

**SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ
SERVEIS SOCIALS**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número A-8.272

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6



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

Al Patronat de
Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells abreujats, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Ingressos per activitats (nota 13 i 18 de la memòria)

L'activitat principal de la Fundació consisteix l'explotació de dues residències i centres de dia, així com de les activitats accessòries i complementaries d'aquests serveis, finançant les seves activitats amb els contractes signats amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona, així com els ingressos dels usuaris, d'acord a les tarifes establertes.

Aquests ingressos estan subjectes a uns procediments específics, per tal de garantir el compliment amb les obligacions establertes en els contractes, fet que motiva que el seu conjunt hagi estat considerat com un aspecte rellevant en els procediments d'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, incloent l'anàlisi dels drets i obligacions establerts en els contractes, i dels procediments de seguiment establerts. Han estat realitzades verificacions globals sobre els imports dels ingressos registrats en base a l'activitat realitzada, practicant proves de detall per verificar la correcta aplicació de les condicions contractades i la seva imputació així com la verificació de l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants.

Operacions amb parts vinculades (nota 15 de la memòria)

La Fundació forma part d'un grup d'entitats, suportant diversos serveis que tenen la consideració de costos d'estructura. La valoració d'aquests serveis es realitza en base als costos suportats, tant interns com externs, utilitzant els paràmetres que la direcció ha considerat més representatius en cadascuna de les entitats.

La necessitat d'establir mecanismes específics per la detecció i valoració dels costos a repercutir, i la subjecció a judicis de valor en la determinació dels paràmetres a aplicar, motiven que aquestes transaccions hagin estat considerades com un aspecte rellevant en els nostres treballs.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió de les operacions realitzades entre les entitats vinculades i dels procediments utilitats per la identificació i valoració dels serveis prestats.

Així mateix, sobre una mostra d'operacions, hem realitzat proves de detall per tal de comprovar si els costos suportats es corresponen als establerts en els convenis vigents entre les parts, i d'acord amb la valoració realitzada.

Per altra part s'han conciliat els saldos i volums d'operacions amb les confirmacions i registres de la resta d'entitats vinculades amb les que es mantenen operacions.



Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'entitat 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 la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda.



fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

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

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 14 de juny de 2023

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206



Enric Ripoll Ros
Nº ROAC 17892

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2023 Núm. 20/23/12486

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ
SERVEIS SOCIALS**

Comptes anuals exercici 2022



SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ SERVEIS SOCIALS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL

31 DE DESEMBRE DE 2022



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU			
	Notes	2022	2021
ACTIU NO CORRENT		376.513,56	423.762,44
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	<i>Nota 6</i>	2.684,33	929,17
IMMOBILITZAT MATERIAL	<i>Nota 5</i>	223.876,76	245.729,79
INVER. EN ENTITATS DEL GRUP I ASS. A LLARG TERMINI		0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	<i>Nota 8</i>	149.952,47	177.103,48
Instrumentes de patrimoni		2.575,00	124,02
Altres actius financers		147.377,47	176.979,46
ACTIU CORRENT		1.911.454,78	1.187.526,50
USUARIS, PAT. I ALTRES COMPT. A COBRAR		1.284.789,34	367.790,99
Usuaris deutors per vendes i prestac. serveis	<i>Nota 8</i>	711.314,77	359.335,29
Deutors, Entitats del grup i altres vinculades	<i>Nota 8 / 15</i>	59.000,00	4.323,41
Altres deutors		0,00	2.661,62
Personal		0,00	1.470,67
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		514.474,57	0,00
INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		429,03	0,01
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		1.229,39	5.088,81
EFFECTIU I ALT. ACT. LÍQUIDS EQUIVALENTS	<i>Nota 8</i>	625.007,02	1.801.788,94
TOTAL ACTIU		2.287.968,34	1.801.788,94

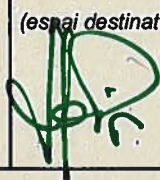


PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2022	2021
PATRIMONI NET		411.125,88	374.697,60
FONS PROPIS	<i>Nota 10</i>	411.125,88	374.697,60
FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS			
Fonts dotacionals o fons socials		230.000,00	230.000,00
EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS		144.697,60	79.970,64
EXCEDENT DE L'EXERCICI		36.428,28	64.726,96
PASSIU NO CORRENT		243.200,00	244.780,00
DEUTES A LLARG TERMINI		168.200,00	169.780,00
Altres deutes a llarg termini	<i>Nota 5</i>	168.200,00	169.780,00
DEUTES AMB ENT.GRUP A LLARG TERMINI	<i>Nota 9 / 15</i>	75.000,00	75.000,00
PASSIU CORRENT		1.633.642,46	991.811,34
PROVISSIONS A CURT TERMINI		134.687,66	134.687,66
DEUTES A CURT TERMINI		342.247,29	-2.585,12
Altres passius financers	<i>Nota 9</i>	342.247,29	-2.585,12
DEUTES AMB ENT.GRUP A CURT TERMINI	<i>Nota 9 / 15</i>	159,30	2.667,36
CREDITORS PER ACTIVIT.I ALTRES COMPTES A PAGAR	<i>Nota 9</i>	1.156.548,21	849.870,61
Proveïdors		446.626,07	155.281,16
Proveïdors, entitats del grup	<i>Nota 15</i>	481.583,03	504.174,11
Personal (Remuneracions pendents de pagament)		117.683,22	89.142,80
Passius per imp. corrent i altres deutes amb Admin. Pública	<i>Nota 12</i>	110.655,89	101.272,54
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		0,00	7.170,83
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.287.968,34	1.511.228,94



