

FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número A-8.271

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	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 la **Fundació Sanitària Sant Pere Claver** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, 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 2022, 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 en els 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 la revisió 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 a la data de tancament de l'exercici, en base a l'estimació efectuada per la Fundació, l'activitat realitzada i les condicions establertes en el concert

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'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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

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

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



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

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

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

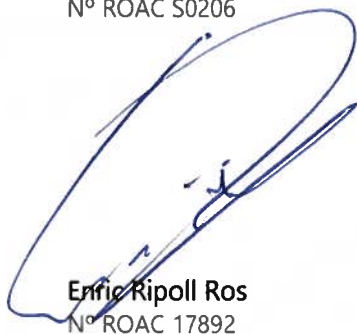
Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 14 de juny de 2023

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC S0206



Enric Ripoll Ros
Nº ROAC 17892

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

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

2023 Núm. 20/23/12465

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER

Comptes anuals
exercici 2022



FUNDACIÓ SANITÀRIA
SANT PERE CLAVER

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2022



BALANÇ			
ACTIU	Notes	2022	2021
A) ACTIU NO CORRENT		10.245.751,34	9.992.276,99
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>			
1. Concessions	6	1.828.107,05	1.881.649,40
2. Patents Llicències, Marques i Similars		22.286,28	31.204,28
5. Aplicacions Informàtiques		111.736,26	128.757,61
<i>II. Immobilitzat Material</i>			
1. Terrenys i Construccions	5	4.908.594,55	5.077.316,35
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		2.568.130,71	2.631.108,88
3. Immobilitzat en curs i avançaments		2.331.303,84	2.399.807,38
		9.160,00	46.400,09
<i>IV. Inversions a Empreses del grup i associades a llarg termini</i>			
2. Crèdits a empreses	8 / 19	75.000,00	75.000,00
		75.000,00	75.000,00
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>			
1. Instruments de Patrimoni	8	3.434.049,74	2.958.311,24
5. Altres actius financers		3.374.085,94	2.903.554,19
		59.963,80	54.757,05
B - ACTIU CORRENT		6.394.626,25	6.361.171,47
<i>II. Existències</i>			
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments	10	6.137,92	601,01
		6.137,92	601,01
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>			
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1	3.907.449,20	3.718.596,98
		3.030.803,30	2.962.153,62
2. Clients, empreses del grup i associades	18	792.791,26	684.206,86
3. Deutors diversos		69.158,25	69.158,25
4. Personal		3.276,21	0,00
6. Altres Crèdits amb les Administracions Públiques	11	11.420,18	3.078,25
<i>IV. Inversions a Empreses del grup i associades a curt termini</i>			
2. Crèdits a empreses	18	159,30	0,00
		159,30	0,00
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>			
2. Crèdits a empreses	8.1	147.933,90	152.199,88
5. Altres actius financers		47.806,96	45.705,99
		100.126,94	106.493,89
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>			
		23.131,24	0,00
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>			
1. Tresoreria		2.309.814,69	2.489.773,60
		2.309.814,69	2.489.773,60
TOTAL ACTIU (A+B)		16.640.377,59	16.353.448,46



PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2022	2021
PATRIMONI NET		14.393.541,89	13.899.398,26
A-1) Fons propis		12.620.691,52	12.110.184,97
<i>I. Capital</i>	9	12.020,24	12.020,24
1. Fons fundacional		12.020,24	12.020,24
<i>III. Reserves</i>		12.098.164,73	11.276.514,08
2. Altres Reserves		12.098.164,73	11.276.514,08
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>		510.506,55	821.650,65
A-2) Ajustos per canvi de valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	16	1.772.850,37	1.789.213,29
B) PASSIU NO CORRENT		568.777,98	933.809,73
<i>I. Provisions a llarg termini</i>	14	152.253,86	162.271,74
1. Obligacions per retribucions a llarg termini al personal		65.818,68	75.836,56
4. Altres provisions		86.435,18	86.435,18
<i>II Deutes a llarg termini</i>	8.2	416.524,12	771.537,99
2. Deutes amb entitats de crèdit		363.961,41	718.975,28
5. Altres passius financers		52.562,71	52.562,71
C) PASSIU CORRENT		1.678.057,72	1.520.240,47
<i>III. Deutes a curt termini</i>	8.2	186.706,95	192.669,49
2. Deutes amb entitats de crèdit		172.653,30	167.391,33
5. Altres passius financers		14.053,65	25.278,16
<i>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</i>	8 i 19	0,00	442,79
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	8.2	1.491.350,77	1.327.128,19
1. Proveïdors		88.226,26	99.327,57
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		59.000,00	0,00
3. Creditors diversos		89.612,89	276.918,02
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		818.590,35	578.072,37
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques	11	435.921,27	372.810,23
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		16.640.377,59	16.383.448,46



