

**FUNDACIÓ SANITÀRIA  
SANT PERE CLAVER**

**Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2020**

Protocol número: A-7.723

FAURA-CASAS, AUTÒNOM COMPTABLES S.L. CIF: B-68677110. Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Tom 21215, Fol. 001, N.º número 0-10277, Inscrició 2

An independent member of

**BKR**  
INDEPENDENT



## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria</b> .....	2
<b>Comptes anuals</b> .....	6



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

Al Patronat de la  
**Fundació Sanitària Sant Pere Claver**

### **Opinió amb excepcions**

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Sanitària Sant Pere Claver** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de la qüestió descrita a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, 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 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Fonament de l'opinió amb excepcions**

D'acord amb el que es detalla a les notes 12.1 i 21 de la memòria adjunta, la situació de crisi sanitària provocada per la pandèmia del COVID-19 ha motivat l'establiment de mesures extraordinàries en el sistema de compres per part del CatSalut, que ha afectat a la forma de retribució de l'activitat concertada. En referència al "Programa per la Compensació del sobre cost, amb motiu de la pandèmia del Coronavirus SARS-CoV-2", que estableix el pagament d'un 3% addicional per l'activitat realitzada durant els mesos de març a desembre de l'any 2020, que podria estimar-se en 215 milers d'euros, la fundació no ha registrat cap previsió d'ingressos per aquest concepte, al considerar que existeix una incertesa en l'import que finalment es materialitzi, un cop es produeixi la verificació per part del CatSalut de l'activitat realitzada durant el procés de regularització de la facturació de l'exercici.

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 amb excepcions.



### **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.

A més de la qüestió descrita en la secció de Fonament de l'opinió amb excepcions, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

<b>Aspecte rellevant</b>	<b>Procediments aplicats</b>
--------------------------	------------------------------

#### *Xifra de negoci (nota 21 de la memòria)*

Els principals ingressos de l'activitat de la Fundació provenen de la prestació de serveis sanitaris concertats amb el Servei Català de la Salut.

Aquestes activitats es troben regulades als contractes signats entre les parts, i les clàusules anuals, on es determina l'activitat contractada, la contraprestació econòmica màxim a percebre, el mètode de facturació a emprar, la forma de pagament i el sistema de regularització.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'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, així com dels principals contractes i clàusules addicionals, verificant sobre una mostra d'operacions l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos. Hem efectuat proves de detall en referència a la valoració i registre dels imports variables i altres conceptes pendents de facturació al tancament de l'exercici, en base a l'estimació efectuada per la Fundació a 31 de desembre de 2020.

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

#### *Operacions amb parts vinculades (nota 19 de la memòria)*

La Fundació actua com a capçalera d'un grup d'entitats, realitzant diversos serveis que són repercutits a la resta de components. La valoració d'aquests serveis es realitza en base als costos suportats per la Fundació, tant interns com externs, aplicant els paràmetres que la direcció ha considerat més adients per determinar el valor de cadascun dels conceptes repercutits.

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 i dels processos utilitzats per l'entitat per la seva identificació i valoració. Així mateix hem revisat els registres analítics i documentació suport dels diferents costos, i s'han analitzat els paràmetres aplicats per la seva distribució i quantificació, d'acord amb els corresponents convenis establerts amb les entitats vinculades. Sobre aquests aspectes hem efectuant proves de detall per validar la seva aplicació, i la valoració dels preus repercutits.

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.

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

Barcelona, 22 de juny de 2021  
**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**  
 Nº ROAC 50386



**Enric Ripoll Ros**  
 Nº ROAC 17892



An independent member of

**BKR**  
INTEGRITY FIRST



FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, S.L. - CF BUISSENY I C. Societat inscrita a l'Registre Mercantil de Barcelona - Tassa 112-9 - Fon. COAC - Full Informatiu B. 152077 - inscrició 2

**FUNDACIÓ SANITÀRIA  
SANT PERE CLAVER**

Comptes anuals  
Exercici 2020



**FUNDACIÓ SANITÀRIA**  
**SANT PERE CLAVER**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL**  
**31 DE DESEMBRE DE 2020**





BALANÇ			
ACTIU	Mòduls	2020	2019
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>9.882.574,19</b>	<b>8.056.283,06</b>
I. Inmobilitzat Intangible	I	1.399.378,44	1.885.780,38
2. Concessions		1.748.290,61	1.802.066,31
3. Patentes, Llicències, Marques i Similars		297,78	207,78
5. Aplicacions Informàtiques		149.741,15	29.324,55
6. Altre Inmobilitzat Intangible		0,00	123.601,56
II. Inmobilitzat Material	II	8.247.492,22	6.025.940,59
1. Terres i Construccions		7.896.809,88	2.669.857,20
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		2.481.509,18	2.646.810,86
3. Inmobilitzat en curs i avançaments		109.183,16	109.281,49
IV. Inversions a Empreses del grup i associades a llarg termini	IV	126.000,00	126.000,00
2. Crèdits a empreses		126.000,00	126.000,00
V. Inversions Financieres a llarg termini	V	2.730.692,93	1.346.204,52
1. Instruments de Patrimoni		2.269.820,48	1.189.373,47
2. Crèdits a empreses		35.000,00	0,00
5. Altres actius financers		428.872,45	55.829,05
<b>B - ACTIU CORRENT</b>		<b>6.467.937,03</b>	<b>4.826.832,48</b>
II. Entresoltes	II	601,01	601,01
2. Matèries Primaries i altres aprovisionaments		601,01	601,01
6. Avançaments a proveïdors		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	III	3.438.474,77	3.802.906,81
1. Clients per vendes i prestatges de serveis		2.748.542,88	2.478.537,37
2. Clients, empreses del grup i associades	II	788.024,57	923.050,59
3. Deutors diversos		68.168,26	1.319,59
4. Personal		2.935,47	0,00
5. Altres Crèdits amb les Administracions Públiques		13,62	0,00
IV. Inversions a Empreses del grup i associades a curt termini	IV	0,00	81.866,54
2. Crèdits a empreses		0,00	81.866,54
V. Inversions Financieres a curt termini	V	262.743,79	263.799,79
2. Crèdits a empreses		58.177,21	40.985,06
5. Altres actius financers		204.566,58	202.714,13
VI. Periodificacions a curt termini		624,73	7.883,08
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.776.284,23	2.310.267,09
1. Tresoreria		1.776.284,23	2.310.267,09
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>16.329.611,22</b>	<b>14.677.227,94</b>



PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2020	2019
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>12.884.676,86</b>	<b>12.160.154,97</b>
<b>A-1) Fons propis</b>		<b>10.991.823,90</b>	<b>10.283.073,16</b>
<b>I. Capital</b>	<b>8</b>	<b>12.020,24</b>	<b>12.020,24</b>
1. Fons fundacional		12.020,24	12.020,24
<b>II. Reserves</b>		<b>10.271.053,04</b>	<b>10.234.647,26</b>
2. Altres Reserves		10.271.053,04	10.234.647,26
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>707.650,68</b>	<b>36.205,76</b>
<b>A-2) Ajustos per canvi de valor</b>		<b>73.926,49</b>	<b>33.045,96</b>
I. Actius financers disponibles per a la venda		73.926,49	33.045,96
<b>A-3) Subvencions donacions i legats rebuts</b>	<b>17</b>	<b>1.619.826,21</b>	<b>1.690.938,13</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.643.053,88</b>	<b>1.264.882,00</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>14</b>	<b>182.253,86</b>	<b>184.978,24</b>
1. Obligacions per retribucions a llarg termini al personal		85.816,68	78.543,08
4. Altres provisions		96.435,18	86.435,16
<b>II Deutes a llarg termini</b>	<b>8</b>	<b>830.830,12</b>	<b>1.028.913,78</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		877.749,17	1.048.365,47
5. Altres passius financers		53.080,95	63.548,28
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>1.353.150,58</b>	<b>1.148.177,57</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>8</b>	<b>182.688,30</b>	<b>177.429,83</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		169.728,49	161.115,88
5. Altres passius financers		12.938,61	16.314,17
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>19</b>	<b>1.881,83</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8</b>	<b>1.168.403,45</b>	<b>868.747,74</b>
1. Proveïdors		70.674,35	23.576,89
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	<b>19</b>	0,00	14.059,15
3. Creditors diversos		152.781,94	160.568,78
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		568.705,89	428.354,56
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		377.341,17	344.198,55
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>15.328.811,22</b>	<b>14.877.227,84</b>



