aplicació de la regla de la prorrata en l'Impost sobre el Valor Afegit.

2.4.- Despeses financeres.

Aquesta partida incorpora, com l'exercici precedent, els interessos del deute amb l'Ajuntament de Mataró que son compensats reflectint-se en un volum equivalent a l'apartat d'ingressos, mantenim per tant el mateix criteri que als exercicis anteriors.

2.5.- Import net de la xifra de negoci.

La composició de la partida de la xifra de negoci prevista per l'exercici 2024, és la següent:

CONCEPTE	Import
Ingressos per arrendaments	345.951,81
Edifici Antic Hospital	224.578,14
Local 1 Camí Ral 264-266	113.383,67
Cessió espai carrer St. Pelegrí 3	7.990,00
Ingressos per prestació de serveis	180.000,00
Ingressos per prestació de serveis	180.000,00
Excés de provisions	10.280,00
Excés de provisions	10.280,00
Total ingressos per activitats	536.231,81
Subvencions per les activitats	504.286,50
Ajuntament de Mataró - Hotel d'entitats	67.498,00
Ajuntament de Mataró - Banc del temps	12.605,52
Ajuntament de Mataró - Borsa de voluntariat	12.605,51
Ajuntament de Mataró - Atenció psicològica	53.691,08
Altres subvencions	357.886,39
Donacions per les activitats	312.576,46
Funeraria Cabré Junqueras - Programa atenció al Dol	5.000,00
Obra social La Caixa - Programa atenció al Dol	299.576,46
Altres donacions	8.000,00
Donacions privades	0,00

Total de Subvencions i donacions per l'activitat	816.862,96
Subvencions de capital traspasades al resultat	19.942,46
Subvencions i donacions de capital imputats al resultat de l'exercici	19.942,46
Total de Subvencions i donacions no vinculades a l'activitat	19.942,46
Total import net de la xifra de negocis	536.231,81
Total de Subvencions i donacions per l'activitat	816.862,96
Total de Subvencions i donacions no vinculades a l'activitat	19.942,46
Total d'ingressos de l'exercici (incloent subvencions traspasades al resultat de l'exercici)	1.373.037,23

En la confecció d'aquesta partida, s'han mantingut els criteris de l'exercici anterior procurant de reflectir amb exactitud la composició d'aquestes magnituds.

Els ingressos per activitats composen el total de l'import net de la xifra de negocis i els disgreguem del total de subvencions i donacions per l'activitat, que sumats suposarien un total de 1.353.094,77 €.

Les subvencions de capital imputades al resultat corresponent a subvencions rebudes en exercicis anteriors per a la realització d'inversions i que es traspassen a resultat en funció de l'amortització del bé adquirit.

Pel que fa al total d'ingressos, incloent-hi les subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici, previst per al 2024 per import de 1.373.017,72 € equival a un increment global al voltant del 5,45 % respecte els 1.302.017,72 € del pressupost de l'exercici precedent.

3-. INVERSIONS PREVISTES PEL 2024.

Durant els darrers anys la Fundació ha mantingut un criteri de forta contenció de la despesa i la inversió, no obstant, la nostra entitat requereix de la disposició de partides pressupostaries suficients per mantenir una activitat competitiva i atractiva, a més té al seu patrimoni tres edificis sobre els quals és necessari fer inversions periòdiques de les quals no ha gaudit als darrers exercicis, i això s'ha degut al context econòmic general i a la situació particular de l'entitat, aquest exercici 2024 hem fet una previsió que té en compte les necessitats reals i actuals de l'activitat i del patrimoni, encara que deixem fora aquelles vinculades a qüestions estratègiques que tenen a veure amb els usos futurs de l'Antic Hospital.

Per el exercici 2024 s'ha previst iniciar les següents inversions.