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
	Notes	2022	2021
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		12.570.953,88	11.599.057,88
b) Prestacions de Serveis		12.570.953,88	11.599.057,88
4. Aprovisionaments	12.2	-1.305.992,42	-1.103.814,35
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-193.976,52	-141.874,95
c) Treballs realitzats per altres empreses		-1.112.015,90	-961.939,40
5. Altres Ingressos d'Explotació		510.076,91	588.716,16
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	12.8	529.769,55	524.825,43
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	17.2	-19.692,64	63.890,73
6. Despeses de personal		-9.529.832,73	-8.974.176,29
a) Sous, salaris i assimilats		-7.421.060,55	-7.040.655,31
b) Carregues socials	12.3	-2.108.772,18	-1.933.520,98
7. Altres despeses d'explotació		-979.576,81	-1.144.762,23
a) Serveis exteriors	12.4	-937.268,85	-940.466,31
b) Tributs		-1.966,63	-3.076,26
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	12.5	-7.936,85	-51.856,25
d) Altres despeses de gestió corrent	12.6	-32.404,48	-149.363,41
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-338.880,31	-348.107,54
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		-2.580,24	-79.429,30
b) Resultats per alienacions i altres	5 i 6	-2.580,24	-79.429,30
11.(b) Altres Resultats	12.7	1.732,83	-1.567,39
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		956.314,03	566.329,86
12. Ingressos financers	8	47.549,63	34.655,65
b) De valors negociables i altres instruments financers		47.549,63	34.655,65
b.2) De tercers		47.549,63	34.655,65
13. Despeses financeres	8	-15.834,40	-18.467,30
b) Per deutes amb tercers		-15.834,40	-18.467,30
14. Variació de valors raonable en instruments financers		-477.522,71	239.132,44
b) Imputació al resultat del exercici por actius financers disponibles per a la venda		-477.522,71	239.132,44
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		-445.807,48	255.320,79
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		510.506,55	821.638,65
17. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS CONTINUADES		510.506,55	510.506,55
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		510.506,55	510.506,55



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Notes	2022	2021
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		510.506,55	821.650,65
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda	8	0,00	-73.926,49
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	17	14.050,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		14.050,00	-73.926,49
<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	-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		494.143,63	717.311,24



ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET						
	Dotació Fundacional	Reserves	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	12.020,24	10.271.053,04	707.950,68	73.926,49	1.819.626,21	12.884.576,66
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	297.510,36	0,00	0,00	0,00	297.510,36
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	12.020,24	10.568.563,40	707.950,68	73.926,49	1.819.626,21	13.182.087,02
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	821.650,65	-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
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 dividendes	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
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	12.020,24	11.276.514,08	821.650,65	0,00	1.789.213,29	13.899.398,26
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
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	12.020,24	11.276.514,08	821.650,65	0,00	1.789.213,29	13.899.398,26
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	510.506,55	0,00	-16.362,92	494.143,63
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 dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	821.650,65	-821.650,65	0,00	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	12.020,24	12.098.164,73	510.506,55	0,00	1.772.850,37	14.393.541,89