COMPTE DE RESULTATS			
	Notes	2022	2021
INGRESSOS PER ACTIVITATS		3.778.692,16	3.824.788,60
Vendes i prestació de serveis	<i>Nota 13</i>	3.478.660,40	3.301.816,09
Subvencions , donacions i altres ingressos		300.031,76	522.972,51
AJUSTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES		-115.060,16	-104.097,81
Ajuts concedits	<i>Nota 13</i>	-115.060,16	-104.097,81
APROVISIONAMENTS	<i>Nota 13</i>	-639.811,52	-671.980,90
ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		164.606,38	58.700,19
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		164.606,38	58.700,19
DESPESES DE PERSONAL	<i>Nota 13</i>	-2.316.551,24	-2.243.245,37
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	<i>Nota 13</i>	-803.396,44	-742.773,92
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		-25.020,30	-26.182,66
DETERIOR. I RESUL.PER ALIENAC. L'IMMOBILITZAT		-204,30	-226,76
ALTRES RESULTATS		-6.836,71	4.740,51
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		36.417,87	99.721,88
INGRESSOS FINANCERS		10,25	5,08
DESPESES FINANCERES		0,16	0,00
DETERIOR. I RESULTAT PER ALIENAC.D'INSTRUM. FINANCERS		0,00	-35.000,00
RESULTAT FINANCER		10,41	-34.994,92
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		36.428,28	64.726,96
IMPOST SOBRE BENEFICIS		0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		36.428,28	64.726,96






ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET						
	Notes	Dotacio		Resultat de		Total
		Fundacional	Reserves	l'exercici	Subvencions	
Saldo final de l'exercici	31/12/2020 Nota 10	230.000,00	38.394,39	41.576,25	0,00	309.970,64
Saldo ajustat a l'inici	31/12/2021	230.000,00	38.394,39	41.576,25	0,00	309.970,64
Augments de la Dotació Fundacional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes		0,00	0,00	64.726,96	0,00	64.726,96
Altres variacions del P.Net		0,00	41.576,25	-41.576,25	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici	31/12/2021 Nota 10	230.000,00	79.970,64	64.726,96	0,00	374.697,60
Saldo ajustat a l'inici	01/01/2022	230.000,00	79.970,64	64.726,96	0,00	374.697,60
Augments de la Dotació Fundacional		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes		0,00	0,00	36.428,28	0,00	36.428,28
Altres variacions del P.Net		0,00	64.726,96	-64.726,96	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici	31/12/2022 Nota 10	230.000,00	144.697,60	36.428,28	0,00	411.125,88





MEMÒRIA EXERCICI 2022

NOTA 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials, (en endavant La Fundació), és una fundació privada que es va constituir amb data 7 d'octubre del 2011 en escriptura pública 1408 (Notaria Castro-Girona) i es regeix pels estatuts aprovats en aquella mateixa data i modificacions posteriors de data 13 de febrer de 2020.

Consta inscrita en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 2722.

El seu domicili social és a Barcelona, al carrer Vila i Vilà 16 i el seu NIF és el G-65662819. La Fundació Sanitària Sant Pere Claver (G-08572737) té la consideració de fundadora.

La Fundació està regida per un Patronat, la composició del qual a la fi de l'exercici és la següent:

President:	Pere Benito Ruiz
Vice-President:	Montserrat Jara Martin
Secretària:	Pepa Picas Centellas
Tresorer:	Serge Louis Bourgeois Poggi
Vocal:	Isabel Montraveta Rexach
Vocal:	Carlos Gutiérrez Pardo
Vocal:	Rafael Ferrer Coch
Vocal:	Antoni Rodríguez Sivera
Vocal:	Joan Torres Carol
Vocal:	Ester Sarquella Caselles
Vocal:	Josep Caminal Badia
Vocal:	Roque Pascual Salazar
Vocal:	Carlos Villagrasa Alcaide
Vocal:	Jordi Romeu Barrera

L'activitat de la Fundació és desenvolupar activitats adreçades a:

- La creació, administració i gestió de serveis, centres o establiments residencials i socio-sanitaris, amb especial dedicació a les persones amb problemes de salut mental, persones afectades per malalties cròniques i/o degeneratives, persones amb discapacitat intel·lectual i altres persones en situació vulnerable o en risc d'exclusió social.



NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Imatge Fidel

Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, havent-se aplicat els criteris per a les entitats de dimensió mitjana, expressats en l'esmentat Decret 259/2008.

Principis comptables no obligatoris aplicats

El Patronat de la Fundació ha formulat els presents comptes anuals considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tinguin un efecte significatiu en aquests comptes anuals.

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels adjunts comptes anuals, s'han emprat estimacions efectuades per la Direcció de la Fundació per a valorar determinats actius, passius, ingressos i despeses que hi figuren comptabilitzades.

Comparació de la informació

La informació de l'exercici actual, es presenta comparada amb la corresponent a l'exercici anterior.

Agrupació de partides

No es presenta cap desglossament de partides atès que no hi ha cap partida que hagi estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

Elements recollits en diverses partides

No hi ha cap element patrimonial que estigui registrat en dues o més partides del balanç.

Canvis en criteris comptables

Durant el present exercici no s'ha produït cap canvi en criteris comptables i, per tant, no ha estat necessari realitzar cap ajustament per aquest motiu.

Correcció d'errors

Durant el present exercici no ha estat necessari realitzar cap correcció per errors d'exercicis anteriors i, per tant, no s'ha realitzat cap ajustament per aquest motiu.



NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici actual i l'aplicada per l'exercici anterior és la següent:

	2022	2021
	Euros	Euros
Base de repartiment		
Excedent de l'exercici ò pèrdues de l'exercici	36.428,28	64.726,96
Aplicació		
A Romanent	36.428,28	64.726,96
A Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
A romanent ò Excedents negatius d'exercicis anteriors	36.428,28	64.726,96

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Corresponen principalment a aplicacions informàtiques i una marca que són valorades a preu de cost, i es presenten nets d'amortitzacions i correccions per deteriorament.

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, sobre el valor de cost dels elements i en funció de la seva vida útil..

La Fundació no ha estimat necessari efectuar correccions valoratives dels elements de l'immobilitzat intangible.

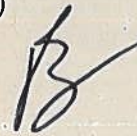
IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns inclosos dins de l'immobilitzat material es valoren a preu de cost, nets d'amortitzacions i correccions per deteriorament.

Les millores realitzades en immobles de lloguer són amortitzades en base la vida del contracte, o període previst de les pròrrogues establertes, en el cas que els mateixos estiguin vinculats a la realització d'una activitat social.

