

**FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT
PERE CLAVER**

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2021**

Protocol número: A-6 026

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FAURA CASAS, S.L. (I.C.T.A.S. CONSULTING S.L.) inscrita al Registre Mercantil de Barcelona Tom 1.088, Fol. 008. N.º de inscritió: 18277. N.º de identificació: 08049494. CIF: B-59671711

INDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6



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

Al Patronat de la
Fundació Sanitària Sant Pere Claver

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Fundació Sanitària Sant Pere Claver** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, 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 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 2021, 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

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
-------------------	-----------------------

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 2021.

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 utilitats 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'incongruència 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 corresngui, 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 i la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets i es presenten 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, 30 de juny de 2022

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC 50205



Enric Ripoll Ros

Nº ROAC 17892

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

REGISTRAT Nº 1910/2014

FAURA-CASAS
Auditors
Consultors, S.L.

2022 Nº 06-2022/13631

Informe d'auditoria de comptes anuals i de l'administració d'un estatut de comptes
empresarial i associatiu

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT
PERE CLAVER**

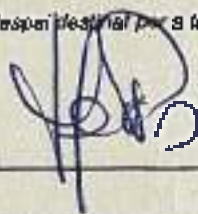
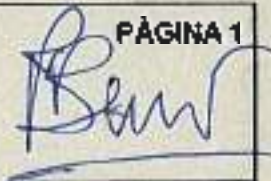
Comptes anuals exercici 2021



FUNDACIÓ SANITÀRIA
SANT PERE CLAVER

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2021



BALANÇ			
ACTIU	Unitat	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		9.982.278,99	9.982.974,10
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	4	1.887.849,49	1.899.378,44
1. Concessions		1.721.887,01	1.748.290,51
3. Patents, Llicències, Marques i Similitars		31.204,28	287,78
5. Aplicacions Informàtiques		128.757,61	148.791,16
<i>II. Immobilitzat Material</i>	5	5.677.319,35	5.287.862,22
1. Terres i Construccions		2.831.108,88	2.608.800,88
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		2.390.807,38	2.481.599,18
3. Immobilitzat en curs d'evolució		48.800,09	109.453,16
<i>III. Inversions a Empreses del grup i associades a llarg termini</i>	6 i 19	75.000,00	125.000,00
2. Crèdits a empreses		75.000,00	125.000,00
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>	8	2.058.311,24	2.350.692,53
1. Instruments de Participació		2.003.554,18	2.208.620,48
2. Crèdits a empreses		0,00	35.000,00
5. Altres actius financers		54.757,05	55.982,05
B) - ACTIU CORRENT		6.341.971,47	5.867.937,03
<i>I. Existències</i>	10	897,07	801,91
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		897,07	801,91
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	8 i 1	3.716.398,98	3.618.074,77
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.982.153,82	2.746.542,89
2. Clients, empreses del grup i associades	18	664.706,66	708.024,67
3. Deutors diversos		88.158,25	88.158,28
4. Personal		0,00	2.935,47
5. Altres Crèdits amb les Administracions Públiques	14	3.078,26	13,52
<i>IV. Inversions a Empreses del grup i associades a curt termini</i>	18	0,00	0,00
<i>V. Inversions Financeres a curt termini</i>	6 i 1	167.199,88	287.745,28
2. Crèdits a empreses		45.705,99	58.177,21
5. Altres actius financers		108.493,89	207.568,08
<i>VI. Perforacions a curt termini</i>		0,00	829,73
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		2.489.772,60	1.774.386,23
1. Tresoreria		2.489.772,60	1.776.388,23
TOTAL ACTIU (A+B)		16.324.250,46	15.850.911,13



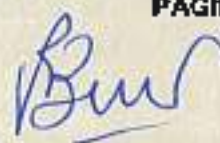
PATRIMONI NET PASSIU	Mòduls	2021	2020
PATRIMONI NET		13.440.388,26	12.844.574,96
A-1) Fons propis		12.110.164,07	10.991.923,88
I. Capital	9	52.020,24	52.020,24
1. Fons fundacional		42.020,24	12.020,24
III. Reserves		11.270.514,08	10.271.053,04
2. Altres Reserves		11.270.514,08	10.271.053,04
VI. Resultat de l'exercici		821.650,60	767.890,60
A-2) Ajustos per canvi de valor		0,00	73.926,49
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	73.926,49
A-3) Subvencions donacionals i legats rebuts	16	1.788.213,29	1.819.625,21
B) PASSIU NO CORRENT		833.466,73	1.063.063,88
I. Provisions a llarg termini	14	162.271,74	162.253,89
1. Obligacions per contribucions a llarg termini al personal		75.836,56	85.816,68
4. Altres provisions		86.435,18	76.437,21
II Deutes a llarg termini	6.2	771.137,89	899.810,12
2. Deutes amb entitats de crèdit		718.975,26	877.749,17
6. Altres passius financers		52.162,71	52.060,95
C) PASSIU CORRENT		1.520.240,47	1.553.150,50
III. Deutes a curt termini	1.2	162.609,49	182.885,30
2. Deutes amb entitats de crèdit		167.391,33	169.728,48
6. Altres passius financers		25.278,10	12.958,81
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8 / 10	442,79	1.081,83
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	6.2	1.327.128,19	1.160.402,48
1. Proveïdors		99.327,57	70.674,35
3. Creditors diversos		276.916,02	162.781,94
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		578.072,37	588.775,99
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	11	372.810,23	377.969,17
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		16.383.448,46	15.460.811,22