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

	NOTES	2022	2021
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		510.506,55	821.650,65
2. Ajustos del resultat		746.837,23	124.635,54
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	338.880,31	348.107,54
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8	0,00	51.856,25
c) Variació de provisions (+/-)	14	-10.017,88	10.017,88
d) Imputació de subvencions (-)		-30.412,92	-30.412,92
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		2.580,24	387,58
g) Ingressos financers (-)	8	-47.549,63	-34.655,65
h) Despeses financeres (+)	8	15.834,40	18.467,30
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		477.522,71	-239.132,44
3. Canvis al capital corrent		-58.865,57	167.212,77
a) Existències (+/-)	10	-5.536,91	0,00
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-189.011,52	-69.122,81
c) Altres actius corrents (+/-)		-23.131,24	78.497,04
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		152.555,28	157.085,70
e) Altres passius corrents (+/-)		6.258,82	752,84
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		31.715,23	297.510,36
a) Pagament d'interessos (-)		-15.834,40	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)		47.549,63	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		0,00	297.510,36
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.230.193,44	1.411.009,32
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-1.781.857,42	-802.419,27
b) Immobilitzat intangible	6	-11.443,65	-71.803,01
b) Immobilitzat Material	5	-107.752,75	-49.063,92
d) Altres actius financers	8	-10.606,39	0,00
f) Actius no corrents mantinguts a la venda	8	-1.652.054,63	-681.552,34
7. Cobraments per desinversions (+)		713.665,79	273.305,40
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	677,72
d) Altres actius financers	8	14.872,37	10.471,22
f) Actius no corrents mantinguts a la venda		698.793,42	262.156,46
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-1.068.191,63	-529.113,87
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		14.050,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	17	14.050,00	
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-356.010,72	-168.508,08
2. Devolució Deutes amb entitats de crèdit (-)	8	-356.010,72	-168.508,08
11. Pagaments per dividendes i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-341.960,72	-168.508,08
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-179.958,91	713.387,37
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.489.773,60	1.776.286,23
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.309.814,69	2.489.773,60



MEMÒRIA EXERCICI 2022

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 Sanitaria Sant Pere Claver".

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

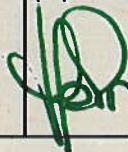
La Fundació està regida per un Patronat, la composició del qual a la fi de l'exercici era la següent:

NOM	CÀRREC
Pere Benito Ruíz	President
Montserrat Jara Martin	Vice-president
Pepa Picas Centellas	Secretària
Joan Torres i Carol	Tresorer
Carlos F. Gutiérrez Pardo	Vocal
Antoni Rodriguez Sivera	Vocal
Rafael Ferrer Coch	Vocal
Isabel Montraveta Rexach	Vocal
Serge Louis Bourgeois Poggi	Vocal
Ester Sarquella Caselles	Vocal
Josep Caminal Badia	Vocal
Roque Pascual Salazar	Vocal
Carlos Villagrasa Alcaide	Vocal
Jordi Romeu Barrera	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 1514/2007, 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'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.

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 lucratius 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.



[Handwritten signatures in green and blue ink]

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:

	2022	2021
Base de repartiment		
Excedent de l'exercici	510.506,55	821.650,65
Total	510.506,55	821.650,65
Aplicació		
A Reserves	510.506,55	821.650,65
Total	510.506,55	821.650,65

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 se 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 allotjat amb l'Ajuntament de Barcelona per import de 18.625 euros, corresponent al valor actual del canvi 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.

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.

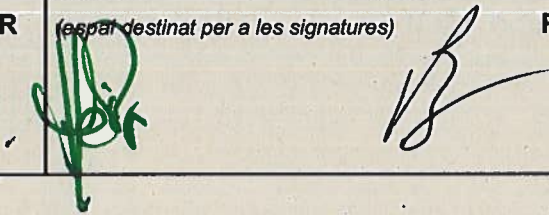
Incorporació al valor de l'actiu de despeses financeres:

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 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 rènting 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.

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 cedit els drets 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 tancament 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 dèbits 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, tret 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:

- Dèbits 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 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 lucratiu 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 de neteja per serveis de neteja als diferents edificis i locals ocupats per la Fundació durant els exercicis 2013 i 2014.



ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALES A 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 meritades 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'explotació es registren com ingressos de l'exercici en el moment en què, després de la seva concessió, la Fundació estima que s'han complert totes les condicions establertes en les condicions de les respectives subvencions.

CRITERIS EMPRATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació. (Veure Nota 19)

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments de l'immobilitzat material per a l'exercici 2022 són els següents:

Cost	SALDO FINAL 31/12/2021	2022			SALDO FINAL 31/12/2022
		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	3.087,83	4.664.962,79
Resta l. Material	5.814.844,05	35.109,81	-2.580,24	106.795,20	5.954.168,82
Immobilitzat en curs	46.400,09	72.642,94	0,00	-109.883,03	9.160,00
Total	10.962.268,57	107.752,75	-2.580,24	0,00	11.067.441,08

Amortització	SALDO FINAL 31/12/2021	2022			SALDO FINAL 31/12/2022
		ALTES	BAIXES	TRASPAS.	
Construccions	2.469.915,55	66.066,00	0,00	0,00	2.535.981,55
Resta l. Material	3.415.036,67	207.828,31	0,00	0,00	3.622.864,98
Total	5.884.952,22	273.894,31	0,00	0,00	6.158.846,53
Valor Net	5.077.316,35				4.908.594,55