La Fundació segueix el criteri de registrar com immobilitzat les obres d'art rebudes en cessió amb contrapartida a un deute a llarg termini per dipòsits. El valor de les obres d'art rebudes en dipòsit ascendeixen a 31 de desembre de 2022 a 168.200,00 euros.





L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, sobre el valor de cost dels elements i en funció de la seva vida útil. Les obres de millores i instal·lacions realitzades en immobles en règim d'arrendament o cessió d'us s'amortitzen en el període de vigència dels mateixos, si aquesta és menor a la vida útil dels elements adquirits.

La Fundació no ha estimat necessari efectuar correccions valoratives dels elements de l'immobilitzat material.

ARRENDAMENTS

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que de les condicions dels mateixos, es dedueixi que es transfereix a la Fundació substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a operatius.

Així mateix la Fundació utilitza els equipaments de la Residència Tres Pins, en tant que adjudicatària del contracte de gestió per part del Consorci de Serveis Socials de Barcelona. Per les plantes residencials de Cal Muns la SPCFSS paga un lloguer a la Fundació Sanitaria Sant Pere Claver..

INSTRUMENTS FINANCERS

Actius financers

Els actius financers que posseeix la Fundació es classifiquen com a:

- Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions del tràfic habitual de la Fundació. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de la Fundació i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius s'han valorat pel seu valor raonable, que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment aquests tipus d'actius financers s'han de valorar pel seu cost amortitzat, imputant al compte de resultats els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

El cost amortitzat d'un instrument financer és l'import al qual inicialment va ser valorat, menys els reemborsaments de principal que s'hagin produït, més o menys, segons s'escaigui, la part imputada en el compte de resultats mitjançant la utilització del mètode del tipus d'interès efectiu, de la diferència entre l'import inicial i el valor de reemborsament en el venciment. En el cas d'actius financers, a més es disminuirà (si s'escau) per la reducció de valor per deteriorament que hagi estat reconeguda.

La Fundació ha valorat aquests actius financers pel seu valor raonable, considerant que les possibles diferències amb el seu valor al cost amortitzat no són significatives.



- Inversions mantingudes fins al venciment

Corresponen a imposicions a curt i llarg termini, valorades inicialment al seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i posteriorment pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat al compte de resultats.

Passius financers

Els passius financers de la Fundació es classifiquen com a:

- Dèbits i partides a pagar

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

Inicialment, aquests passius s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de transacció més tots aquells costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment aquest tipus de passius financers es valoren pel seu cost amortitzat, imputant al compte de resultats els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

La Fundació ha valorat aquests passius financers pel seu valor raonable, no sent significatives les possibles diferències amb la valoració a cost amortitzat.

Impostos sobre beneficis

La Fundació està acollida al règim establert a la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge, estant exclosos de tributació els guanys derivats de les activitats fundacionals, condicionat al compliment dels requeriments establerts a la mateixa norma.

Durant l'exercici no s'han realitzat activitats que puguin ser considerades subjectes a l'impost sobre societats, i no existeixen contingències conegudes de l'activitat realitzada en exercicis anteriors.

Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen atenent al moment en que es produeix el corrent real de béns i serveis que el mateixos representen, amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells.



Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials
NIF: G65.662.819

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 10

Provisions i contingències

Els comptes anuals de la Fundació recullen com a provisions els passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar. Al tancament del exercicis 2022 figura registrat un import de 134.687,66 euros corresponent a la desviació entre places ocupades i places contractades i abonades per l'administració.

Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No existeixen.

Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els haveres i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extraordinàries i les seves despeses associades.

Subvencions, donacions i llegats

La Fundació no ha rebut cap import en concepte de subvencions en capital.

Les subvencions a l'explotació es registren com ingressos de l'exercici en el moment en què, després de la seva concessió, la Fundació estima que s'han complert totes les condicions establertes en les condicions de les respectives subvencions.

Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.



NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall dels moviments per a l'exercici 2022 és el següent:

	Saldo final	2022			Saldo final
	31/12/2021	ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	31/12/2022
Valor de cost					
Construccions	18.245,26	0,00	0,00	0,00	18.245,26
Maquinaria	14.824,01	2.331,88	0,00	0,00	17.155,89
Mobiliari	46.708,99	21,52	0,00	0,00	46.730,51
Altres Instal·lacions	200,90	0,00	0,00	0,00	200,90
Equips procés de dades	20.931,15	1.632,53	0,00	0,00	22.563,68
Obres d'art en dipòsit	169.780,00	0,00	-1.580,00	0,00	168.200,00
Altre immobilitzat	68.018,79	0,00	0,00	0,00	68.018,79
Construccions en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Cost	338.709,10	3.985,93	-1.580,00	0,00	341.115,03
Amortització acumulada	92.979,31	24.308,53	-49,57	0,00	117.238,27
Valor net	245.729,79	-20.322,60	-1.530,43	0,00	223.876,76

El detall dels moviments per a l'exercici 2021 va ser el següent:

	Saldo final	2021			Saldo final
	31/12/2020	ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	31/12/2021
Valor de cost					
Construccions	18.245,26	0,00	0,00	0,00	18.245,26
Maquinaria	12.048,69	660,52	0,00	2.114,80	14.824,01
Mobiliari	46.593,13	115,86	0,00	0,00	46.708,99
Altres Instal·lacions	200,90	0,00	0,00	0,00	200,90
Equips procés de dades	19.143,49	0,00	-527,84	2.315,50	20.931,15
Obres d'art en dipòsit	195.450,00	0,00	-25.670,00	0,00	169.780,00
Altre immobilitzat	68.018,79	0,00	0,00	0,00	68.018,79
Construccions en curs	440,00	3.990,30	0,00	-4.430,30	0,00
Total Cost	360.140,26	4.766,68	-26.197,84	0,00	338.709,10
Amortització acumulada	69.839,50	24.001,96	-862,15	0,00	92.979,31
Valor net	290.300,76	-19.235,28	-25.335,69	0,00	245.729,79



Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats al tancament de l'exercici 2022 són 8.784,37 euros, i per l'exercici 2021 són 7.757,08 euros.