*[Handwritten signatures in blue and green ink]*

COMpte de Pèrdues i Guany

	Notes	2020	2019
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1. Import net de la xifra de negoci	12.1	10.832.255,80	10.319.134,04
b) Propietaris de Serveis		10.832.255,80	10.319.134,04
4. Aprovisionaments	12.2	-875.174,78	-875.814,20
b) Consum de primària material i altres matèries consumibles		-128.872,91	-105.315,71
c) Treballs realitzats per altres empreses		-746.301,87	-811.498,49
5. Altres ingressos d'exploració		825.645,26	441.278,89
a) Ingressos ocasionals i altres de gestió corrent	12.4	578.354,03	380.067,27
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici	17.2	247.291,23	60.251,82
8. Despeses de personal		-6.462.768,13	-6.422.862,59
a) Sous, salaris i asimilats		-6.710.947,73	-6.645.871,15
b) Contribucions socials	12.3	248.179,60	222.908,56
7. Altres despeses d'exploració		-1.020.029,46	-1.001.378,87
a) Serveis externs	12.4	-880.001,06	-878.418,42
b) Tributs		-3.296,14	-4.446,00
c) Fèrries, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	12.5	-17.789,33	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent	12.6	-92.942,96	-14.446,38
8. Amortització de l'immobilitzat		-434.833,87	-421.144,87
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	17.7	30.472,82	20.472,82
11.(a) Deteriorament / resultat per alienacions de l'immobilitzat		-42,33	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		-42,33	0,00
11.(b) Altres Resultats		2.287,31	2.340,34
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLORACIÓ</b>		<b>698.664,78</b>	<b>18.974,18</b>
12. Ingressos financers	8	34.827,39	9.621,89
b) De valors negociables i altres instruments financers		24.817,39	9.621,89
b.2) De tercers		24.817,39	9.621,89
13. Despeses financeres	8	-20.351,31	-20.813,14
b) Per deutes amb tercers		-20.351,31	-20.813,14
14. Variació de valor raonable en instruments financers		-1.570,78	37.432,74
a) Imputació al resultat del canvi per efectes financers operacionals per a la venda		-3.070,16	31.422,74
16. Diferències de canvi		0,00	0,00
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>11.005,94</b>	<b>17.231,49</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>707.950,85</b>	<b>36.205,78</b>
17. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS CONTINUADES</b>		<b>707.950,85</b>	<b>36.205,78</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>707.950,85</b>	<b>36.205,78</b>



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Notes	2020	2019
<b>A) RESULTAT DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>707.050,88</b>	<b>36.295,75</b>
<i>Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda	8	48.886,53	85.176,85
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte impositiu		0,00	0,00
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN</b>		<b>48.886,53</b>	<b>85.176,85</b>
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	17	-38.412,92	-38.412,92
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>-38.412,92</b>	<b>-38.412,92</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>716.419,29</b>	<b>99.849,71</b>

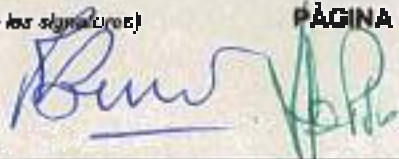


ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET						
	Dotació Fundacional	Reserves	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions	Total
<b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>	<b>12.020,24</b>	<b>10.038.261,31</b>	<b>195.886,45</b>	<b>-82.132,89</b>	<b>1.890.402,65</b>	<b>12.975.148,66</b>
I. Efecte Primers Aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019</b>	<b>12.020,24</b>	<b>10.038.261,31</b>	<b>195.886,45</b>	<b>-82.132,89</b>	<b>1.890.402,65</b>	<b>12.975.148,66</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	36.205,78	85.178,85	-30.412,92	90.989,71
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	186.186,40	-186.186,45	0,00	0,00	0,00
<b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019</b>	<b>12.020,24</b>	<b>10.234.447,28</b>	<b>36.205,78</b>	<b>37.043,95</b>	<b>1.859.989,73</b>	<b>12.169.154,27</b>
I. Efecte Primers Aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020</b>	<b>12.020,24</b>	<b>10.234.447,28</b>	<b>36.205,78</b>	<b>37.043,95</b>	<b>1.859.989,73</b>	<b>12.169.154,27</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	707.150,00	80.840,53	-30.412,92	757.489,61
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Distribució de dividends	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	36.205,78	-36.205,78	0,00	0,00	0,00
<b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020</b>	<b>12.020,24</b>	<b>10.271.653,04</b>	<b>707.150,48</b>	<b>77.925,49</b>	<b>1.819.576,21</b>	<b>12.884.076,60</b>



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU				
		NOTES	2020	2019
<b>A)</b>	<b>FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOITACIÓ</b>			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		707.850,68	38.205,78
2	Ajustos del resultat		414.849,78	500.514,24
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 8	434.833,83	421.144,37
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8	37.789,33	0,00
c)	Variació de provisions (+/-)	14	-12.724,38	-104.808,36
d)	Imputació de subvencions (-)		-30.412,82	-30.412,82
g)	Ingressos financers (-)	8	-34.387,39	-8.874,88
h)	Despeses financeres (+)	8	20.354,31	23.813,14
3.	Canvi al capital corrent		-425.833,88	-8.860,10
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-815.504,54	-13.041,92
c)	Altres actius corrents (+/-)		2.339,40	-88.828,34
d)	Crèdits i altres comptes per pagar (+/-)		260.856,71	114.547,81
e)	Altres passius corrents (+/-)		-23.684,24	-18.533,65
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'exploració		0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>596.795,77</b>	<b>329.889,24</b>
<b>B)</b>	<b>FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
6.	Pagament per inversions (-)		-1.228.059,87	-2.444.617,88
a)	Empreses de grup i associades		0,00	-83.840,00
b)	Immobilitzat intangible	6	-10.412,05	-1.013,78
b)	Immobilitzat material	5	-30.193,56	-1.181.519,47
d)	Altres actius financers	3	-51.557,15	-7.604,93
e)	Crèdits a entitats vinculades	19	0,00	-80.000,00
f)	Actius no corrents mantinguts a la venda		-1.132.904,97	-1.160.337,60
7.	Col·locaments per desinversió (+)		183.845,48	1.728.797,74
g)	Empreses del grup i associades	19	80.000,00	0,00
d)	Altres actius financers	3	1.570,00	0,00
l)	Actius no corrents mantinguts a la venda		102.475,48	1.728.797,74
<b>8.</b>	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>-7.067.214,38</b>	<b>-715.819,94</b>
<b>C)</b>	<b>FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
9.	Col·locament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10.	Col·locament i pagament de passius financers		-150.533,41	-208.733,61
2.	Devolució deutors amb títols de crèdit (-)	3	-150.533,41	-208.733,61
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
<b>12.</b>	<b>Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)</b>		<b>-150.533,41</b>	<b>-208.733,61</b>
<b>D)</b>	<b>Efecte de les variacions d'altres elements de canvi</b>			
<b>E)</b>	<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ META D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>-533.980,82</b>	<b>-582.844,71</b>
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.376.387,86	2.803.863,76
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.778.348,25	2.310.187,85



<b>FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER</b> <b>NIF: G08.572.737</b>	(espai destinat per a les signatures) 
---	--

**MEMÒRIA EXERCICI 2020**

**NOTA 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ**

La Fundació Sanitària Sant Pere Claver, (en endavant La Fundació) es va constituir amb data 4 de gener de 1969, amb l'aprovació de l'Arquebisbat de Barcelona. Es regeix pels estatuts modificats i refosos per aprovació de l'Arquebisbat de Barcelona amb data 7 de maig de 1979, i actua com a Institut Eclesiàstic no col·legiat. La Fundació consta inscrita en el registre especial de Fundacions de la Direcció General de Assumptes Religiosos (Registro de Entidades Religiosas del Ministerio de Justicia).

En data 6 de novembre de 2019 s'eleva a públic la modificació d'estatuts aprovada en la reunió del patronat del 6 de juny de 2019, on es modifica la denominació social de la Fundació, fins ara denominada "Fundació Hospital Sant Pere Claver", passa a denominar-se "Fundació Sanitària Sant Pere Claver".

El domicili de la Fundació és a Barcelona, carrer Vila i Vilà 16.