COMpte DE PÈRDUES I GUANYS

	Notes	2021	2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		11.009.067,00	10.432.250,00
b) Prestacions de Serveis		11.599.057,00	10.832.255,00
4. Aprovisionaments	12.2	-1.163.814,30	-875.174,70
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-141.874,95	-128.872,91
c) Treballs realitzats per altres empreses		-961.939,40	-748.301,87
5. Altres Ingressos d'Explotació		608.716,16	625.098,29
a) Ingressos ocasionals i altres de gestió corrent	12.8	524.825,43	576.354,03
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	12.2	83.890,73	48.744,26
6. Despeses de personal		-8.974.176,20	-8.462.750,12
a) Sous, salaris i assimilats		-7.040.655,31	-6.710.947,73
b) Carregues socials	12.3	-1.933.520,89	-1.751.802,39
7. Altres despeses d'explotació		-1.144.752,23	-1.020.029,48
a) Serveis externs	12.4	-840.466,31	-886.001,05
b) Tributs		-3.078,25	-3.286,14
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	12.5	-31.656,23	-37.789,33
d) Altres despeses de gestió corrent	12.6	-149.363,41	-92.942,96
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-348.107,54	-434.833,83
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	17.1	30.412,92	30.412,92
11.(a) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-79.429,30	-42,33
b) Resultats per alienacions i altres	5 i 6	-79.429,30	-42,33
11.(b) Altres Resultats	12.7	-1.587,39	7.251,31
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		568.329,06	668.654,78
12. Ingressos financers	8	34.853,65	34.987,39
b) De valors negociables i altres instruments financers		34.655,65	34.987,39
b.2) De tercers		34.655,65	34.987,39
13. Despeses financeres	8	-18.467,30	-20.351,31
b) Per deutes amb tercers		-18.467,30	-20.351,31
14. Variació de valors raonable en instruments financers		239.132,44	-1.570,18
b) Imputació al resultat del exercici per actius financers disponibles per a la venda		239.132,44	-1.570,18
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		258.328,79	11.068,90
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		821.658,85	707.950,68
17. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PRÒCEDENTS D'OPERACIONS CONTINUADES		821.658,85	707.950,68
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		821.658,85	707.950,68



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Notes	2021	2020
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		821.850,85	707.988,68
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda	8	-73.926,49	40.880,53
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i legats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		-73.926,49	40.880,53
<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 legats rebuts	10	-30.412,92	-30.412,92
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-30.412,92	-30.412,92
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		717.311,24	718.418,29




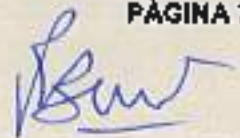
	Obració Fundacional	Reserves	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions	Total
A) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019	12.820,24	10.234.847,28	38.206,78	33.045,96	1.430.039,13	12.768.758,37
I Efecte Primera Aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Ajustos per errors de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	12.820,24	10.234.847,28	38.206,78	33.045,96	1.430.039,13	12.768.758,37
I Total Ingressos + despeses reconegudes	0,00	0,00	707.950,68	40.880,53	-30.412,92	718.418,29
II Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. 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	38.206,78	-38.206,78	0,00	0,00	0,00
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020	12.820,24	10.273.053,06	707.950,68	73.926,49	1.409.626,21	12.884.876,06
I Efecte Primera Aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Ajustos per errors de l'exercici	0,00	297.510,38	0,00	0,00	0,00	297.510,38
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	12.820,24	10.570.563,40	707.950,68	73.926,49	1.409.626,21	13.162.087,02
I Total Ingressos + despeses reconegudes	0,00	0,00	821.050,65	-73.926,49	-30.412,92	717.311,24
II Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. 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	707.950,68	-707.950,68	0,00	0,00	0,00
E) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021	12.820,24	11.278.514,08	821.050,65	0,00	1.379.213,29	13.499.398,20



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

		NOTES	2021	2020
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		321.850,65	707.950,68
2.	Ajustos del resultat		124.635,64	414.848,78
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	348.107,54	434.833,83
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8	88.856,25	37.788,33
c)	Variació de provisions (+/-)	13	10.017,88	-12.724,38
d)	Imputació de subvencions (-)		-30.412,02	-30.412,02
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		387,58	0,00
g)	Ingressos financers (+/-)	8	-34.855,85	-34.987,38
h)	Despeses financeres (+)	8	18.487,30	20.351,31
i)	Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		-274.132,44	
3.	Canvi al capital corrent		187.212,77	-435.633,88
b)	Deutors + altres comptes per cobrar (+/-)		-104.122,81	-515.504,08
c)	Altres actius corrents (+/-)		113.487,04	2.588,40
d)	Creditors + altres comptes per pagar (+/-)		187.065,70	200.555,71
e)	Altres passius corrents (+/-)		752,84	-23.584,24
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'operació		287.510,38	0,00
a)	Altres pagaments (cobraments) (+/-)		287.510,38	
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'operació (1 + 2 + 3 + 4)		1.451.008,37	648.768,77
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		-802.419,27	-1.228.060,87
b)	Immobilitzat intangible	8	-71.803,01	-10.412,05
b)	Immobilitzat material	5	-40.083,02	-30.103,50
d)	Altres actius financers	8	0,00	-51.662,15
f)	Actius no corrents mantinguts a la venda		-684.552,34	-1.122.901,87
7.	Cobraments per desinversions (+)		273.305,40	183.648,48
a)	Empreses del grup i associades	18	0,00	60.000,00
c)	Immobilitzat intangible		877,72	0,00
d)	Altres actius financers	8	10.471,22	1.370,00
f)	Actius no corrents mantinguts a la venda		262.156,46	102.475,48
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-529.113,87	-1.044.412,39
C)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		-168.508,08	-159.633,41
2.	Devolució deutes amb mitjà de crèdit (-)	8	-168.508,08	-159.633,41
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-168.508,08	-159.633,41
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		713.387,37	-533.968,82
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.778.388,23	2.318.367,85
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici		2.491.775,60	1.778.368,23



MEMÒRIA EXERCICI 2021

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 Asuntos 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.

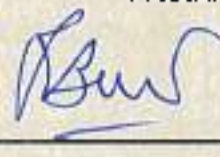
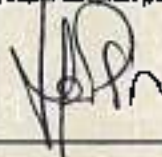
La Fundació està regida per un Patronat, la composició del qual a la fi de l'exercici era la següent:

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

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

- 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.
- Promoure i participar activament en accions que permetin millorar la qualitat de vida de les persones més vulnerable de la Fundació, 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 Sanitaria 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

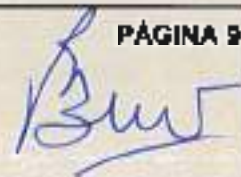
Imatge Fidel

Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb el Reial Decret 1614/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, el qual va ser modificat el 2016 pel Reial decret 602/2016, de 2 de desembre i pel Reial decret 1/2021, de 12 de gener de 2021, així com amb la resta de la legislació mercantil vigent i 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'efecte 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.