Les obres d'art en dipòsit corresponen a elements emmagatzemats en dependències de la Fundació, subjectes a un contracte de cessió per exposició, en l'anomenat "Museu d'Art Brut", registrant-se com a contrapartida un import de deute a llarg termini per dipòsits.

NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall dels moviments per a l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

	Saldo inicial	2021	Saldo final	2022		Saldo final
	01/01/2021	ENTRADES	31/12/2021	ENTRADES	SORTIDES	31/12/2022
Valor de cost						
Propietat industrial	531,87	0,00	531,87	0,00	0,00	531,87
Aplicacions informàtiques	32.857,20	34,30	32.891,50	2.523,46	-34,30	35.380,66
Total Cost	33.389,07	34,30	33.423,37	2.523,46	-34,30	35.912,53
Amortització acumulada	30.313,50	2.180,70	32.494,20	734,00	0,00	33.228,20
Valor net	3.075,57	-2.146,40	929,17	1.789,46	-34,30	2.684,33

Els elements de l'immobilitzat intangibles totalment amortitzats al tancament de l'exercici 2022 són 29.428,20 euros, i per l'exercici 2021 per import de 29.428,20 euros.

NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

La Fundació comptabilitza com a despesa de l'exercici les quotes de lloguer satisfetes de diversos pisos ocupats per persones beneficiaries d'alguns dels diversos programes socials que desenvolupa, amb un cost anual de 167.663,36 euros.

Així mateix es registren com a despesa els contractes de rènting d'elements d'import no significatiu adquirits per aquest mitjà. La despesa corresponent a l'exercici per aquest concepte es de 4.533,64 euros.



NOTA 8. ACTIUS FINANCERS

Els actius financers es classifiquen com a Crèdits, derivats i altres valorats a cost amortitzat.

El detall a llarg termini al tancament dels exercicis 2022 i 2021, per cadascuna de les categories, és el següent:

	2022	2021
Inversions en participacions	2.575,00	124,02
Fiances	147.377,47	176.979,46
	<u>149.952,47</u>	<u>177.103,48</u>

Figura registrat com a inversió financera a llarg termini els imports de les fiances constituïdes amb entitats públiques com a garantia dels contractes de prestació de serveis dels quals la Fundació és l'adjudicatària, per un import de 156.879,17 euros. També hi ha altres fiances de l'entitat i de les UTEs a les que pertany per import 19.718,61 euros.

Durant l'any 2021 es va donar de baixa l'import de 35.000,00 euros corresponent a l'aportació de capital en concepte inversió a l'Associació socio-laboral Estel Tapia, titular del CET Estel Tapia, S.L.

El detall a curt termini al tancament dels exercicis 2022 i 2021, per cadascuna de les categories, és el següent:

	2022	2021
Inversions en entitats grup a c/t		
Altres inversions	0,00	0,00
Inversions financeres c/t		
Altres inversions financeres	429,03	0,01
Usuaris i altres comptes a cobrar		
Usuaris i altres deutors	152.121,76	47.779,54
Consorci Serveis Socials de Barcelona	188.526,40	98.071,38
Departament de treball, afers socials i famílies	17.010,16	50.926,76
Direcció General de Provisió de Serveis	50.292,54	33.823,50
Institut Municipal Serveis Socials de Barcelona	208.629,46	106.989,09
Clients per integració UTE	94.734,43	28.077,31
Clients, empreses del grup	59.000,00	4.323,11
Total	<u>770.748,80</u>	<u>369.797,00</u>



Efectiu i altres actius líquids equivalents
Inclou els saldos de caixa i comptes corrents en entitats financeres.

2022	2021
625.007,02	814.646,69

Durant l'exercici 2022 s'han registrat pèrdues per crèdits comercials per import de 295,82 euros i a l'exercici 2021, 11.657,86 euros.

NOTA 9. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers es classifiquen com a derivats i altres valorats a cost amortitzat, i el seu detall al tancament dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

	2022	2021
Deutes amb entitats vinculades ll/t (FS Sant Pere Claver)	75.000,00	75.000,00
	<u>75.000,00</u>	<u>75.000,00</u>
Deutes amb entitats vinculades c/t (FS Sant Pere Claver)	159,30	2.667,36
Proveïdors i creditors	446.626,07	155.281,16
Proveïdors, entitats del grup	481.583,03	504.174,11
Personal. Remuneracions pendents de pagament	117.683,22	89.142,80
Hisenda Publica creditora (Veure nota 13)	110.655,89	101.272,54
Deutes transformables en subvencions	344.224,71	0,00
Deutes amb entitats de crèdit	-1.977,42	-2.585,12
	<u>1.498.954,80</u>	<u>849.952,85</u>
Total	<u>1.573.954,80</u>	<u>924.952,85</u>

Els passius financers estan valorats per el seu valor raonable, que no difereix significativament del seu valor a cost amortitzat.

Dins de l'epígraf de proveïdors s'inclouen els saldos pendents de pagament corresponent del projecte subvencionat Ocells de Foc pel Departament d'empresa i Treball, on la Fundació actua com a beneficiari líder, on col·laboren 5 entitats sentinelles, per import de 247.086,12 euros al 2022.

Els saldos corresponents als deutes transformables en subvencions són imports pendents d'execució a tancament de l'exercici 2022 de les subvencions atorgades, que es detallen a continuació:

Ens Atorgant	Projecte	Concessió	SPCFSS	2021	Altes	Baixes
Ministerio de derechos Sociales	Casa Meva	217.714,78	217.714,78	0,00	217.714,78	-6.403,95
Departament d'empresa i treball	Ocells de Foc	380.000,00	132.913,88	0,00	132.913,88	0,00
Total		597.714,78	350.628,66	0,00	350.628,66	-6.403,95



NOTA 10. FONS PROPIS

Detall dels moviments es el següent:

	SDO.INICIAL	2021		SDO.FINAL	2022		SDO.FINAL
	01/01/2021	ENTRADES	TRASP.	31/12/2021	ENTRADES	TRASP.	31/12/2022
Fons dotacional (*)	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00
Romanent(Excedents exercicis anteriors)	38.394,39	0,00	41.576,25	79.970,64	0,00	64.726,96	144.697,60
Excedent de l'exercici (Pèrdua)	41.576,25	64.726,96	-41.576,25	64.726,96	36.428,28	-64.726,96	36.428,28
	<u>309.970,64</u>	<u>64.726,96</u>	<u>0,00</u>	<u>374.697,60</u>	<u>36.428,28</u>	<u>0,00</u>	<u>411.125,88</u>

El fons dotacional correspon a l'aportació realitzada per la Fundació Sanitària Sant Pere Claver en la constitució de la Fundació, així com a l'aportació addicional acordada pel Patronat en data 16/01/2014, per import de 170.000,00 euros.