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

- President: Pere Benito Ruiz
- Vice-President: Rafael Ferrer Coch
- Secretària: Pepa Picas Centelles
- Tresorer: Joan Torres i Carol
- Vocal: Carlos Francisco Gutiérrez Pardo
- Vocal: Anna Veiga i Lluch
- Vocal: Antoni Rodríguez Sivera
- Vocal: Isabel Montraveta Rexach
- Vocal: Serge Louis Bourgeois Poggi
- Vocal: Joaquim Corral Torres
- Vocal: Jordi Romeu Barrera

Les finalitats de la fundació, establertes en l'article 2 dels seus estatuts, són les següents:

- a) Prestar serveis sanitaris i altres serveis complementaris que permetin oferir a les persones ateses una assistència i acompanyament de qualitat, holística i humana, centrada en la persona.
- b) Promoure i participar activament en accions que permetin millorar la qualitat de vida de les persones més vulnerable de la societat, amb especial atenció als col·lectius que pateixen problemes de salut mental i/o discapacitat intel·lectual.
- c) Promoure la difusió i divulgació del coneixement mèdic i científic, així com les accions d'investigació i innovació.
- d) L'assistència sanitària de les persones que acudeixin al centre, ja siguin provinents del sistema públic de salut o de caràcter privat.





- e) La direcció, administració i regulació dels actuals departaments i activitats sanitàries que actualment gestiona la fundació Sanitària Sant Pere Claver.

Actualment, la major part dels Ingressos de la Fundació provenen dels concerts de prestació de serveis d'assistència sanitària signats amb diversos Organismes Públics dependents de la Generalitat de Catalunya.

La Fundació disposa de la certificació ISO 9001:2015, en relació a les següents activitats:

- Prestació de serveis d'atenció comunitària en salut mental, consultes externes de proves complementàries i al·lèrgologia, atenció odontològica i prestació de serveis socio-sanitaris-comunitaris d'acollida a persones amb 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 Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, incorporant, així mateix, els aspectes particulars que es preveuen en 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 i el Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu i el model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratiu, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació i dels fluxos d'efectiu produïts durant l'exercici. Els presents comptes anuals estan pendents d'aprovació per part del Patronat de la Fundació, però s'estima que seran aprovats sense modificacions significatives.

### **Principis comptables no obligatoris aplicats**

Els presents comptes anuals s'han formulat considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tinguin un efecte significatiu en aquests comptes anuals.

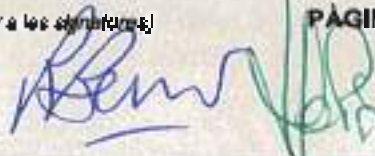
### **Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

En l'elaboració dels presents 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.

L'emergència sanitària produïda per la pandèmia del COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, va comportar una situació d'excepcionalitat. Aquesta situació ha representat el haver d'adaptar l'activitat a la nova situació, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics com humans. Això ha comportat







la tramitació durant l'exercici de l'expedient de regulació d'ocupació temporal (ERTO) per a 12 treballadors, per causa de força major, del que actualment es troba desafectada la totalitat de la plantilla.

A priori, no s'espera que la crisi sanitària en l'exercici 2021 provoqui impactes significatius sobre la situació financera de la fundació, havent-se adaptat l'activitat, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs a la nova situació.

Les estimacions s'han fet en base a la millor informació disponible al tancament de l'exercici, i no es consideren significatives les alteracions que poguessin experimentar en el futur.

#### **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 pèrdues i guanys, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

#### **Elements recollits en diverses partides**

Atenent a que el venciment dels deutes sigui superior o inferior a un any des de la data de tancament de l'exercici, determinats deutes s'han considerat com a passiu no corrent o passiu corrent, en funció de la seva data d'exigibilitat.

No hi ha cap altre 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 del resultat de l'exercici actual i l'aplicada per l'exercici anterior és la següent:

	2020	2019
<b>Base de repartiment</b>		
Excedent de l'exercici	707.950,68	36.205,78
<b>Total</b>	<b>707.950,68</b>	<b>36.205,78</b>
<b>Aplicació</b>		
A Reserves	707.950,68	36.205,78
<b>Total</b>	<b>707.950,68</b>	<b>36.205,78</b>

### NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

#### **IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

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

L'amortització dels elements inclosos en aquest epígraf es fa linealment d'acord amb el període de vida útil estimada.

En l'exercici 2013 es va activar pel seu valor raonable (1.933.000 euros), la cessió per part de l'Ajuntament de Barcelona del dret de superfície sobre l'edifici "Cal Muns" de 2.510m<sup>2</sup> situat al barri de la Bordeta, per un termini de 75 anys (veure nota 6). Donat que en el moment de constitució del dret de superfície ja s'havia construït la Fase 1, com a valor raonable es va considerar el valor de construcció, segons figurava al projecte d'execució. Amb contrapartida es va reconèixer una subvenció de capital per import de 1.914.375 euros, i un deute ajornat amb l'Ajuntament de Barcelona per import de 18.625 euros, corresponent al valor actual del cànon social a satisfer durant els 75 anys de la cessió, establert en un import anual de 650 € + IVA.

L'Ajuntament de Barcelona, amb data 16 de juliol de 2002, va cedir l'ús privatiu de la finca situada al carrer Mare de Deu del Port 344-346 per a desenvolupar l'activitat d'Hospital de dia per a adolescents i Club Social, establint-se un cànon social anual de 600 euros, actualitzable, a satisfer per pagaments mensuals. A l'inici de la concessió la Fundació va haver de satisfer un import de 42.072 euros per cobrir les despeses derivades del trasllat dels serveis municipals, i va procedir a la seva activació durant la durada de la concessió, que és fins al 31 de desembre de 2036.

A la nota 7 es detallen altres immobles cedits per l'Ajuntament de Barcelona i que tampoc han estat objecte d'activació, perquè es satisfà un cànon social anual segons establert a les corresponents cessions.

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



FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER  
NIF: G08.572.737

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 11



### IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns inclosos dins de l'immobilitzat material es valoren al preu d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament. Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé únicament quan suposen un augment de la seva vida útil, capacitat de producció o productivitat. Aquest epígraf inclou les obres d'acondicionament i instal·lacions fetes en immobles ocupats per la Fundació en règim de cessió d'ús o arrendament operatiu i de titularitat perquè l'edifici de Vila i Vilà és propietat de la Fundació sanitària.

#### Amortització:

L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius en funció de la vida útil estimada.

No s'ha considerat com a significatius, els valors residuals ni els costos de desmantellament dels actius, i per tant, no s'han tingut en compte en la determinació del seu valor de cost ni de la seva amortització.

#### Deteriorament:

La Fundació considera que no hi ha diferències significatives entre els valors comptables dels elements de l'immobilitzat material i el seu valor recuperable, per la qual cosa no s'ha estimat necessari efectuar correccions valoratives per deteriorament.

#### Incorporació al valor de l'actiu de despeses financeres:

Tanmateix, no s'han considerat significatives les despeses financeres incorporables a les inversions en curs, per la qual cosa no s'han activat com a més valor de l'actiu.

### INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No existeixen.

### ARRENDAMENTS

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que de les condicions dels mateixos, es dedueixi que es transfereixen 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.

Els actius adquirits en règim d'arrendament financer es registren com un immobilitzat material, classificant-se segons l'element de que es tracti, generant al passiu el deute corresponent de les quotes a pagar incloent l'opció de compra, excloent-hi les quotes de caràcter contingent i el cost dels serveis i els impostos repercutibles a l'arrendatari. La Fundació ha considerat com arrendament financer les operacions relatives a vehicles, i ha considerat com arrendament operatiu determinades operacions de renting relatives a equips d'oficina tals com fotocopiadores, etc., donat que els seus import no es consideren significatius. Així mateix, s'han considerat com arrendaments operatius els lloguers de pisos i locals, que resulten cancel·lables en base a les condicions contractuals, així com els lloguers esporàdics de sales i pistes esportives.

En el cas de les fiances per lloguers, no s'han tingut en compte els efectes del descompte de fluxos per considerar-los no significatius.





## 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 altre 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 pèrdues i guanys 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 pèrdues i guanys 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.

#### - Actius financers disponibles per a la venda

Aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable. Els canvis en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

En aquesta categoria s'han inclòs les participacions en fons d'inversió que la Fundació ha adquirit amb la intenció de mantenir i no per a la seva venda en el curt termini.