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

Segons estableix El Reial decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla general de comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla general de comptabilitat de petites i mitjanes empreses aprovat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre; les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats aprovades pel Reial decret 1159/2010, de 17 de setembre, i les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre, és aplicable per als exercicis que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2021. La disposició transitòria primera d'aquest Reial decret estableix que els comptes anuals corresponents al primer exercici que s'iniciï a partir de l'1 de gener de 2021 s'han de presentar incloent-hi informació comparativa, però l'empresa no està obligada a expressar de nou la informació comparativa de l'exercici anterior. En aquest sentit, els presents comptes anuals s'han elaborat incorporant informació comparativa, atès que l'aplicació dels criteris establerts al Reial decret 1/2021 no ha suposat cap canvi en la valoració dels elements que integren els comptes anuals, sinó només un canvi en la categoria en que s'han classificat els actius i passius financers.

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

Agrupació de partides

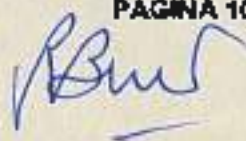
No es presenta cap desglossament de partides atès que no hi ha cap partida que hagi estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de pèrdues i guanys, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

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

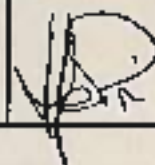
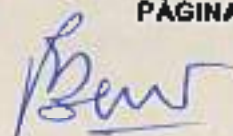
Durant el present exercici s'han registrat dos ajustaments corresponents a exercicis anteriors, ingressos de 84.997,81 € corresponents a revaloració de fons d'inversió entre els exercicis 2015 fins 2020, i Ingressos de 212.512,55 € corresponents al sobre costos per COVID19 de l'exercici 2020 que el Servei Català de la Salut va informar que teníem dret a facturar una vegada audïtats i presentats als organismes corresponents els CCAA 2020.

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:

	2021	2020
Base de repartiment		
Excedent de l'exercici	821.650,65	707.950,68
Total	821.650,65	707.950,68
Aplicació		
A Reserves	821.650,65	707.950,68
Total	821.650,65	707.950,68



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 2.510m² 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 19.625 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 800 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.

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 inclosa l'opció de compra, excloent-hi les quotes de caràcter contingent i el cost dels sarvals 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

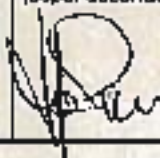
Actius financers

La Fundació fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual les inversions han estat adquirides.

De manera general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

La Fundació registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cobert els crèdits contractuals sobre els fluxos d'efectius de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat





Els actius financers de la Fundació es classifiquen, sota la categoria d'Actius financers a cost amortitzat.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicat el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres saldos a cobrar, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria els següents actius financers:

- Comptes a cobrar per operacions comercials, incloent els saldos corresponents a clients per prestacions de serveis.

Al iniciament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament si existeix evidència objectiva de les mateixes.

Es considera que existeix deteriorament quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels imports. Com a criteri general, la correcció del valor en llibres per deteriorament s'efectua amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament es posa de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'elimina o es redueix.

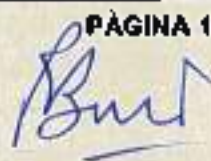
Els deutors comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa, si és el cas, després d'haver analitzat cada cas de forma individualitzada.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Després del reconeixement inicial, l'empresa valorarà els actius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys





Passius financers

La Fundació fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial. De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

La Fundació dona de baixa un passiu financer quan l'obligació que genera s'ha extingit.

Els passius financers de la Fundació es troben classificats a la categoria de Passius financers a cost amortitzat. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, tret d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat.

No obstant, aquells debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Debits per operacions comercials i no comercials corresponents als saldos de creditors per adquisició de béns i prestació de serveis, personal, etc.

Les despeses financeres són reconegudes com a despeses en el compte de pèrdues i guanys atenent al seu meritament.

EXISTÈNCIES

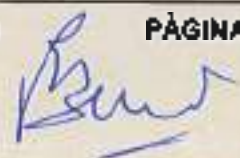
Les existències estan valorades al cost d'adquisició que es determina en base al sistema de preu mitjà. Els impostos indirectes s'hi inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública. Quan el valor net de realització és inferior al preu d'adquisició 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 lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge, per la qual cosa té exempció de l'impost de Fundacions 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, 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 Fundació Netaia AIE durant els exercicis 2013 i 2014.

ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALES A MEDI AMBIENTAL

No existeixen.

CRITERIS EMPRATS PEL REGISTRE I VALORACIÓ DE LES DESPESES DE PERSONAL

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

SUBVENCIIONS, 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'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 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 2021 són els següents:

Cost	BALDO FINAL 31/12/2020	2021			BALDO FINAL 31/12/2021
		ALTES	BAIXES	TRASPAS.	
Terrenys	439.149,47	0,00	0,00	0,00	439.149,47
Construccions	4.661.874,96	0,00	0,00	0,00	4.661.874,96
Restes l. Material	5.704.094,36	6.139,35	-1.367,30	106.977,64	5.814.844,05
Immobilitzat en curs	109.453,16	115.727,58	0,00	-178.780,65	46.400,09
Total	10.914.571,95	128.866,93	-1.367,30	-71.803,01	10.962.268,57

Amortització	BALDO FINAL 31/12/2020	2021			BALDO FINAL 31/12/2021
		ALTES	BAIXES	TRASPAS.	
Construccions	2.404.124,55	65.791,00	0,00	0,00	2.469.915,55
Restes l. Material	3.222.486,19	192.843,49	-302,00	0,00	3.415.036,67
Total	5.626.610,73	258.634,49	-302,00	0,00	5.884.952,22
Valor Net	5.287.952,22				5.077.316,35