NOTA 11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Fundació no ha rebut cap import en concepte de subvencions en capital.
Els deutes transformables en subvencions estan detallats a la nota 9.

Les subvencions a l'explotació es detallen a continuació:

Subvencions i donacions a l'explotació	2022	2021
Programa suport a la llar DGAPD (Veure nota 18)	0,00	138.916,44
Programa Llar amb suport DGAPD (veure nota 18)	0,00	65.639,20
Club social	110.655,60	110.932,67
Altres	18.628,65	4.534,10
Casa Meva	6.403,95	0,00
Donatius	121.343,56	160.400,10
Subvencions Institut Municipal de persones amb discapacitat	16.000,00	16.000,00
Agència Municipal de l'habitatge	27.000,00	26.550,00
Total	<u>300.031,76</u>	<u>522.972,51</u>



NOTA 12. SITUACIÓ FISCAL

La Fundació està acollida a la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge, per la qual cosa té exempció de l'impost de societats per als resultats procedents de les activitats pròpies de la Fundació.

La Fundació Sant Pere Claver Fundació Serveis Socials, junt amb la Fundació Privada Lluís Artigues i Fundació Sanitària Sant Pere Claver, tributen des de 01/01/2012 en el Règim Especial de Grup d'Entitats, regulat al capítol IX del títol IX de la Llei 37/1992 de l'Impost sobre el Valor Afegit, i tenen assignat el número IVA56/12 de Grup d'Entitats.

D'acord amb la legislació vigent, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives, fins que han estat inspeccionades per les autoritats tributàries, o ha transcorregut el termini de prescripció que és de quatre anys.

Al final de l'exercici, la Fundació tenia pendents d'inspeccionar les liquidacions de tots els impostos que li són d'aplicació. En opinió de la Direcció de la Fundació, no existeixen contingències significatives que poguessin derivar-se de possibles inspeccions tributàries.

El detall dels saldos amb les administracions públiques al tancament dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

	2022			
	ACTIU		PASSIU	
	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT
Retencions IRPF	0,00	0,00	0,00	44.736,15
Deutora per Subvencions concedides	0,00	510.628,87	0,00	0,00
IVA	0,00	3.845,70	0,00	4.511,00
Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	61.408,74
	0,00	514.474,57	0,00	110.655,89



	2021			
	ACTIU		PASSIU	
	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT
Retencions IRPF	0,00	0,00	0,00	43.400,54
Deutora per Subvencions concedides	0,00	0,00	0,00	0,00
IVA	0,00	0,00	0,00	7.017,82
Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	50.854,18
	0,00	0,00	0,00	101.272,54

El detall dels saldos deutors per subvencions concedides es detalla a continuació:

Ens Atorgant	Projecte	Concessió	2022	2021
Ministerio de derechos Sociales	Casa Meva	217.714,78	130.628,87	0,00
Departament d'empresa i treball	Ocells de Foc	380.000,00	380.000,00	0,00
Total		597.714,78	510.628,87	0,00

La subvenció rebuda pel Departament d'empresa i treball corresponent al projecte "Ocells de Foc" es concedeix per 380.000,00 € a la Fundació actua com a beneficiari líder, on col·laboren 5 entitats sentinelles, on els hi corresponen ajudes per 247.086,12 euros al 2022.

NOTA 13. INGRESSOS I DESPESES

1/ Detall de la partida "INGRESSOS PER LES ACTIVITATS":

	2022	2021
Prestació de Serveis		
Consorci de Serveis Socials de Barcelona (Residència 3 Pins)	1.065.518,18	1.073.473,20
Consorci de Serveis Socials de Barcelona Gestió Llar -Residència (Centre de dia)	101.048,08	102.674,84
Institut Municipal Serveis Socials (Residència Cal Muns)	1.252.521,08	1.223.665,01
Copagament usuaris	103.519,32	102.086,85
Programes socials	500.029,59	307.095,43
Integració serveis.UTE	456.024,15	492.820,76
Total	3.478.660,40	3.301.816,09



En data 21 de Desembre del 2021 es va formalitzar amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona l'adaptació de 27 places del servei residencial Tres Pins i 12 places del centre de dia Tres Pins al règim jurídic del concert social i de la gestió de delegada. en l'àmbit de la discapacitat intel·lectual. La gestió d'aquest servei es porta realitzant des del 01/10/2011, per import de 1.287.314,85 euros.

En data 31 de Març de 2021 es va formalitzar el contracte que té per objecte la contractació de 45 places d'acolliment residencial per a persones sense llar amb discapacitat intel·lectual amb l'Ajuntament de Barcelona.

2/ Detall de les partides "AJUTS A ALTRES ENTITATS":

	2022	2021
Donació Coordinadora d'Entitats del Poble Sec	6.000,00	6.000,00
Donació Associació Cívica La Nau	103.688,99	97.397,81
Donació Fundació Cardener	5.000,00	0,00
Altres	371,17	700,00
	<u>115.060,16</u>	<u>104.097,81</u>

3/ Detall de la partida "APROVISIONAMENTS":

	2022	2021
Serveis de càtering	298.499,03	296.205,75
Serveis de neteja	218.280,37	233.081,24
Altres	123.032,12	142.693,91
Total	<u>639.811,52</u>	<u>671.980,90</u>

4/ Detall de la partida "DESPESES DE PERSONAL":

	2022	2021
Sous i salaris	1.845.946,75	1.763.917,20
Indemnitzacions	77,75	
Càrregues socials. (Seguretat Social)	451.179,83	465.224,98
Altres despeses socials	19.346,91	54.088,74
Total	<u>2.316.551,24</u>	<u>2.283.241,92</u>