### 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 pèrdues i guanys 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.



FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER  
NIF: G08.572.737

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 13

### EXISTÈNCIES

Les existències estan valorades al cost d'adquisició que es determina en base al sistema de preu mig. Els impostos indirectes s'hi inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública. Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

### IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

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 Sanitària Sant Pere Claver, junt amb Sant Pere Claver Fundació Serveis Socials i amb la Fundació Privada Lluís Artigues, 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.

### INGRESSOS I DESPESES

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

### 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.

D'acord amb la legislació laboral vigent, les empreses estan obligades al pagament d'indemnitzacions als empleats amb qui, sota determinades condicions, cancel·lin les seves relacions laborals. Els comptes anuals adjunts no recullen provisions globals per aquest concepte, ja que la Direcció de la Fundació considera actualment que no es produiran situacions anormals d'acomiadaments col·lectius en el futur.

L'epígraf del passiu "Provisions a llarg termini" inclou partides relatives al premi de fidelitat, i altres i la provisió per possibles contingències derivades de l'aplicació de l'IVA a les factures per serveis de neteja als diferents edificis i locals ocupats per la Fundació, per la societat Netalia AIE durant els exercicis 2013 i 2014..

### ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALSA MEDIAMBIENTAL

No existeixen.

### CRITERIS EMPRATS PEL REGISTRE I VALORACIÓ DE LES DEPESES DE PERSONAL

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



### SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions en capital s'han valorat per l'import concedit i s'han imputat a resultat de l'exercici en la proporció corresponent a la depreciació efectiva registrada comptablement en els actius finançats amb aquestes subvencions.

Les subvencions a l'exploració 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 TRANSACTIONS 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. (Veure Nota 19)

### NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments de l'immobilitzat material per a l'exercici 2020 són els següents:

Cost	SALDO FINAL 31/12/2019	2020			SALDO FINAL 31/12/2020
		ALTES	BAIXES	TRASPAS.	
Terrenys	439.149,47	0,00	0,00	0,00	439.149,47
Construccions	4.860.272,92	0,00	0,00	1.602,04	4.861.874,96
Reste i. Material	8.676.094,57	3.244,01	0,00	24.846,78	8.704.094,36
Immobilitzat en curs	108.851,49	37.361,54	0,00	-36.859,87	109.453,16
<b>Total</b>	<b>10.884.378,45</b>	<b>40.605,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.412,65</b>	<b>10.914.571,95</b>

Amortització	SALDO FINAL 31/12/2019	2020			SALDO FINAL 31/12/2020
		ALTES	BAIXES	TRASPAS.	
Construccions	2.229.465,19	174.659,36	0,00	0,00	2.404.124,55
Reste i. Material	3.029.393,71	193.101,47	0,00	0,00	3.222.495,18
<b>Total</b>	<b>5.258.858,90</b>	<b>367.760,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.626.619,73</b>
<b>Valor Net</b>	<b>5.625.519,55</b>				<b>5.287.952,22</b>



Els moviments de l'immobilitzat material per a l'exercici 2019 varen ser:

Cost	SALDO FINAL 31/12/2018	2019			SALDO FINAL 31/12/2019
		ALTES	BADIES	TRASFAS.	
Terranyes	329.683,97	109.465,50	0,00	0,00	439.149,47
Construccions	3.839.536,86	0,00	0,00	820.738,06	4.660.274,92
Reste i. Material	4.569.158,72	16.163,35	0,00	1.090.682,50	5.676.004,67
Immobilitzat en curs	984.483,43	1.026.812,82	0,00	-1.812.144,66	109.851,49
<b>Total</b>	<b>8.722.862,98</b>	<b>1.152.241,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-728,00</b>	<b>10.884.378,48</b>

Amortització	SALDO FINAL 31/12/2018	2019			SALDO FINAL 31/12/2019
		ALTES	BADIES	TRASFAS.	
Construccions	2.003.048,19	226.417,00	0,00	0,00	2.229.465,19
Reste i. Material	2.848.584,34	180.829,37	0,00	0,00	3.029.393,71
<b>Total</b>	<b>4.851.632,53</b>	<b>407.246,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.258.858,90</b>
<b>Valor Net</b>	<b>4.071.258,45</b>				<b>5.625.519,58</b>

La partida de "Construccions" inclou l'edifici del carrer Vila i Vilà, que està en garantia d'un préstec hipotecari amb venciment final l'any 2029. El saldo pendent a la fi de l'exercici actual és de 488 milers euros (541 milers d'euros al 2019).

La partida "Immobilitzat en curs", recull les obres d'adequació del local del c/loc (Barcelona), i la implementació de sistemes informàtics.

Els coeficients d'amortització aplicats als diferents elements d'immobilitzat material són els següents:

	%
Construccions	2 - 15
Maquinària i instal·lacions	15 - 20
Mobiliari	10 - 15
Altres immobilitzat material	25 - 33

No hi ha registrats deterioraments de valor a l'immobilitzat material.

**Béns totalment amortitzats:**

A tancament de l'exercici 2020 existeix immobilitzat material amortitzat per import de 4.316.691,08 euros (2.431.791,21 euros al 2019), corresponent a altres immobilitzat material.



**NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

Els moviments de l'immobilitzat intangible per a l'exercici 2020, són els següents:

Cost	SALDO FINAL 31/12/2019	2020			SALDO FINAL 31/12/2020
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Concessions	1.975.072,00	0,00	0,00	0,00	1.975.072,00
Logotips	2.334,80	0,00	0,00	0,00	2.334,80
Aplicac. Inform.	208.252,58	0,00	0,00	193.913,60	342.166,18
Acomptes	123.501,55	0,00	0,00	-123.501,55	0,00
<b>Total</b>	<b>2.306.160,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.412,05</b>	<b>2.319.572,98</b>

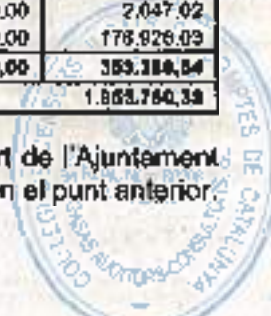
Amortització	SALDO FINAL 31/12/2019	2020			SALDO FINAL 31/12/2020
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Concessions	172.405,49	53.378,00	0,00	0,00	225.783,49
Logotips	2.047,02	0,00	0,00	0,00	2.047,02
Aplicac. Inform.	178.928,03	13.497,00	0,00	0,00	192.425,03
<b>Total</b>	<b>353.380,54</b>	<b>66.875,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>420.255,54</b>
<b>Valor Net</b>	<b>1.952.780,39</b>				<b>1.899.319,44</b>

Els moviments de l'immobilitzat intangible per a l'exercici 2019 varen ser:

Cost	SALDO FINAL 31/12/2018	2019			SALDO FINAL 31/12/2019
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Concessions	1.975.072,00	0,00	0,00	0,00	1.975.072,00
Logotips	2.047,02	287,78	0,00	0,00	2.334,80
Aplicac. Inform.	207.526,58	0,00	0,00	726,00	208.252,58
Acomptes	123.501,55	0,00	0,00	0,00	123.501,55
<b>Total</b>	<b>2.308.147,15</b>	<b>287,78</b>	<b>0,00</b>	<b>726,00</b>	<b>2.309.160,93</b>

Amortització	SALDO FINAL 31/12/2018	2019			SALDO FINAL 31/12/2019
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Concessions	170.579,49	1.628,00	0,00	0,00	172.405,49
Logotips	2.047,02	0,00	0,00	0,00	2.047,02
Aplicac. Inform.	166.858,03	12.072,00	0,00	0,00	178.928,03
<b>Total</b>	<b>339.484,54</b>	<b>13.698,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>353.182,54</b>
<b>Valor Net</b>	<b>1.968.662,61</b>				<b>1.855.760,39</b>

Les concessions incorporen, per import de 1.933.000 euros, la cessió per part de l'Ajuntament de Barcelona del dret de superfície sobre el que s'ha construït l'edifici detallat en el punt anterior.





Els coeficients d'amortització aplicats als diferents elements d'immobilitzat intangible són els següents:

	%
Concessió Hospital de Dia	4
Concessió Dret de superfície	1,33
Logotipus	25
Aplicacions informàtiques	25

No hi ha registrats deterioraments de valor a l'immobilitzat intangible.