Els moviments de l'immobilitzat material per a l'exercici 2020 varen ser:

Cost	BALDO FINAL 31/12/2019	2020			BALDO FINAL 31/12/2020
		ALTES	BAIXES	TRASPAS.	
Terrenys	439.149,47	0,00	0,00	0,00	439.149,47
Construccions	4.660.272,92	0,00	0,00	1.802,04	4.661.874,96
Restes l. Material	5.676.004,57	3.244,01	0,00	24.846,78	5.704.094,36
Immobilitzat en curs	106.851,49	37.381,54	0,00	-38.859,87	109.453,16
Total	10.884.378,45	48.805,55	0,00	-18.412,05	10.914.571,95

Amortització	BALDO FINAL 31/12/2019	2020			BALDO FINAL 31/12/2020
		ALTES	BAIXES	TRASPAS.	
Construccions	2.229.486,19	174.659,36	0,00	0,00	2.404.124,55
Restes l. Material	3.029.383,71	193.101,47	0,00	0,00	3.222.486,19
Total	5.258.869,90	367.760,83	0,00	0,00	5.626.610,73
Valor Net	5.626.610,73				5.287.952,22



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 435 milers euros (488 milers d'euros al 2020).

La partida "Immobilitzat en curs", recull les obres d'adequació del local del c/foC (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, i s'han registrat pèrdues per baixes d'actius per valor de 41.115,06 durant l'exercici 2021.

Béns totalment amortitzats:

A tancament de l'exercici 2021 existeix immobilitzat material amortitzat per import de 4.348.423,57 euros (4.316.691,08 euros al 2020), corresponent a altres immobilitzat material.

NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments de l'immobilitzat intangible per a l'exercici 2021, són els següents:

Cost	SALDO FINAL 31/12/2020	2021			SALDO FINAL 31/12/2021
		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	35.392,50	37.727,30
Aplicac. Inform.	342.166,18	0,00	0,00	38.410,51	378.576,69
Acomplés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.319.572,98	0,00	0,00	71.803,01	2.391.376,99

Amortització	SALDO FINAL 31/12/2020	2021			SALDO FINAL 31/12/2021
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Concessions	225.781,49	27.803,00	0,00	0,00	253.584,49
Logotips	2.047,02	4.476,00	0,00	0,00	6.523,02
Aplicac. Inform.	192.425,03	57.394,05	0,00	0,00	249.819,08
Total	420.253,54	89.673,05	0,00	0,00	509.729,60
Valor Net	1.899.319,44				1.881.647,39



Els moviments de l'immobilitzat intangible per a l'exercici 2020 varen ser:

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	133.913,60	342.166,18
Acomptes	123.501,55	0,00	0,00	-123.501,55	0,00
Total	2.309.160,93	0,00	0,00	10.412,05	2.319.572,98

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	13.487,00	0,00	0,00	192.415,03
Total	353.380,54	66.865,00	0,00	0,00	420.245,54
Valor Net	1.955.780,39				1.899.327,44

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:

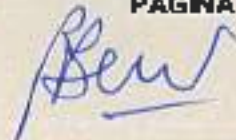
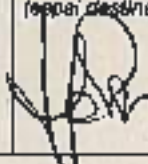
	%
Concessió Hospital de Dia	4
Concessió Dret de superfície	1,33
Logotips	25
Aplicacions informàtiques	25

No s'han registrats deterioraments de valor a l'immobilitzat intangible, i s'han registrat pèrdues per baixes d'actius per valor de 38.314,24 durant l'exercici 2021.

Béns totalment amortitzats:

A l'encament de l'exercici 2021 existeix immobilitzat intangible totalment amortitzat per import de 188.767,10 euros (125.647,05 euros al 2020).





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 71.806,27 euros (68.703,66 euros a l'exercici 2020).

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 2021, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 53.171,34 euros (50.357,12 euros al 2020).

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'ús de l'immoble fins a la data 31 de desembre de 2036.

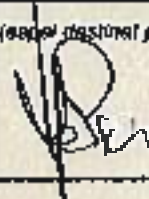
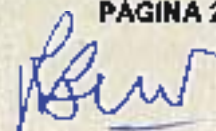
Mineria 58-60

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 manteniment dels dos immobles han estat de 2.942,80 € euros (2.942,80 euros el 2020).



NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

1/ Actius financers

El detall dels actius financers al tancament dels exercicis 2021 i 2020, per cadascuna de les categories, és el següent:

A llarg termini:

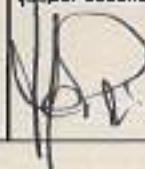
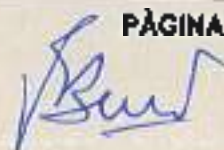
Categories	Instruments financers a llarg termini					
	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Actius a cost amortitzat						
- Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	129.757,05	215.982,05	129.757,05	215.982,05
- Altres actius financers	28.848,00	88.048,00	0,00	0,00	28.848,00	88.048,00
Actius valorats a cost	0,00	0,00			0,00	0,00
Actius a valor raonable amb canvis en PI&G	2.874.708,19	2.181.574,48	0,00	0,00	2.874.708,19	2.181.574,48
Total llarg termini	2.903.654,19	2.259.620,48	129.757,05	215.982,05	3.033.311,24	2.475.602,53

A curt termini:

Categories	Instruments financers a curt termini			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2021	2020	2021	2020
Actius a cost amortitzat			0,00	0,00
- Prèstecs i partides a cobrar	3.761.488,58	3.680.408,54	3.761.488,58	3.680.408,54
Actius a valor raonable amb canvis en PI&G	108.250,03	200.000,00	108.250,03	200.000,00
Actius valorats a cost			0,00	0,00
Total curt termini	3.869.738,61	3.880.408,54	3.869.738,61	3.880.408,54

Els grups III i V de l'actiu corrent al balanç de situació 2021 sumen 3.870.796,86 €, la diferència de 3.078,25 € respecte el total Instruments financers a curt termini, corresponents a Altres Crèdits amb les Administracions Públiques, la trobem a la Nota 11.