5/ Detall de la partida "ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ":

	2022	2021
Lloguers	193.230,78	222.494,08
Reparacions i conservació	94.723,41	90.056,70
Serveis professionals independents (**)	318.385,14	260.020,31
Transports	765,22	1.936,84
Assegurances	13.457,39	11.206,52
Serveis bancaris	4.441,02	4.624,96
Publicitat propaganda i relacions públiques	2.044,93	2.264,59
Subministraments	142.039,41	98.996,22
Altres Serveis i Tributs	32.366,08	38.030,52
Pèrdues per incobrables	295,82	11.657,86
Altres despeses de gestió	1.647,24	1.485,32
Total	803.396,44	742.773,92

(**) Inclou un import de 194 milers d'euros en concepte de prestació de serveis per part de la Fundació Sanitària Sant Pere Claver. (175.9 milers el 2021).

6/ Detall de la partida "ALTRES RESULTATS":

	2022	2021
Ingressos excepcionals	-1.535,98	-9.316,25
Despeses excepcionals	8.372,69	4.575,74
Total	6.836,71	-4.740,51



NOTA 14. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

La dotació fundacional està vinculada directament al compliment de les finalitats pròpies de la Fundació.

Tots els recursos obtinguts per la Fundació es destinen a les seves finalitats estatutàries.

Durant l'exercici 2022, s'ha complert amb l'article 33 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació.

Any	Ingrés Total Fundació	Despeses Patrimonials	Diferència	A APLICAR 70%	Despeses Fundacionals Exercici	IMPORT					Pendent de destinar
						DESTINAT EN L'EXERCICI					
						2018	2019	2020	2021	2022	
2018	3.723.457,39	0	3.723.457,39	2.606.420,17	3.555.603,82	3.555.603,82					0
2019	3.652.964,63	0	3.652.964,63	2.557.075,24	3.586.406,32	0	3.586.406,32				0
2020	4.113.197,37	0	4.113.197,37	2.879.238,16	3.935.874,28	0	0	3.935.874,28			0
2021	3.883.488,79	0	3.883.488,79	2.718.442,15	3.682.223,71	0	0	0	3.935.874,28		0
2022	3.943.298,54	0	3.943.298,54	2.760.308,98	3.696.103,27	0	0	0	0	3.696.103,27	0
DESTINAT						95%	98%	96%	95%	94%	

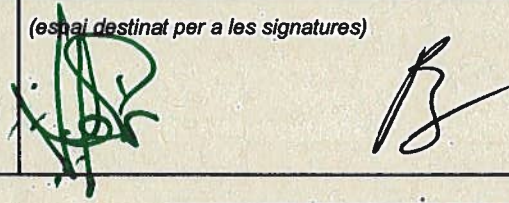
NOTA 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La Fundació des de l'any 2012 té subscrits amb la Fundació Sanitària Sant Pere Claver (fundadora) convenis de col·laboració i de lloguer d'espais.

La partida "Altres despeses d'explotació" del compte de resultats, inclou un import de 194 milers d'euros (de 175.9 milers d'euros l'any 2021) en concepte de prestacions i serveis rebuts de la Fundació Sanitària Sant Pere Claver durant l'exercici.

El passiu del balanç al tancament de l'exercici 2022 inclou un import a llarg termini de 75.000 euros, en concepte de préstec atorgat per la Fundació Sanitària. Així mateix figura com a curt termini l'import pendent dels serveis prestats, que no meriten interessos al seu favor (veure Nota 9). El detall del deute a curt termini és el següent:





- Càrrec prestació de serveis de l'exercici
- Càrrec prestació de serveis de exercicis anteriors
- Creditor per IVA
- Deutor per prestació de serveis
Total

2022	2021
-194.439,60	-175.855,00
-287.143,43	-328.319,11
-159,30	-2.667,36
59.000,00	0,00
<u>-422.742,33</u>	<u>-506.841,47</u>

NOTA 16. NEGOCIS CONJUNTS

UTE Primer la Llar

Amb data 8 d'abril de 2015, conjuntament amb les entitats "Suara Serveis, SCCL" i "Garbet Serveis Integrals, S.L.", la Fundació ha constituït "Sant Pere Claver-Suara-Garbet Primer la Llar, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig", abreujadament "Primer la Llar UTE", que té com objecte el contracte de gestió de l'Ajuntament de Barcelona per a la prestació del servei "Primer la Llar", adreçat a persones sense sostre, activitat de caràcter social consistent en facilitar l'accés immediat a l'habitatge i el suport socioeducatiu, així com tots els treballs complementaris o accessoris a l'esmentat contracte de serveis subscrit amb l'Ajuntament de Barcelona.

La participació de la Fundació en la UTE és del 49%, que representa, sobre el total dels fons operatius dels que es dota a l'entitat de 75.000 euros, un import de 36.750 euros.

Els estats financers a 31 de desembre de 2022 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:



Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials
NIF: G65.662.819

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 22



El Balanç de situació a 31 de desembre de la UTE "Primer la Llar":


ACTIU	31-12-22
ACTIU NO CORRENT	0,00
ACTIU CORRENT	163.674,70
IV. Inversions emp. grup i associades C/P	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids	163.674,70
TOTAL ACTIU	163.674,70

PATRIMONI NET I PASSIU	31-12-22
PATRIMONI NET	75.000,00
I. Capital	75.000,00
VII. Resultat del exercici	0,00
PASSIU NO CORRENT	0,00
PASSIU CORRENT	88.674,70
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	163.674,70

El Compte de resultats a 31 de desembre de la UTE "Primer la Llar" presenta la següent situació:

COMPTE DE RESULTATS	31-12-22
1. Import net de la xifra de negocis.	4.428,93
4. Aprovisionaments	-199,70
5. Altres ingressos explotació	2.048,22
6. Despeses de personal	-623,57
7. Altres despeses explotació	-6.568,88
13. Altres resultats	915,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00
RESULTAT FINANCER	0,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00





UTE Primer la Llar II

Amb data 21 d'octubre de 2019, conjuntament amb les entitats "Suara Serveis, SCCL" i "Garbet Serveis Integrals, S.L.", la Fundació ha constituït "Sant Pere Claver-Suara-Garbet Primer la Llar, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig", abreuadament "Primer la Llar UTE II", que té com objecte exclusiu el contracte de gestió de l'Ajuntament de Barcelona per a la prestació del servei "Primer la Llar", adreçat a persones sense sostre, activitat de caràcter social consistent en facilitar l'accés immediat a l'habitatge i el suport socioeducatiu, així com tots els treballs complementaris o accessoris a l'esmentat contracte de serveis subscrit amb l'Ajuntament de Barcelona.