**Béns totalment amortitzats:**

A tancament de l'exercici 2020 existeix immobilitzat intangible totalment amortitzat per import de 125.647,05 euros (125.647,05 euros al 2019).

**NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**

**Informació relativa a béns adquirits en règim d'arrendament financer:**

La Fundació no té bens arrendaments financers en l'immobilitzat.

**Informació relativa a arrendaments operatius:**

La Fundació segueix el criteri de comptabilitzar com a despesa de l'exercici les quotes periòdiques pagades en operacions d'arrendament d'elements com fotocopiadores, altre material informàtic, etc. de valor unitari no significatiu (veure nota 4). Les despeses de l'exercici per aquest concepte han estat de 58.703,66 euros (64.927,96 euros a l'exercici 2019).

Així mateix, la Fundació desenvolupa part de la seva activitat en diversos locals arrendats a tercers, i esporàdicament es lloguen sales i pistes esportives. Durant l'exercici 2020, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 50.357,12 euros (49.569,07 euros al 2019).

**Altres immobles utilitzats cedits per l'Ajuntament de Barcelona no activats**

**Mare de Deu del Port 344-346**

En aquests locals es desenvolupa l'activitat de l'Hospital de dia per a adolescents i Club Social. L'Ajuntament de Barcelona amb data 16 de juliol de 2002 va cedir l'ús privatiu d'aquesta finca per destinar-la a centre de dia per adolescents, mitjançant el pagament d'un cànon anual de 600 euros, que s'actualitzarà cada any, a pagar mensualment. Amb data 7 de juny de 2006, l'Ajuntament de Barcelona va fixar el termini de la cessió d'us de l'immoble fins a la data 31 de desembre de 2036.

**Mineria 58-60**

Actualment la Fundació ha cedit aquest espai a Sant Pere Claver Fundació Serveis Socials prèvia autorització per part de l'Ajuntament de Barcelona per obrir el Centre de Capacitació de Suport a la Vida Independent.



L'Ajuntament de Barcelona amb data 7 Juny de 2006 va cedir l'ús d'aquests locals fins al 31 de desembre de 2036 mitjançant el pagament d'un cànon anual de 600 euros, que s'actualitzarà cada any, a pagar mensualment.

Durant l'exercici actual, els imports meritats en concepte de cànon i despeses de comunitat dels dos immobles han estat de 2.942,80 € euros (3.835,30 euros el 2019).

## NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

### 1/ Actius financers

El detall dels actius financers al tancament dels exercicis 2020 i 2019, per cadascuna de les categories, és el següent:

A llarg termini:

Categories	Instrumentos financieros a largo termino					
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, derivados i altres		Total	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Actius a valor raonable amb canvi en FIG						
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	68.046,00	68.046,00	0,00	0,00	68.046,00	68.046,00
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	215.982,05	180.982,05	215.982,05	180.982,05
Actius disponibles per la venda	0,00	0,00			0,00	0,00
- Valorats a valor raonable	2.191.674,48	1.120.267,47	0,00	0,00	2.191.674,48	1.120.267,47
- Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total llarg termini</b>	<b>2.259.820,48</b>	<b>1.188.313,47</b>	<b>215.982,05</b>	<b>180.982,05</b>	<b>2.475.802,53</b>	<b>1.369.295,52</b>



A curt termini:

Categorías	Instrumentos financieros a corto termini			
	Créditos, derivados i altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Actius a valor raonable amb canvis en PIB				
- Mantinguts per negocis	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins al venciment	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Préstecs i partides a cobrar	3.680.406,54	3.107.681,34	3.880.406,54	3.107.681,34
Actius disponibles per la venda				
- Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total curt termini</b>	<b>3.880.406,54</b>	<b>3.307.681,34</b>	<b>3.880.406,54</b>	<b>3.307.681,34</b>

El detall dels actius financers al llançament dels exercicis 2020 i 2019, per cadascuna de les categories, és el següent:

	2020			2019		
	A LLARG	A CURT	TOTAL	A LLARG	A CURT	TOTAL
<b>Instrumentos de Patrimoni</b>						
- Participacions en altres entitats	68.046,00	0,00	68.046,00	68.046,00	0,00	68.046,00
- Fons d'Inversió en renda fixa	838.909,98	0,00	838.909,98	554.612,84	0,00	554.612,84
- Fons d'Inversió en renda variable	1.352.864,52	0,00	1.352.864,52	565.854,63	0,00	565.854,63
<b>Créditos, derivados i altres</b>						
- Finances i dipòsits (Valorades a cost)	66.982,05	0,00	66.982,05	55.982,05	0,00	55.982,05
- CatSalut	0,00	1.331.149,52	1.331.149,52	0,00	1.352.727,15	1.352.727,15
- ICS	0,00	91.612,00	91.612,00	0,00	80.351,86	80.351,86
- Altres Hospitals i entitats privades	0,00	1.323.733,27	1.197.651,44	0,00	1.045.458,36	1.045.458,36
- Altres Deutors	0,00	134.133,54	134.133,54	0,00	45.027,88	45.027,88
- Beques al personal	0,00	2.835,47	2.835,47	0,00	0,00	0,00
- Fundacions vinculades	0,00	786.942,74	823.024,57	0,00	524.116,09	524.116,09
- Crèdits a Fundacions vinculades	125.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00	60.000,00	185.000,00
- Dipòsits i imposicions a termini i interessos pendents de cobrament	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00
- Crèdits a tercers	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.478.602,53</b>	<b>3.880.406,54</b>	<b>6.359.009,07</b>	<b>1.389.295,52</b>	<b>3.307.681,34</b>	<b>4.696.976,86</b>



Al tancament de l'exercici 2020 els Fons d'inversió s'han valorat a valor raonable, i s'ha registrat directament contra patrimoni un benefici per import de 40.880,53 euros.

Les Imposicions a curt termini és corresponen a 100.000 euros en Banc Santander amb venciment a 31/07/2021 i 100.000 euros en Triodos amb venciment a 22/10/2021.

Les participacions en instruments de patrimoni es corresponen a les inversions financeres per import de 35.000€ per l'aportació de capital en concepte Inversió a l'Associació socio-laboral Estel Tapia, titular del CET Estel Tapia, S.L i la inversió en el capital de la societat en Projecte MES, S.L per import de 28.848,00.

D'altre banda, les fiances i dipòsits, no tenen un venciment determinat.

En l'exercici 2015 es va formalitzar un crèdit amb l'entitat vinculada Sant Pere Claver, Fundació Servels Socials per import de 125.000 euros que s'ha classificat a llarg termini, segons les condicions contractuals, que continua pendent a tancament de l'exercici 2020, així com un préstec formalitzat durant el 2019 per 80.000€ retornat en data 31/03/2020.

#### Efectiu i altres actius líquids equivalents:

Principalment inclou saldos en comptes corrents en entitats financeres.

## 2/ Passius financers

El detall dels passius financers al tancament dels exercicis 2020 i 2019, per cadascuna de les categories, és el següent.

A llarg termini:

Categori	Instruments Financers a llarg termini					
	Deutes amb entitate de crèdit		Derivats i altres		Total	Total
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	877.749,17	1.046.365,47	53.080,85	53.548,29	930.830,12	1.099.913,76
Passius a valor raonables amb canvis en PK\$	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantinguda per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total llarg termini</b>	<b>877.749,17</b>	<b>1.046.365,47</b>	<b>53.080,85</b>	<b>53.548,29</b>	<b>930.830,12</b>	<b>1.099.913,76</b>



*(Signatures manuscrites)*

A curt termini:

Categoria	Instrumente financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de credit		Derivats i altres		Total	Total
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>Deutes i partides a pagar</b>	<b>169.728,49</b>	<b>161.115,86</b>	<b>806.080,92</b>	<b>540.883,36</b>	<b>975.809,41</b>	<b>801.978,02</b>
Passius a valor raonables amb canvi en PIG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Manénguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total curt termini</b>	<b>169.728,49</b>	<b>161.115,86</b>	<b>806.080,92</b>	<b>540.883,36</b>	<b>975.809,41</b>	<b>801.978,02</b>

El detall per venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2020, per cadascuna de les classes, és el següent:

ANY 2020 Classes	Venciment						Total Mt	Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys		
<b>Deutes amb entitats de credit</b>								
- Préstecs	169.728,49	163.978,20	168.579,53	171.747,68	159.032,30	214.411,48	877.748,17	1.047.477,65
<b>Altres Deutes</b>								
- Creditors per emprèndament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Proveïdors d'instal·lacions	12.362,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.362,12
- Cànon dret de superfície Ajuntament de Barcelona	574,59	552,58	531,33	510,90	491,26	11.908,98	13.995,04	14.569,73
- Deute Mètric Seguretat Social (noves pòl·li 11)	0,00	3.882,87	3.882,87	3.882,87	3.882,87	23.287,82	38.829,70	38.829,70
- Altres passius financers	1.001,83	0,00	0,00	0,00	0,00	256,21	256,21	1.338,04
- Proveïdors	70.574,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.574,35
- Creditors empreses del grup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Creditors diversos	152.781,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.781,94
- Personal	568.705,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.705,89
<b>Total</b>	<b>875.889,41</b>	<b>168.413,75</b>	<b>172.893,83</b>	<b>176.141,53</b>	<b>163.409,52</b>	<b>249.874,49</b>	<b>938.838,12</b>	<b>1.086.638,63</b>

El detall per venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2019, per cadascuna de les classes, era el següent:



ANY 2018	Vençament						Total BR	Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys		
<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>								
- Préstecs	161.118,66	180.927,13	165.470,48	106.579,53	171.747,80	379.840,69	1.048.265,47	1.207.481,13
<b>Altres Deutes</b>								
- Creditors per emprèmits financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Proveïdors immobilitzat	15.641,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.641,87
- Cànon dret de superfície Ajuntament de Barcelona	672,30	646,45	621,56	597,66	574,69	17.021,90	14.662,30	15.134,08
- Deute Històric Seguretat Social (veure nota 11)	0,00	4.238,74	4.238,74	4.238,74	4.238,74	21.870,74	36.829,70	38.629,70
- Altres passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	266,21	266,21	266,21
- Proveïdors	23.578,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.578,89
- Creditors comptes del grup	14.059,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.059,15
- Creditors diversos	180.658,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.658,79
- Personal	428.354,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428.354,56
<b>Total</b>	<b>969.978,03</b>	<b>165.813,32</b>	<b>170.321,78</b>	<b>173.418,23</b>	<b>176.562,89</b>	<b>493.788,62</b>	<b>1.098.813,78</b>	<b>1.907.682,78</b>

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

En les remuneracions pendents de pagament al Personal s'inclou la provisió per Objectius del 2020 per un valor de 347.106,05 euros, i per l'exercici 2019 per un import de 208.125,00 euros.

El cànon del dret de superfície de l'Ajuntament de Barcelona correspon al valor actual dels pagaments anuals a l'Ajuntament de Barcelona durant el període de cessió de l'edifici de Cal Muns (veure nota 6), que és de 75 anys.

El detall dels deutes amb entitats de crèdit és el següent:

Entitat	Data de Vençament	Import Inicial	Pendent a llarg termini	Pendent a curt termini	Total pendent 2020	Total pendent 2019
La Caixa	01/08/2028	1.000.000,00	435.385,26	53.188,41	488.584,67	540.977,26
Banc Sabadell	29/11/2025	780.000,00	443.646,17	115.319,67	559.164,84	666.305,66
Altres					-271,85	186,21
<b>Total</b>					<b>1.047.477,66</b>	<b>1.207.481,13</b>

El préstec de La Caixa és un préstec amb garantia hipotecària sobre l'edifici de Vila i Vilà, propietat de la Fundació.

### 3/ Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

#### Risc de crèdit



Tal com s'indica més amunt, la Fundació com a conseqüència dels concerts signats amb Organismes Públics té una elevada concentració de préstecs i partides a cobrar d'aquestes entitats. A la fi de l'exercici no existeixen saldos vencuts d'import significatiu. Tanmateix d'acord amb l'experiència històrica disponible, la Fundació considera que no resulta necessari efectuar correccions valoratives en relació als comptes a cobrar, i que el seu valor raonable és coincident amb el seu valor comptable.

#### Risc de tipus d'interès

L'endeutament amb entitats de crèdit a llarg termini, està referenciat a l'eurlibor i té un límit de tipus d'interès màxim pel que l'exposició al risc de variacions de tipus d'interès i la seva afectació al compte de pèrdues i guanys és limitada.

#### Risc de liquiditat

La Fundació disposa de recursos líquids suficients per permetre atendre temporalment els pagaments a personal i proveïdors en cas de retards en els cobraments dels serveis prestats a organismes públics.

#### Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys.

En l'exercici 2020 s'han registrat unes pèrdues de crèdits comercials per valor de 37.769,33 euros. (0,00 euros al 2019).

Els imports reconeguts com a despesa financera en base al cost amortitzat dels diversos préstecs que te contractada la societat han ascendit a 20.123,22 euros en el 2020 (23.813,14 euros en el 2019).

Durant el 2020 s'ha meritat Ingres financer per import de 36.364,53 euros i en el 2019 per import de 41.044,73 euros..

#### NOTA 9. FONTS PROPIS

Detall dels moviments:

	SALDO INICIAL	2019		SALDO FINAL	2020		SALDO FINAL
	01/01/2019	ENTRADA	TRASPAS.	31/12/2019	ENTRADA	TRASPAS.	31/12/2020
Fons fundacional	12.020,24	0,00	0,00	12.020,24	0,00	0,00	12.020,24
Reserves	10.036.951,61	0,00	195.895,45	10.234.847,26	0,00	36.205,78	10.271.053,04
Resultat de l'exercici	199.893,45	36.205,74	-195.895,45	38.205,74	707.950,88	-36.205,78	707.990,88
<b>Totals</b>	<b>10.248.867,30</b>	<b>36.205,74</b>	<b>0,00</b>	<b>10.283.073,24</b>	<b>707.950,88</b>	<b>0,00</b>	<b>10.991.023,96</b>



El fons fundacional correspon a la valoració dels béns aportats per la Companyia Jesús en l'acte de la constitució de la Fundació de data 12/12/1968, segons consta a l'escriptura de Protocolització de Documents de data 25/02/1987, número 533 Notaria Puig Salellas.

### NOTA 10. EXISTÈNCIES

Les adquisicions de fàrmacs i material sanitari es comptabilitzen com a despesa en el moment de la seva compra.

A final de l'exercici no s'efectua inventari físic d'aquestes partides i es consideren unes existències constants de 601 euros.

### NOTA 11. SITUACIÓ FISCAL

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

La Fundació Sanitària Sant Pere Claver, junt amb Sant Pere Claver Fundació Servei Social i amb la Fundació Privada Lluís Antiguas, tributen des de 01/01/2012 en el Règim Especial de Grup d'Entitats, regulat al capítol IX del llibre 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.

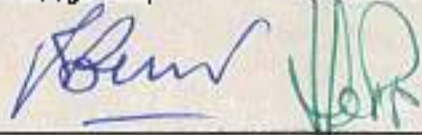
Al final de l'exercici, la Fundació tenia pendents d'inspeccionar les liquidacions de tots els impostos que li són d'aplicació. En opinió de la Direcció de la Fundació, no existeixen contingències significatives que poguessin derivar-se de possibles inspeccions tributàries.

El detall dels saldos amb les administracions públiques al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

	2020				2019			
	ACTIU		PASSIU		ACTIU		PASSIU	
	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT
Relació IRPF empleats i professionals	0,00	0,00	0,00	178.632,77	0,00	0,00	0,00	413.676,84
Relacions IRPF foguers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,84
Relacions IR Intersocietat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.V.A IS	0,00	13,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.320,21
Seguretat social corrent	0,00	0,00	0,00	200.708,40	0,00	0,00	0,00	178.924,86
Ajustaments Seguretat Social (1)	0,00	0,00	38.628,70	0,00	0,00	0,00	38.628,70	0,00
	0,00	13,52	38.628,70	377.341,17	0,00	0,00	38.628,70	344.186,55







(1) Correspon als deutes per quotes patronals no ingressades en períodes anteriors al Maig de 1987. Amb data 22 de desembre de 1995, la Tresoreria General de la Seguridad Social va resoldre condonar els recàrrecs i interessos, a la vegada que concedir una moratòria sobre el principal.