El detall dels actius financers al tancament dels exercicis 2021 i 2020, per cadascuna de les categories, és el següent:

	2021			2020		
	A LLARG	A CURT	TOTAL	A LLARG	A CURT	TOTAL
Instrumentos de Patrimonio						
- Participacions en altres entitats	28.846,00	0,00	28.846,00	68.046,00	0,00	68.046,00
- Fons d'inversió en renda fixa	0,00	0,00	0,00	838.909,96	0,00	838.909,96
- Fons d'inversió en renda variable	2.874.708,19	0,00	2.874.708,19	1.352.664,52	0,00	1.352.664,52
- Fiances i dipòsits (Valorades a cost)	54.757,05	0,00	54.757,05	55.982,05	0,00	55.982,05
- CalSakut	0,00	2.545.528,14	2.545.528,14	0,00	1.331.149,52	1.331.149,52
- IC5	0,00	120.597,00	120.597,00	0,00	91.512,00	91.512,00
- Altres Hospitals i entitats privades	0,00	298.196,02	298.196,02	0,00	1.323.733,27	1.323.733,27
- Altres Creators	0,00	112.952,56	112.952,56	0,00	134.133,54	134.133,54
- Bestretes al personal	0,00	0,00	0,00	0,00	2.836,47	2.836,47
- Fundacions vinculades	0,00	684.208,86	684.208,86	0,00	796.942,74	796.942,74
- Crèdits a Fundacions vinculades	75.000,00	0,00	75.000,00	125.000,00	0,00	125.000,00
- Dipòsits i impositons a termini i interessos pendents de cobrament	0,00	106.250,03	106.250,03	0,00	200.000,00	200.000,00
- Crèdits a tercers	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
Total	3.033.311,24	3.667.718,61	6.001.029,85	2.475.602,53	3.160.406,54	5.358.009,07

Al tancament de l'exercici 2021 els Fons d'inversió s'han valorat a valor raonable, i s'ha registrat contra pèrdues i guanys la variació.

Les impositons a curt termini és corresponen a 100.000 euros en Triodos amb venciment a 22/10/2022.

Les participacions en instruments de patrimoni a la inversió en el capital de la Fundació en Projecte MES, S.L per import de 28.846,00.

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 Serveis 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, del qual s'ha



condonal durant l'exercici 2021 50.000 euros, restant pendent de cobrament 75.000 euros al tancament.

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 2021 i 2020, per cadascuna de les categories, és el següent:

A llarg termini:

Categoria	Instrumentos financieros a largo término					
	Deudas con entidad de crédito		Derivados y otros		Total	Total
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
A cost amortitzat	718.875,28	877.749,17	52.562,71	53.080,95	771.537,99	930.830,12
Total llarg termini	718.875,28	877.749,17	52.562,71	53.080,95	771.537,99	930.830,12

A curt termini:

Categoria	Instrumentos financieros a corto término					
	Deudas con entidad de crédito		Derivados y otros		Total	Total
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
A cost amortitzat						
Dèbits i partides a pagar	187.391,33	189.728,49	980.038,91	908.080,92	1.147.430,24	975.809,41
Passius a valor raonables amb canvis en P4G	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total curt termini	187.391,33	189.728,49	980.038,91	908.080,92	1.147.430,24	975.809,41



El detall per venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2021, per cadascuna de les classes, és el següent:

ANY 2021 Classe	Venciment						Total lit	Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys		
Deutes amb entitats de crèdit - Prèstecs	167.391,33	167.804,27	171.747,66	165.017,31	57.459,97	156.946,07	718.975,28	886.360,61
Altres Deutes - Creditors per amortament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Proveïdors d'immobilitzat	24.703,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.703,47
- Cànon dret de superfície Ajuntament de Barcelona	574,69	552,58	531,33	510,9	491,25	11.646,95	13.733,01	14.307,70
- Deute històric Seguretat Social (veure nota 11)	0,00	3.882,97	3.882,97	3.882,97	3.882,97	23.297,82	38.829,70	38.829,70
- Altres passius financers	442,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442,79
- Proveïdors	99.327,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.327,57
- Creditors empreses del grup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Creditors diversos	276.918,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.918,02
- Personal	578.072,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578.072,37
Total	1.147.430,24	172.239,82	176.181,96	169.411,18	61.834,19	191.890,84	771.537,99	1.918.969,23



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

ANY 2020 Classe	Venciment						Total Nt	Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys		
Deutes amb entitats de crèdit - Préstec	169.728,48	183.978,20	168.579,53	171.747,98	159.032,30	214.411,48	877.749,17	1.047.477,66
Altres Deutes - Creditors per amordenament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Proveïdors d'immobilitzat	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	574,69	562,58	531,33	510,90	491,25	11.908,98	13.995,04	14.589,73
- Deute Històric Seguretat Social (veure nota 11)	0,00	3.882,97	3.882,97	3.882,97	3.882,97	23.297,82	38.829,70	38.829,70
- Altres passius financers	1.061,63	0,00	0,00	0,00	0,00	266,21	266,21	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	568.705,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.705,99
Total	875.899,41	186.413,75	172.993,83	176.141,83	163.496,62	249.874,48	930.820,12	1.985.639,53

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 2021 per un valor de 383.226,18 euros, i per l'exercici 2020 per un import de 347.106,05 euros.

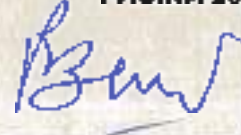
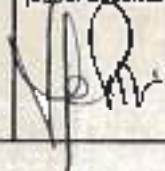
El cànon del dret de superfície de l'Ajuntament de Barcelona correspon al valor actual dels pagaments anuals a l'Ajuntament de Barcelona durant el període de cessió de l'edifici de Cal Muns (veure nota 6), que és de 75 anys.