La participació de la Fundació en la UTE és del 49% que es va constituir sense aportació al fons operatiu.

Els estats financers a 31 de desembre de 2022 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:

El Balanç de situació a 31 de desembre de la UTE "Primer la Llar II":

ACTIU	31-12-22
ACTIU NO CORRENT	0,00
ACTIU CORRENT	46.828,13
III. Deutors comercials i altres ctes. cobrar	7.203,57
IV. Inversions emp.grup i associades C/P	-975,21
VII. Efectiu i altres actius líquids	40.599,77
TOTAL ACTIU	46.828,13

PATRIMONI NET I PASSIU	31-12-22
PATRIMONI NET	15.209,79
I. Capital	0,00
VII. Resultat del exercici	15.209,79
PASSIU NO CORRENT	0,00
PASSIU CORRENT	31.618,34
III. Deutes a termini curt	-1.507,76
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	33.126,10
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	46.828,13



El Compte de resultats a 31 de desembre de la UTE "Primer la Llar II" presenta la següent situació:

COMPTE DE RESULTATS	31-12-22
1. Import net de la xifra de negocis.	125.081,82
4. Aprovisionaments	-1.249,08
5. Altres ingressos explotació	250,00
6. Despeses de personal	-79.894,44
7. Altres despeses explotació	-28.754,52
8. Amortització de l'immobilitzat	-298,01
13. Altres resultats	74,02
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	15.209,79
RESULTAT FINANCER	0,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	15.209,79
RESULTAT DE L'EXERCICI	15.209,79

UTE Primer la Llar III

Amb data 1 de juliol de 2022, conjuntament amb la entitat "Suara Serveis, SCCL", la Fundació ha constituït "Sant Pere Claver-Suara Primer la Llar III, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig", abreujadament "Primer la Llar UTE III", que té com objecte exclusiu el contracte de gestió de l'Ajuntament de Barcelona per a la prestació del servei "Primer la Llar", adreçat a persones sense sostre (Lot 2), activitat de caràcter social consistent en facilitar l'accés immediat a l'habitatge i el suport socioeducatiu, així com tots els treballs complementaris o accessoris a l'esmentat contracte de serveis subscrit amb l'Ajuntament de Barcelona.

La participació de la Fundació en la UTE és del 50% que es va constituir sense aportació al fons operatiu.

Els estats financers a 31 de desembre de 2022 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:



Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials
NIF: G65.662.819

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 25

El Balanç de situació a 31 de desembre de la UTE "Primer la Llar III":

ACTIU	31-12-22
ACTIU NO CORRENT	416,94
II. Immobilitzat Material	416,94
ACTIU CORRENT	38.278,32
III. Deutors comercials i altres ctes. cobrar	87.198,63
IV. Inversions emp.grup i associades C/P	-80.019,51
V. Inversions financeres C/P	1.578,43
VI. Periodificacions C/P	68,66
VII. Efectiu i altres actius líquid equival.	29.452,11
TOTAL ACTIU	38.695,26

PATRIMONI NET I PASSIU	31-12-22
PATRIMONI NET	31.351,31
I. Capital	0,00
VII. Resultat del exercici	31.351,31
PASSIU NO CORRENT	0,00
PASSIU CORRENT	7.343,95
III. Deutes a termini curt	-2.996,54
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	10.340,49
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	38.695,26

El Compte de resultats a 31 de desembre de la UTE "Primer la Llar III" presenta la següent situació:

COMPTE DE RESULTATS	31-12-22
1. Import net de la xifra de negocis.	132.319,68
4. Aprovisionaments	-1.007,66
6. Despeses de personal	-93.181,39
7. Altres despeses explotació	-6.779,32
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	31.351,31
RESULTAT FINANCER	0,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	31.351,31
RESULTAT DE L'EXERCICI	31.351,31



UTE Dar Chabab

Amb data 04 d'agost de 2017, conjuntament amb les entitats "Suara Serveis, SCCL" i "Garbet Serveis Integrals, S.L.", la Fundació ha constituït "Sant Pere Claver-Suara-Garbet Dar Chabab, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig", abreujadament "Dar Chabab UTE", que té com objecte el contracte de gestió del Consorci de Serveis Socials de Barcelona a la prestació del servei diürn a adolescents i joves amb consum de substàncies tòxiques i /o trastorns mentals.

La participació de la Fundació en la UTE és del 49%, que representa, sobre el total dels fons operatius dels que es dota a l'entitat de 210.000 euros, un import de 102.900 euros.

Els estats financers a 31 de desembre de 2022 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:

El Balanç de situació a 31 de desembre de la UTE "Dar Chabab":

ACTIU	31-12-22
ACTIU NO CORRENT	11.002,00
I. Immobilitzat Intangible	0,00
II. Immobilitzat Material	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	11.002,00
ACTIU CORRENT	546.167,74
III. Deutors comercials i altres ctes. cobrar	105.002,21
V. Inversions financeres a curt termini	0,00
VI. Periodificacions	-3.048,50
VII. Efectiu i altres actius líquids	444.214,03
TOTAL ACTIU	557.169,74

PATRIMONI NET I PASSIU	31-12-22
PATRIMONI NET	404.293,40
I. Capital	210.000,00
V. Resultat de exercicis anteriors	174.535,37
VII. Resultat del exercici	19.758,03
PASSIU NO CORRENT	0,00
PASSIU CORRENT	152.876,34
III. Deutes a curt termini	0,00
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	152.876,34
VI. Periodificacions a curt termini	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	557.169,74



Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials
NIF: G65.662.819

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 27

El Compte de resultats a 31 de desembre de la UTE "Dar Chabab" presenta la següent situació:

COMPTE DE RESULTATS	31-12-22
1. Import net de la xifra de negocis.	666.130,69
4. Aprovisionaments	-131.712,22
5. Altres ingressos explotació	26.675,20
6. Despeses de personal	-351.661,60
7. Altres despeses explotació	-154.900,98
8. Amortització de l'immobilitzat	-34.490,37
9. Altres resultats	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	20.040,72
RESULTAT FINANCER	21,21
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	20.061,93
Ingressos y despeses excepcionals	-303,90
IMPOST SOBRE BENEFICIS	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	19.758,03

UTE LA CASA JOVE - Dar Chabab

Explicar constitució.