Concepte	Cost estimat al 2024	Inici previst	Finalització prevista
Equips per al procés de la informació			
Adquisició de tabletas digitals per a la consulta i gestió de continguts a les teràpies	4.900,00	2n T 2024	2n T 2024
Renovació dels equips informàtics	6.000,00	1r T 2024	1r T 2024
Sistemes d'informació			
Implantació de sistemes CRM/ERP	10.000,00	3r T 2024	2r T 2025
Inversions vinculades a futures subvencions			
Il·luminació teràpia auxiliar	2.250,00	4t T 2024	1r T 2025
Llicències i material psicoterapèutic	5.000,00	2n T 2024	2r T 2024
Renovació àrea Coworking Clúster (EES)	20.000,00	2n T 2024	3r T 2024
Substitució mobiliari àrea d'intervenció Benestar Emocional	10.000,00	1r T 2024	4t T 2024
Mobiliari i material simulació (CCL)	25.000,00	3r T 2024	2r T 2025
Sala emocional – Virtual (FH-CCL)	30.000,00	1r T 2024	2n T 2024
Manteniments diversos			
Renovació d'elements elèctrics	4.500,00	4t T 2024	4t T 2024
Substitució de panys de despatxos i sales	15.000,00	4t T 2024	4t T 2024
Reestructuració d'espais de treball	4.750,00	2n T 2024	2r T 2025
Redistribució i renovació àrea Office	5.625,00	3r T 2024	1r T 2025
Redistribució àrea Recepció i atenció al client – Clúster d'entitats	2.250,00	4t T 2024	1r T 2025
TOTAL	145.275,00		

Hem d'aclarir que això es una previsió d'inversions, per al finançament de la qual hem explorat diverses possibilitats, la majoria vinculades a subvencions, per tant es possible que només hàgim de cofinançar algunes d'aquestes partides (estimem un màxim de un 10%) i que depenent de la forma, la quantia i les dates d'atorgament d'aquestes subvencions alguns d'aquests elements acabin convertint-se en despesa i no en inversió, en aquests casos comptarien amb una partida d'ingrés (la pròpia subvenció) que les compenses.

Tot i que considerem necessàries aquestes inversions per al 2024, tenint en compte que la major part del finançament serà aliè i donat que existeix una incertesa raonable pel que fa a imports i dates, com ja hem comentat, l'execució d'aquestes inversions podria excedir el marc temporal previst.

4.-QUADRE ANÀLITIC DEL PRESSUPOST DE L'ACTIVITAT PEL 2024.

COMPARATIVA AMB EL PRESSUPOST DE L'EXERCICI ANTERIOR

INGRESSOS	PRESSUPOST 2024	PRESSUPOST 2023	2024-2023 VARIACIÓ
INGRESSOS PER ARRENDAMENTS	345.951,81	339.397,44	1,93%
INGRESSOS PER ACTIVITATS	180.000,00	181.435,00	-0,79%
SUBVENCIONS A L'ACTIVITAT	816.862,96	761.013,64	7,34%
INGRESSOS ACCESSORIS ACTIVITAT	10.280,00	0	
INGRESSOS FINANCERS	0	0	
TOTAL INGRESSOS	1.353.094,77	1.281.846,08	5,56%

DESPESES	PRESSUPOST 2024	PRESSUPOST 2023	% VARIACIÓ
ARRENDAMENTS I CANONS	930,00	1.961,04	-52,58%
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	7.500,00	26.481,60	-71,68%
SERVEIS DE PROF. INDEPENDENTS	191.750,00	145.074,92	32,17%
PRIMES D'ASSEGURANCES	10.670,94	11.262,98	-5,26%
PUBLICITAT I RELACIONS PÚBLIQUES	2.500,00	14.000,00	-82,14%
ALTRES SERVEIS EXTERNS	128.977,52	121.200,00	6,42%
COSTOS DE PERSONAL	971.536,88	903.530,48	7,53%
DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	1.293,24	1.204,50	7,37%
DESPESES FINANCERES	31.000,00	32.000,00	-3,13%
TOTAL DESPESES	1.346.158,58	1.256.715,52	7,12%

SUPERÀVIT/DÈFICIT	6.936,19	25.130,56	
--------------------------	-----------------	------------------	--

Aquest document s'ha previst d'aprovar a la pròxima Junta de Patrons de la Fundació Privada Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró que tindrà lloc el proper mes de novembre de 2023.

Mataró, 29 de setembre de 2023