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

Entitat	Data de Venciment	Import Inicial	Pendent a llarg termini	Pendent a curt termini	Total pendent 2021	Total pendent 2020
La Caixa	01/08/2029	1.000.000,00	381.444,56	53.945,28	435.389,82	486.552,02
Banc Sabadell	29/11/2025	780.000,00	338.305,98	111.523,20	449.831,16	559.163,34
Altres					1.145,81	173,90
Total					886.366,81	1.047.477,66

El préstec de La Caixa és un préstec amb garantia hipotecària sobre l'edifici de Vila i Vila, 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 vençuts 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'euro 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.

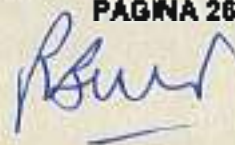
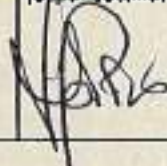
Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys.

En l'exercici 2021 s'han registrat unes pèrdues de crèdits comercials per valor de 51.856,25 euros. (37.789,33 euros al 2020).

Els imports reconeguts com a despesa financera en base al cost amortitzat dels diversos préstecs que té contractada la Fundació han ascendit a 16.903,60 euros en el 2021 (20.123,22 euros en el 2020).

Durant el 2021 s'han meritat ingressos i beneficis financers per import de 319.318,54 euros i en el 2020 per import de 36.364,53 euros, així com unes despeses i pèrdues financeres per import de 83.997,75 euros i 25.298,63 euros, al 2021 i 2020 respectivament.





NOTA 9. FONS PROPIS

Detall dels moviments:

	SALDO INICIAL	2020		SALDO FINAL	2021		SALDO FINAL
	01/01/2020	ENTRADES	TRASPAS.	31/12/2020	ENTRADES	TRASPAS.	31/12/2021
Fons fundacional	12.020,24	0,00	0,00	12.020,24	0,00	0,00	12.020,24
Reserves	10.234.847,26	0,00	36.205,78	10.271.053,04	287.610,36	707.950,68	11.276.514,08
Resultat de l'exercici	36.205,78	707.950,68	-36.205,78	707.950,68	821.850,65	-707.950,68	821.850,65
Totals	10.283.073,28	707.950,68	0,00	10.991.023,98	1.119.151,01	0,00	12.110.184,97

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 exempció de l'impost de Fundació 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.

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 2021 i 2020 és el següent:

	2021				2020			
	ACTIU		PASSIU		ACTIU		PASSIU	
	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT
Retenc. IRPF empleats i professionals	0,00	0,00	0,00	104.611,03	0,00	0,00	0,00	176.632,77
Retencions IRPF segurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retencions a compte	0,00	360,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I V A	0,00	2.897,73	0,00	0,00	0,00	13,52	0,00	0,00
Seguretat social començ	0,00	0,00	0,00	176.186,20	0,00	0,00	0,00	200.706,40
Apagaments Seguretat Social (1)	0,00	0,00	38.829,70	0,00	0,00	0,00	38.829,70	0,00
	0,00	3.075,25	38.829,70	372.810,23	0,00	13,52	38.829,70	377.341,17

(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'emperament 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 negoci"

	2021	2020
CatSalut	9.636.971,35	9.358.826,80
ICS	604.587,50	408.882,44
Altres Entitats privades	723.572,22	628.573,13
Particulars	633.846,81	434.161,43
Total	11.699.057,88	10.832.255,80

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 40 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":

	2021	2020
Material Sanitari	138.980,47	126.127,71
Materials de Neteja i altres aprovisionaments	2.894,48	745,20
Professionals externs	483.247,31	316.926,16
Proves externes	25.827,69	28.078,11
Serveis de Neteja i bugaderia	239.455,13	234.192,90
Altres treballs i serveis externs	213.808,27	169.104,68
	1.103.814,35	875.174,78

3/ Detall de la partida "Càrregues Socials":

	2021	2020
Seguretat Social	1.849.287,51	1.695.952,55
Altres despeses socials	84.233,47	55.849,84
	1.933.520,98	1.751.802,39

4/ Detall de la partida "Serveis Exteriors":

	2021	2020
Despeses de formació i investigació	8.500,00	10.500,00
Ampliaments	137.172,36	126.004,25
Reparacions i conservació	340.635,33	331.452,45
Serveis professionals independents	171.183,65	157.598,64
Transport	34.058,13	3.078,05
Assurances	37.202,27	41.046,03
Serveis bancaris i similars	14.685,97	10.478,35
Publicitat i relacions públiques	29.838,77	15.768,38
Subministraments	112.076,42	130.840,54
Altres serveis	58.312,21	37.238,06
	940.485,31	896.001,05

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

	2021	2020
Pèrdues per crèdits comercials incobrables	51.856,25	37.789,33
	51.856,25	37.789,33

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

	2021	2020
Altres donatius o rebuts	184.363,41	84.942,36
	184.363,41	84.942,36



7/ Detall de la partida "Altres Resultats":

	2021		2020	
	INGRÉS	DESPESA	INGRÉS	DESPESA
Ingressos/Despeses extraordinàries	41,49	1.608,87	1.294,34	43,03
	41,49	1.608,87	1.294,34	43,03

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

	2021	2020
Docència	19.826,24	19.501,98
Arrendament	111.702,95	107.655,77
Assistència a altres entitats	5.075,85	6.980,00
Serveis al personal	5.340,24	5.340,24
Altres	656,00	21.812,04
Prestacions de serveis a fundacions vinculades (*)	382.224,15	415.084,00
	524.825,43	576.354,03

(*) 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 al 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.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Any	Ingres Total Fundació	Despeses Patrimonials	Diferència	a APLICAR 30%	Despeses Fundacionals Excepció	IMPORT					Pendent de destinar
						DESTINAT EN L'EXERCICI					
						2017	2018	2019	2020	2021	
2017	9.275.461,80	0	9.275.461,80	2.782.638,35	6.492.823,45	9.568.290,66					0
2018	10.189.298,44	0	10.189.298,44	3.056.785,51	7.132.512,93	0	10.203.492,00				0
2019	10.835.150,92	0	10.835.150,92	3.250.545,73	7.584.605,19	0	0	10.308.945,14			0
2020	11.525.422,65	0	11.525.422,65	3.457.626,79	8.067.795,86	0	0	0	10.817.972,20		0
2021	12.387.340,88	0	12.387.340,88	3.716.192,26	8.671.148,62	0	0	0	0	11.715.898,33	0
DESTINAT						94%	96%	94%	94%	93%	