A l'emparament de la Disposició Addicional Trigèsima de la Llei 41/1994 de 30 de desembre es va sol·licitar a la "Tresoreria General de la Seguretat Social" la moratòria per a iniciar el primer pagament el desembre de 2021 i l'últim el desembre del 2029.

S'ha valorat per l'import nominal del deute, no considerant-se significatives les diferències amb el seu valor a cost amortitzat.

## NOTA 12. INGRESSOS I DESPESES

### 1/ Detall de la partida "Import net de la xifra de negocis"

	2020	2019
CatSalut	9.358.828,80	8.822.474,27
ICS	409.892,44	395.499,34
Altres Entitats privades	629.573,13	658.955,43
Particulars	434.161,43	442.205,00
<b>Total</b>	<b>10.832.255,80</b>	<b>10.319.134,04</b>

El ingressos provinents de CatSalut ha estat efectuada d'acord amb els condicions fixades amb els convenis vigents i les corresponents clàusules addicionals, d'acord amb la clàusula 36 per l'activitat assistencial de salut mental (hospitalització d'aguts, subaguts, mitja i llarga estada, hospitalització parcial adults, hospitalització parcial infantil, centre de dia adults i infantil, centres de salut mental d'adults, centres de salut mental infantils i juvenils, consultes perifèriques, centres d'atenció i seguiment a les drogodependències, unitat de crisi d'adolescents, unitat de subaguts per adolescents, unitat de patologia dual i programes).

### 2/ Detall de la partida "Aprovisionaments":

	2020	2019
Material Sanitari	126.127,71	103.722,86
Materials de Neteja i altres aprovisionaments	745,20	2.592,85
Professionals externs	316.926,15	352.414,42
Proves externes	28.078,11	28.834,03
Serveis de Neteja i bugaderia	234.192,93	248.866,59
Altres treballs i serveis exteriors	169.104,68	183.383,45
<b>Total</b>	<b>875.174,78</b>	<b>919.814,20</b>



3/ Detall de la partida "Càrregues Socials":

	2020	2019
Seguretat Social	1.695.952,55	1.738.281,14
Altres despeses socials	55.849,84	48.910,27
	<u>1.751.802,39</u>	<u>1.787.191,41</u>

4/ Detall de la partida "Serveis Exteriors":

	2020	2019
Despeses de formació i investigació	10.500,00	17.330,50
Arrendaments	128.004,25	118.060,92
Reparacions i conservació	351.452,45	335.058,69
Serveis professionals independents	157.598,94	187.129,43
Transports	3.076,05	638,94
Assegurances	41.046,03	43.661,71
Serveis bancaris i similars	10.478,35	7.669,89
Publicitat i relacions públiques	15.768,38	66.884,92
Subministraments	130.840,54	146.588,18
Altres serveis	37.238,08	55.395,24
	<u>886.001,05</u>	<u>978.418,42</u>

5/ Detall de la partida "Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials":

	2020	2019
Pèrdues per crèdits comercials incobrables	37.789,33	0,00
	<u>37.789,33</u>	<u>0,00</u>

6/ Detall de la partida "Altres despeses de gestió corrent":

	2020	2019
Altres donatius a entitats	92.942,96	14.446,36
	<u>92.942,96</u>	<u>14.446,36</u>

7/ Detall de la partida "Altres Resultats":

	2020		2019	
	INGRÉS	DESPESA	INGRÉS	DESPESA
Ingressos/Despeses extraordinàries	1.294,34	43,03	3.340,34	0,00
	<u>1.294,34</u>	<u>43,03</u>	<u>3.340,34</u>	<u>0,00</u>



8/ Detall de la partida "Ingressos accessoris i altres de gestió corrent":

	2020	2019
Docència	19.501,98	28.344,51
Arrendament	107.655,77	101.333,36
Assistència a altres enllats	6.960,00	12.715,00
Serveis al personal	5.340,24	10.880,19
Altres	21.812,04	8.019,24
Prestacions de serveis a fundacions vinculades (*)	415.084,00	219.674,97
	<b>576.354,03</b>	<b>380.987,27</b>

(\*) Veure Nota 19

**NOTA 13. 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.

En l'exercici 2020, 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	Ingress Total Fundació	Despeses Municipals	Diferència	A APLICAR 70%	Despeses Fundacionals Exercici	IMPORT					Pendent de declarar
						DESTINAT EN L'EXERCICI					
						2016	2017	2018	2019	2020	
2016	8.478.061,81	0	8.478.061,81	5.934.625,14	3.940.229,87	3.940.229,87					0
2017	8.975.489,90	0	8.975.489,90	6.282.822,33	3.628.322,96	3.628.322,96					0
2018	10.368.288,84	0	10.368.288,84	7.279.566,81	4.280.462,89	0	0	10.259.402,69			0
2019	10.835.150,82	0	10.835.150,82	7.555.875,73	4.796.865,14	0	0	0	10.798.865,14		0
2020	11.525.822,84	0	11.525.822,84	8.068.146,82	4.817.822,20	0	0	0	0	10.617.872,20	0
					<b>DESTINAT</b>	<b>67%</b>	<b>54%</b>	<b>80%</b>	<b>65%</b>	<b>64%</b>	



#### NOTA 14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Detall dels moviments:

	BALDO INICIAL 31/12/2018	2019		BALDO FINAL 31/12/2019	2020		BALDO FINAL 31/12/2020
		DOTACIONS	APLICACIONS		DOTACIONS	APLICACIONS	
Prest. a llarg tèrm. i altres contingènc. al personal	182.951,42	3.772,62	108.180,98	78.543,06	0,00	12.724,34	65.818,68
Contingències llet servei neteja	86.435,18	0,00	0,00	86.435,18	0,00	0,00	86.435,18
	<u>269.386,60</u>			<u>164.978,24</u>			<u>152.253,86</u>

Es manté la provisió per import de 65.818,68 el premi de fidelització, regulat en l'article 29.4 del Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio sanitàris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.

#### **Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents**

La Fundació té concedits per entitats financeres avals per un import de 38.699,34 euros en front d'Organismes Públics, derivats de la licitació i adjudicació de diversos concursos amb els esmentats organismes (21,7 milers d'euros el 2019).

La Fundació té subscripta amb una companyia d'assegurances, una pòlissa d'assegurança per a responsabilitat civil d'explotació amb una cobertura de fins a 3 milions d'euros (límit per sinistre).

#### NOTA 15. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

La Fundació té contractat amb una empresa externa, el servei de recollida de residus clínics d'acord amb la normativa vigent d'ordenació de la gestió dels residus. Durant l'exercici s'han meritat 2.622,24 euros per aquest concepte (2.238,68 euros el 2019).

#### NOTA 16. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

No hi ha retribucions a llarg termini al personal.

#### NOTA 17. SUBVENCIONS, DONACIONS I LEGATS

##### **1/ Subvencions en Capital**



**Detall dels moviments:**

IMPORT CÒNCEBIT EN ORDEN	IMPUTAT A RESULTATS			PENDENT IMPUTACIÓ 31/12/2019	IMPUTAT A RESULTATS		PENDENT IMPUTACIÓ 31/12/2020	
	ANYS ANTER. A 2019	ANY 2019	TOTAL ACUMULAT		ANY 2020	TOTAL ACUMULAT		
Subvenció Consum. Edifici	232.562,00	111.050,32	4.838,92	126.151,00	106.410,40	4.859,92	150.791,52	101.770,46
Subvenció Dret Superfície(*)	1.914.376,00	1.759.401,73	25.773,00	170.748,27	1.743.628,73	26.773,00	198.619,27	1.717.856,73
	2.146.937,00	1.880.452,05	30.611,92	296.899,27	1.850.038,13	30.632,92	327.310,78	1.818.628,21

L'import de 232.562 euros correspon a les subvencions atorgades per la conselleria per a la construcció de l'edifici de Vila i Vilà de l'any 1990, i que es saneja al 2% anual, el qual es correspon al % anual de amortització de l'edifici.

El 14 de maig de 2013 es formalitza la cessió per part de l'Ajuntament de Barcelona, a favor de la Fundació Sanitària Sant Pere Claver, del dret de superfície de l'edifici "Cal Muns" situat al barri de La Bordeta, carrer de Gavà, 70-72, per un termini de 75 anys i amb caràcter oneros, per a la seva adequació i gestió com a equipament de serveis socials i de salut. S'estableix un cànon anual de 650 euros més IVA, a abonar a l'inici de cada any, i actualitzable anualment. Atès que en el moment de la cessió l'immoble es trobava en fase de construcció, la Fundació va activar amb contrapartida a subvencions en capital l'import estimat de 1.914.375 euros, corresponent al cost suportat per l'Ajuntament de Barcelona de la Primera Fase ja construïda, segons el Projecte Executiu. La construcció de la Segona Fase s'ha realitzat a càrrec de la Fundació.