Amb data 30 de desembre de 2022, conjuntament amb l'entitat "Suara Serveis, SCCL", la Fundació ha constituït "Sant Pere Claver Fundació Serveis Socials-Suara Serveis, SCCL, la Casa Jove-Dar Chabab, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig", abreujadament "Dar Chabab UTE", que té com objecte el contracte de gestió del Consorci de Serveis Socials de Barcelona a la prestació del servei diürn a adolescents i joves amb consum de substàncies tòxiques i/o trastorns mentals. La participació de la Fundació en la UTE és del 50%, que es va constituir sense aportació al fons operatiu.

L'activitat d'aquesta UTE s'ha iniciat a 01 de gener de 2023, amb la qual cosa no s'integren estats financers a 31 de desembre de 2022



NOTA 17. ALTRA INFORMACIÓ

Distribució del Personal

Durant l'exercici 2022 i 2021 el nombre mig de treballadors es el següent:

	2022			2021		
	Nombre	Plantilla a 31/12		Nombre	Plantilla a 31/12	
	Mig	Homes	Dones	Mig	Homes	Dones
Direcció	1	1		1	1	
Personal Assistencial						
Psicòlegs/Metges	1,73	3	1	1,64	2	2
Tècnics/Infermers/Treb Soc/Educ Soc/Coord Assist	17,15	6	10	17,25	11	14
Monitors/Integradors	42,1	22	39	40,19	18	28
Altres/Aux inf/cuidadors/Zeladors	9,92	2	10	10,48	4	11
Personal d'Administració				0,7		1
Personal de Serveis Generals	0,75	1		1		1
TOTAL	72,65	35	60	72,26	36	57

Honoraris auditors

Els auditors de comptes han meritat honoraris per import de 3,6 milers d'euros (3,6 milers d'euros al 2021), exclusivament en concepte de treballs d'auditoria de comptes.

Remuneracions òrgan de govern i personal de direcció

Els membres del Patronat de la Fundació no han meritat cap tipus de remuneració per raó de la seva pertinença a l'esmentat òrgan, ni s'han generat despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

Les remuneracions meritades pels membres del Consell Directiu, com a treballadors de l'entitat, han estat de 54,62 milers d'euros (53,96 milers d'euros el 2021).



Canvis en la composició de l'òrgan de govern

Durant el 2023 s'ha produït la baixa del vocal Carlos Gutiérrez Pardo. El nou patronat està compost de la següent manera:

President: Pere Benito Ruiz
Vice-President: Montserrat Jara Martin
Secretària: Pepa Picas Centellas
Tresorer: Antoni Rodríguez Sivera
Vocal: Isabel Monraveta Rexach
Vocal: Rafael Ferrer Coch
Vocal: Serge Louis Bourgeois Poggi
Vocal: Joan Torres Carol
Vocal: Ester Sarquella Caselles
Vocal: Josep Caminal Badia
Vocal: Roque Pascual Salazar
Vocal: Carlos Villagrasa Alcaide
Vocal: Jordi Romeu Barrera

Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors

La Fundació presenta la següent informació relativa al període mig de pagament a proveïdors basant-se en l'establert a la resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria del comptes anuals en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials:

	2022	2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	26,67	25,65

NOTA 18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La gran majoria dels ingressos de la Fundació, estan relacionats amb l'activitat a la Residència 3 Pins de Barcelona i la Residència Cal Muns.



Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials
NIF: G65.662.819

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 30

Altres activitats estan subvencionades per entitats públiques. El detall de la informació econòmica del 2022 d'aquests programes és el següent:

<u>ANY 2022</u>	Residència i Centre Dia 3 Pins	Residència Cal Muns	Recursos Comunitaris	SSASJE	Club Social	Altres	Total
Ingressos							
- Prestació de serveis	1.270.222,43	1.252.521,08	357.443,02	142.449,72	0	456.024,15	3.478.660,40
- Altres ingressos	43.869,65	41139,53	75.475,64	0	111.153,10	193.000,22	464.638,14
Total Ingressos	1.314.092,08	1.293.660,61	432.918,66	142.449,72	111.153,10	649.024,37	3.943.298,54
Despeses							
- Despesa de personal	904.807,41	640.063,56	240.008,07	144.625,73	75.176,51	311.869,96	2.316.551,24
- Aprovisionaments	247.451,26	301.305,67	22.810,19	378,75	539,75	67325,9	639.811,52
- Amortitzacions	2.144,00	1.657,00	3.042,00	49	168	17960,3	25.020,30
- Altres despeses d'explotació	149.879,86	313.387,11	181.497,25	12.128,87	18.051,42	243.512,09	918.456,60
- Altres resultats		-17,48	0	0	-0,75	7059,24	7041,01
Total Despeses	1.304.282,53	1.256.395,86	447.357,51	157.182,35	93.934,93	647.727,49	3.906.880,67
Resultat d'explotació	9.809,55	37.264,75	-14.438,85	-14.732,63	17.218,17	1.296,88	36.417,87

NOTA 19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des de la data de tancament de l'exercici 2022 i fins a la data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha produït cap fet que pugui afectar de manera significativa aquests comptes de l'exercici 2022 ni l'aplicació del principi de entitat en funcionament segons el qual han estat preparats.

Barcelona, 14 de juny del 2023

Pere Benito Ruiz
President

Pepa Picas Centellas
Secretària