NOTA 14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Detall dels moviments:

	SALDO INICIAL 31/12/2019	2020		SALDO FINAL 31/12/2020	2021		SALDO FINAL 31/12/2021
		DOTACIONS	APLICACIONS		DOTACIONS	APLICACIONS	
Presl. a Marg lèmi. i altres contingència al personal	78.543,08	0,00	12.724,38	65.818,68	0,00	0,00	65.818,68
Contingències iva servei neteja	86.435,18	0,00	0,00	86.435,18	0,00	0,00	86.435,18
Altres provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	10.017,88	0,00	10.017,88
	<u>164.978,24</u>			<u>152.253,86</u>			<u>162.271,74</u>

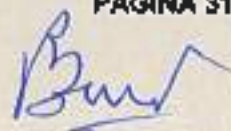
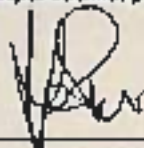
Es manté la provisió per import de 65.818,68 el premi de fidelització, regulat en l'article 29.4 del Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio-sanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.

Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

La Fundació te concedits per entitats financeres avale 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 (38,7 milers d'euros el 2020).

La Fundació te 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 (2.622,24 euros el 2020).

NOTA 16. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

No hi ha retribucions a llarg termini al personal.

NOTA 17. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

1/ Subvencions en Capital

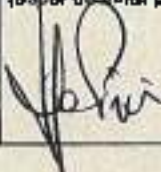
Detall dels moviments:

	IMPORT CONCEDIT EN ORIGEN	IMPUTAT A RESULTATS			PENDENT IMPUTACIÓ 31/12/2020	IMPUTAT A RESULTATS		PENDENT IMPUTACIÓ 31/12/2021
		ANYS ANTER. A 2020	ANY 2020	TOTAL ACUMULAT		ANY 2021	TOTAL ACUMULAT	
Subvenció Construc. Edifici	232.862,00	130.791,52	4.639,92	130.791,52	101.770,48	4.039,92	135.431,44	97.130,56
Subvenció Ornet Superfície(*)	1.914.375,00	196.519,27	25.773,00	196.519,27	1.717.855,73	25.773,00	222.292,27	1.692.082,73
	2.146.937,00	327.310,79	30.412,92	327.310,79	1.819.626,21	30.412,92	357.723,71	1.789.213,29

L'import de 232.862 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:

	2021	2020
- Institut Barcelona Esports, projecte Sportjove	0,00	2.000,00
- Ajuntament de Barcelona	3.000,00	3.500,00
- Diputació de Barcelona	1.988,58	2.238,97
- Departament de Salut	29.654,25	13.306,60
- Departament Treball, Afers Socials i Famílies	14.215,91	13.428,00
- Departament Territori i Sostenibilitat	0,00	750
- Laboratoris	9.800,00	9.870,00
- Altres	5.431,99	4.149,69
	<u>63.890,73</u>	<u>49.241,26</u>

NOTA 18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Des de la data de tancament de l'exercici 2021 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 2021 ni l'aplicació del principi de entitat en funcionament segons el qual han estat preparats.

NOTA 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

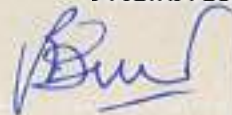
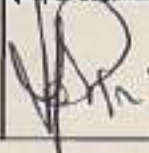
FUNDACIÓ TALLERS

La Fundació des de l'any 2012 té subscript, 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.

Els patronats de la Fundació Tallers i del Grup Sant Pere Claver, després de més d'un any de contactes i de converses, van arribar a una entesa sòlida per tal que ambdues organitzacions esdevinguessin finalment un únic grup i en data 14 de maig es va signar l'acord que oficialitzava aquest procés de confluència. La signatura del present acord representava el punt de partida d'aquesta confluència, fent efectiva aquesta nova realitat mitjançant una taula única de patrons.

La decisió de confluència ha estat una decisió voluntària i conjunta, basada en la mútua confiança i generada des de l'oportunitat, l'unió de necessitats ni d'urgències. Està motivada per una manera de treballar molt similar a ambdós entitats, valors i visió compartida i focalitzant la seva raó de ser en l'atenció a persones en situació de vulnerabilitat i en concret a aquelles amb problemes de salut mental i amb discapacitat intel·lectual.





Amb la confluència s'han pretès assolir els següents objectius:

- Aportar més valor a les persones usuàries, a les seves famílies i a tots els nostres grups d'interès
- Completar amb l'aspecte laboral els suports que ja facilitàvem als nostres usuaris (drets, salut, habitatge, vincles amb la comunitat), tancant així el cercle d'atenció integral a la persona.
- Ser millors i més eficients en les àrees on es puguin introduir millores

Des de l'acord de confluència, estem treballant en un coneixement profund de totes les àrees i serveis de cada entitat a través de:

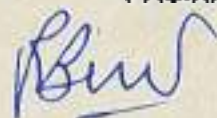
- Elaboració d'un catàleg de serveis que aglutina 6 àmbits d'actuació, els serveis adscrits als mateixos i les persones ateses.
- L'ADN espai d'intercanvis, que són trobades telemàtiques de treballadors del grup on s'explica el funcionament d'un determinat servei de la casa
- Trobades presencials a les seus d'ambdues entitats per a conèixer in situ la realitat d'un servei o departament.
- Homogenitzar processos i unificació de tasques als serveis de suport d'ambdues entitats.

El procés de confluència es va iniciar l'any 2021 però no serà fins finals de 2022 que quedarà consolidat a totes els nivells. Tot i que la presa de decisions ja és conjunta a nivell de patronat que es va ampliar a ambdues entitats al maig de 2021, el funcionament de reporting financer, compliment normatiu i tots els serveis de suport s'ha mantingut per separat l'exercici anual 2021.