**2/ Subvencions i donacions d'Explotació**

**Detall dels moviments:**

	2020	2019
- Institut Barcelona Esports, projecte Sportjove	2.000,00	1.500,00
- Ajuntament de Barcelona	3.500,00	2.000,00
- Diputació de Barcelona	2.236,97	1.024,97
- Departament de Salut	13.306,60	13.375,15
- Departament Treball, Afers Socials i Famílies	13.426,00	0,00
- Departament Territori i Sostenibilitat	750,00	0,00
- Laboratoris	9.870,00	37.800,50
- Altres	4.149,69	4.551,00
	49.241,26	60.251,62

**NOTA 13. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

El Grup Sant Pere Claver i Fundació Tallers han iniciat (malg 2021) un procés d'integració profunda a fi de millorar el impacte social de la seva acció i que permeti millorar i fer créixer el valor i servei que aportem a les persones usuàries que atenem i els seus familiars. Aquesta integració profunda que hem anomenat Projecte Confluència es concreta amb un Govern únic i



comú a través d'una sola taula de patrons, una estructura Organitzativa i Directiva única a través d'un únic Comitè de Direcció i uns Serveis de Suport també comuns. A través de la Integració de Fundació Tallers dins del Grup Sant Pere Claver, mantenint les actuals figures jurídiques permetrà ampliar els serveis laborals i prelaborals pels usuaris fins ara atesos per SPC

Des de la data de tancament de l'exercici 2020 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 2020 ni l'aplicació del principi de entitat en funcionament segons el qual han estat preparats.

#### NOTA 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La Fundació des de l'any 2012 té subscripta, amb la Fundació Privada Lluís Artigues (en endavant FLA) i amb Sant Pere Claver Fundació Serveis Socials (en endavant SPCFSS), convenis de col·laboració i de lloguer d'espais.

El detall dels saldos amb entitats vinculades al tancament dels exercicis 2020 i 2019 és el següent:

	2020			2019		
	FLA	SPCFSS	TOTAL	FLA	SPCFSS	TOTAL
Provisió càrrec prestació de serveis de l'exercici	89.712,58	212.303,96	302.016,54	68.398,20	180.275,77	248.673,97
Càrrec prestació de serveis exercicis anteriors	0,00	370.860,21	370.860,21	40.862,80	268.621,83	289.584,43
Crèdits concedits	0,00	125.000,00	125.000,00	0,00	188.000,00	188.000,00
Deutor/Creditor per IVA	-520,68	-581,17	-1.081,83	1.898,15	-932,81	1.065,54
Altres	3.324,50	121.823,32	125.147,82	4.725,15	66,00	4.791,15
	92.515,42	829.426,32	921.941,74	106.885,10	802.430,99	709.316,09

L'actiu del balanç al tancament de l'exercici 2020 inclou un import a llarg termini de 125.000 euros, en concepte de préstec atorgat a SPCFSS en el 2015.

D'altra banda, figura a curt termini l'import pendent de cobrament dels serveis prestats a FLA i SPCFSS. Aquests imports no meriten interessos. Es detallen els saldos deutors per 1.081,83 euros amb les dues societats del grup en concepte d'IVA, com a societat matriu, resultant de la consolidació fiscal del grup per aquest impost.

El detall de les transaccions realitzades amb entitats vinculades durant els exercicis 2020 i 2019 és el següent:



	2020			2019		
	FLA	SPCFSS	TOTAL	FLA	SPCFSS	TOTAL
Serveis prestats (Nota 12.7)	89.712,58	212.303,98	302.016,54	59.399,20	180.275,77	219.674,97
Regularització prestació de serveis exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstecs concedits	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
Donatius efectuats (Nota 12.5)	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00
	<b>89.712,58</b>	<b>218.303,98</b>	<b>308.016,54</b>	<b>59.399,20</b>	<b>232.275,77</b>	<b>291.674,97</b>

## NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

### Distribució del Personal

La distribució del nombre mig de treballadors, per categoria i sexe, per a l'exercici 2020 i 2019 respectivament, és el següent:

	2020			
	Nombre mig Personal equivalent a 40 hores	NOMBRE AL TERME DE L'EXERCICI		
		DONES	HOMES	TOTAL
<b>Direcció</b>	3,75	0	4	4
<b>Personal Assistencial</b>				
Títols Superiors	55,41	47	22	69
Títols de grau mitjà	34,6	27	11	38
FP Nivell I	5,77	7	1	8
FP Nivell II	3,75	5	0	5
Personal no qualificat		0	0	0
<b>Personal de Serveis Generals</b>	46,42	35	15	50
<b>TOTAL</b>	<b>149,7</b>	<b>121</b>	<b>53</b>	<b>174</b>



	2019			
	Nombre mig Personal equivalent a 40 hores	NOMBRE AL TERME DE L'EXERCICI		
		DOSES	HOMES	TOTAL
Directió	4	0	4	1
Personal Assistencial				
Títols Superiors	57,19	42	27	71
Títols de grau mitjà	35,43	27	14	41
FP Nivell I	5,2	4	3	7
FP Nivell II	3,12	3	1	4
Personal no qualificat	0	0	0	0
Personal de Serveis Generals	43,16	36	13	49
<b>TOTAL</b>	<b>148,00</b>	<b>111</b>	<b>62</b>	<b>173</b>

### Honoraris auditors

Les remuneracions meritàdes pels auditors de comptes han estat de 6.693,82 euros, exclusivament per serveis d'auditoria de comptes (6.692,56 euros el 2019).

### Remuneracions òrgan de govern i personal de direcció

Els membres del Patronat de la Fundació no reben cap remuneració en raó a la seva pertinença al mateix.

Les remuneracions meritàdes pels membres del Consell Directiu han estat de 284 milers d'euros (296 milers d'euros el 2019).

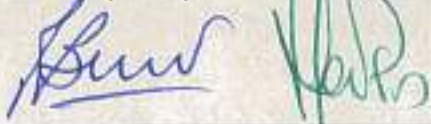
### Canvis en la composició de l'òrgan de govern

Durant el maig de 2021 s'ha modificat els patrons de la Fundació, amb la revocació de Anna Veiga i Lluch i Joaquim Corral Torres. El nou patronat esta compost de la següent manera:

President: Pere Benito Ruiz  
 Vice-President: Rafael Ferrer Coch  
 Secretària: Pepa Picas Centellas  
 Tresorer: Joan Torres i Carol  
 Vocal: Carlos Francisco Gutiérrez Pardo  
 Vocal: Antoni Rodríguez Sivera  
 Vocal: Isabel Montraveta Rexach  
 Vocal: Serge Louis Bourgeois Poggi  
 Vocal: Jordi Romeu Barrera





<b>FUNDACIÓ SANTÀRIA SANT PERE CLAYER</b> <b>NIF: G08.972.737</b>	(espai destinat per a les signatures)	<b>PÀGINA 33</b>
		

## NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

Distribució de l'import net de la xifra de negocis per activitats:

	2020	2019
Al·lèrgia	548.244,01	519.809,20
Especialitats mèdiques	3.970,00	4.609,00
Salut Mental	9.371.028,80	8.838.036,43
Odontologia	461.288,95	505.663,31
Proves complementàries	447.724,04	451.016,10
<b>Total</b>	<b>10.832.255,80</b>	<b>10.319.134,04</b>

## NOTA 22. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

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 Complabilitat 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:

	2020	2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	35,67	34,03
Ràtio d'operacions pagades	34,17	32,49
Ràtio d'operacions pendents de pagament	51,10	54,40
	Import (euros)	Import (euros)
<b>Total pagaments realitzats</b>	<b>1.654.969,25</b>	<b>2.931.883,17</b>
<b>Total pagaments pendents</b>	<b>160.916,88</b>	<b>221.729,70</b>

Barcelona, 22 de Juny del 2021



Pere Benito Ruiz  
President



Pepo Picas Canelles  
Secretària