ASSOCIACIÓ ESTEL TÀPIA I FUNDACIÓ SANT PERE CLAVER

L'Associació Estel Tapia i la Fundació Sant Pere Claver són entitats del grup que per mitjans diversos tenen actualment poca activitat. L'associació Estel Tapia va traspasar el seu CEI Estel Tapia a la Fundació Ared a mitjans de 2021 i té com a activitats una aula formativa per a promoure la vida independent de persones amb discapacitat intel·lectual i l'aprenentatge d'espais del c/ Om a la Fundació Tallers.



La Fundació Sant Pere Claver és l'entitat que canalitza la responsabilitat social del grup i pel moment, destina els seus ingressos a donatius per a beques menjador i casals d'estiu d'alumnes d'escoles del nostre districte.

Cap de les dos entitats té personal assignat pel que les tasques de gestió financera, fiscal, administrativa, etc es porten des de serveis de suport de la Fundació Sanitària Sant Pere Claver.

El detall dels volums amb entitats vinculades al tancament dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

	2020			
	F TALLERS	ASSOC. ESTEL TÀPIA	FUND SANT PERE CLAVER	TOTAL
Previsió càrrec prestació de serveis de l'exercici	4.751,61	0,00	0,00	4.751,61
Saldo a prestació de serveis exercici anterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Credits concedits	0,00	29.348,45	16.005,42	45.351,87
Deudor/Creditor per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.751,61	29.348,45	16.005,42	50.103,48

	2021			
	F. TALLERS	ASSOC. ESTEL TÀPIA	FUND. SANT PERE CLAVER	TOTAL
Previsió càrrec prestació de serveis de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a prestació de serveis exercici anterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Credits concedits	0,00	29.348,45	16.005,42	45.351,87
Deudor/Creditor per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	-4.201,14	0,00	0,00	-4.201,14
	-4.201,14	29.348,45	16.005,42	41.150,73



El detall dels saldos amb entitats vinculades al tancament dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

	2021			2020		
	FLA	SPCFSS	TOTAL	FLA	SPCFSS	TOTAL
Previsió al·locació prestació de serveis de l'exercici	80.319,37	175.855,00	268.174,37	89.712,58	212.303,96	302.016,54
saldos prestació de serveis exercicis anteriors	89.712,58	317.868,71	407.579,29	0,00	482.683,53	482.683,53
Creditis concedits	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00
Deudor/Creditor per IVA	-520,86	77,87	-442,99	-520,68	-861,17	-1.081,85
Altres	0,00	10.453,20	10.453,20	3.324,60	0,00	3.324,60
	179.511,29	579.252,78	758.764,07	92.516,42	829.426,32	921.942,74

L'actiu del balanç al tancament de l'exercici 2021 inclou un import a llarg termini de 75.000 euros, en concepte de préstec atorgat a SPCFSS en el 2015.

D'altre 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 creditors per 442,79 euros amb les dues Fundacions del grup en concepte d'IVA, com a Fundació matriu, resultant de la consolidació fiscal del grup per aquest impost.

El detall de les transaccions realitzades amb entitats vinculades durant els exercicis 2021 i 2020 és el següent:

	2021			2020		
	FLA	SPCFSS	TOTAL	FLA	SPCFSS	TOTAL
Serveis prestats	80.319,37	175.855,00	268.174,37	89.712,58	212.303,96	302.016,54
Regularització prestació de serveis exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Previsió concedida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donatius efectuats	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
	80.319,37	181.855,00	272.174,37	89.712,58	218.303,96	308.016,54

NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

Distribució del Personal

La distribució del nombre mig de treballadors, per categoria i sexe, per a l'exercici 2021 i 2020 respectivament, és el següent:



	Nombre mitjà Personal equivalent a 40 hores	NOMBRE AL TERME DE L'EXERCICI		
		31/12/2021		
		DONES	HOMES	TOTAL
Directió	4		4	4
Personal Assistencial				
Títols Superiors	57,6	49	21	70
Títols de grau mitjà	39,82	28	12	40
FP Nivell I	7,08	7	1	8
FP Nivell II	1,89	2		2
Personal no qualificat				0
Personal de Serveis Generals	47,45	35	15	51
TOTAL	154,64	122	53	175

	2020			
	Nombre mitjà Personal equivalent a 40 hores	NOMBRE AL TERME DE L'EXERCICI		
		DONES	HOMES	TOTAL
Directió	3,75	0	4	4
Personal Assistencial				
Títols Superiors	55,41	47	22	69
Títols de grau mitjà	34,8	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
Personal de Serveis Generals	46,42	35	15	50
TOTAL	149,7	121	53	174



Honoraris auditors

Les remuneracions meritàdes pels auditors de comptes han estat de 6.693,82 euros, exclusivament per serveis d'auditoria de comptes (6.693,82 euros el 2020).

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 319 milers d'euros (284 milers d'euros el 2020).

Canvis en la composició de l'òrgan de govern

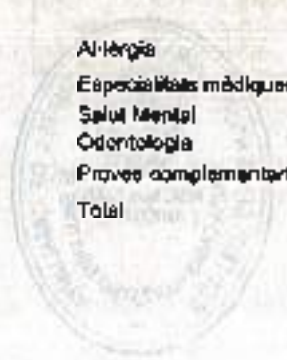
Durant el 2022 s'ha produït la dimissió del vocal Jordi Romeu. El nou patronat està compost de la següent manera:

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

NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

	2021	2020
Atenció	582.230,84	582.230,84
Especialitats mèdiques	3.055,00	3.055,00
Salut Mental	9.858.719,79	9.858.719,79
Odontologia	704.949,97	704.949,97
Proves complementàries	850.102,28	482.253,04
Total	11.569.057,88	11.583.208,64



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:

	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	34,89	35,67
Ràtio d'operacions pagades	34,53	34,17
Ràtio d'operacions pendents de pagament	48,87	51,10
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.164.822,15	1.854.869,26
Total pagaments pendents	25.821,36	160.816,88

Barcelona, 30 de juny del 2022

Pere Benito Ruiz
President

Pepa Picas Centellas
Secretària