Els moviments de l'immobilitzat material per a l'exercici 2021 varen ser:

Cost	SALDO FINAL 31/12/2020	2021			SALDO 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
Resta l. Material	5.704.094,36	5.139,35	-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	120.866,93	-1.367,30	-71.803,01	10.962.268,57

Amortització	SALDO FINAL 31/12/2020	2021			SALDO FINAL 31/12/2021
		ALTES	BAIXES	TRASPAS.	
Construccions	2.404.124,55	65.791,00	0,00	0,00	2.469.915,55
Resta l. Material	3.222.495,18	192.843,49	-302,00	0,00	3.415.036,67
Total	5.626.619,73	258.634,49	-302,00	0,00	5.884.952,22
Valor Net	5.287.952,22				5.077.316,35

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 195 milers euros (435 milers d'euros al 2021).

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 2.580,24 durant l'exercici 2022, (41.115,06 durant el 2021.)

Béns totalment amortitzats:

A tancament de l'exercici 2022 existeix immobilitzat material amortitzat per import de 4.376.944,42 euros (4.348.423,57 euros al 2021), corresponent a altres immobilitzats material.



NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments de l'immobilitzat intangible per a l'exercici 2022, són els següents:

Cost	SALDO FINAL 31/12/2021	2022			SALDO FINAL 31/12/2022
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Concessions	1.975.072,00	0,00	0,00	0,00	1.975.072,00
Logotips	37.727,30	0,00	0,00	0,00	37.727,30
Aplicac. Inform.	378.576,69	11.443,65	0,00	0,00	390.020,34
Intangible en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.391.375,99	11.443,65	0,00	0,00	2.402.819,64

Amortització	SALDO FINAL 31/12/2021	2022			SALDO FINAL 31/12/2022
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Concessions	253.384,49	27.603,00	0,00	0,00	280.987,49
Logotips	6.523,02	8.918,00	0,00	0,00	15.441,02
Aplicac. Inform.	249.819,08	28.465,00	0,00	0,00	278.284,08
Total	509.726,59	64.986,00	0,00	0,00	574.712,59
Valor Net	1.881.649,40				1.828.107,05

Els moviments de l'immobilitzat intangible per a l'exercici 2021 varen ser:

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	36.410,51	378.576,69
Acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.319.572,98	0,00	0,00	71.803,01	2.391.375,99

Amortització	SALDO FINAL 31/12/2020	2021			SALDO FINAL 31/12/2021
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Concessions	225.781,49	27.603,00	0,00	0,00	253.384,49
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	89.473,05	0,00	0,00	509.726,59
Valor Net	1.899.319,44				1.881.649,40

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 s'han registrat deterioraments de valor a l'immobilitzat intangible, no s'han registrat pèrdues per baixes d'actius durant l'exercici 2022, durant el 2021 es van produir baixes per valor de 38.314,24 euros.

Béns totalment amortitzats:

A tancament de l'exercici 2022 existeix immobilitzat intangible totalment amortitzat per import de 188.767,10 euros (188.767,10 euros al 2021).

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 71.919,57 euros (71.806,27 euros a l'exercici 2021).

Així mateix, la Fundació desenvolupa part de la seva activitat en diversos locals arrendats a tercers, i esporàdicament es lloguen sales. Durant l'exercici 2022, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 42.122,01 euros (53.171,34 euros al 2021).

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 (2.942,80 euros el 2021).

NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

1/ Actius financers

El detall dels actius financers al tancament dels exercicis 2022 i 2021, 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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius a cost amortitzat						
- Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	134.963,80	129.757,05	134.963,80	129.757,05
- Altres actius financers	28.846,00	28.846,00	0,00	0,00	28.846,00	28.846,00
Actius Valorats a cost	0,00	0,00			0,00	0,00
Actius a valor raonable amb canvis en PiG	3.345.239,94	2.874.708,19	0,00	0,00	3.345.239,94	2.874.708,19
Total llarg termini	3.374.085,94	2.903.554,19	134.963,80	129.757,05	3.509.049,74	3.033.311,24

A curt termini:

Categories	Instruments financers a curt termini			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	2022	2021	2022	2021
Actius a cost amortitzat			0,00	0,00
- Préstecs i partides a cobrar	3.944.122,22	3.761.468,58	3.944.122,22	3.761.468,58
Actius a valor raonable amb canvis en PiG	100.000,00	106.250,03	100.000,00	106.250,03
Actius valorats a cost			0,00	0,00
Total curt termini	4.044.122,22	3.867.718,61	4.044.122,22	3.867.718,61



El detall dels actius financers al tancament dels exercicis 2022 i 2021, per cadascuna de les categories, és el següent:

	2022			2021		
	A LLARG	A CURT	TOTAL	A LLARG	A CURT	TOTAL
Instruments de Patrimoni						
- Participacions en altres entitats	28.846,00	0,00	28.846,00	28.846,00	0,00	28.846,00
- Fons d'inversió en renda fixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Fons d'inversió en renda variable	3.345.239,94	0,00	3.345.239,94	2.874.708,19	0,00	2.874.708,19
						0,00
Crèdits, derivats i altres						0,00
- Fiances i dipòsits (Valorades a cost)	59.963,80	0,00	59.963,80	54.757,05	0,00	54.757,05
- CatSalut	0,00	2.636.937,29	2.636.937,29	0,00	2.545.526,14	2.545.526,14
- ICS	0,00	149.850,75	149.850,75	0,00	120.597,00	120.597,00
- Altres Hospitals i entitats privades	0,00	244.015,26	244.015,26	0,00	296.030,48	296.030,48
- Altres Deutors	0,00	117.251,45	117.251,45	0,00	115.108,10	115.108,10
- Bestretes al personal	0,00	3.276,21	3.276,21	0,00	0,00	0,00
- Fundacions vinculades	0,00	792.791,26	792.791,26	0,00	684.206,86	684.206,86
- Crèdits a Fundacions vinculades	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00
- Dipòsits i imposicions a termini i interessos pendents de cobrament	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	106.250,03	106.250,03
- Crèdits a tercers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3.509.049,74	4.044.122,22	7.553.171,96	3.033.311,24	3.867.718,61	6.901.029,85

Al tancament de l'exercici 2022 els Fons d'inversió s'han valorat a valor raonable, i s'ha registrat contra pèrdues i guanys la variació.

Les imposicions a curt termini és corresponen a 100.000 euros en Triodos amb venciment a 22/10/2023.

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 2022, del qual es va condonar 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 2022 i 2021, per cadascuna de les categories, és el següent:

A llarg termini:

	Instruments financers a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	Total
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
A cost amortitzat						
Dèbits i partides a pagar	363.961,41	718.975,28	52.562,71	52.562,71	416.524,12	771.537,99
Passius a valor raonables amb canvis en PiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantinguts 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
Total llarg termini	363.961,41	718.975,28	52.562,71	52.562,71	416.524,12	771.537,99

A curt termini:

	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	Total
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
A cost amortitzat						
Dèbits i partides a pagar	172.653,30	167.391,33	1.069.483,15	980.038,91	1.242.136,45	1.147.430,24
Passius a valor raonables amb canvis en PiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantinguts 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
Total curt termini	172.653,30	167.391,33	1.069.483,15	980.038,91	1.242.136,45	1.147.430,24



El detall per venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2022, per cadascuna de les classes, és el següent:

ANY 2022 Classe	Venciment						Total III/t	Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys		
Deutes amb entitats de crèdit - Préstecs	172.653,30	174.112,62	169.059,20	20.789,59	0,00	0,00	363.961,41	536.614,71
Altres Deutes								
- Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Fiances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256,21	256,21	256,21
- Proveïdors d'immobilitzat	13.478,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.478,96
- Cànon dret de superfície Ajuntament de Barcelona	574,69	552,58	531,33	510,9	491,25	11.390,74	13.476,80	14.051,49
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Proveïdors	88.226,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.226,26
- Creditors empreses del grup	59.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00
- Creditors diversos	89.612,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.612,89
- Personal	818.590,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818.590,35
Total	1.242.136,45	178.548,17	173.473,50	25.183,46	4.374,22	34.944,77	416.524,12	1.658.660,57



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

ANY 2021 Classe	Venciment						Total III/t	Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys		
Deutes amb entitats de crèdit - Préstecs	167.391,33	167.804,27	171.747,66	165.017,31	57.459,97	156.946,07	718.975,28	886.366,61
Altres Deutes								
- Creditors per arrendament 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	176.161,96	169.411,18	61.834,19	191.890,84	771.537,99	1.918.968,23

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 2022 per un valor de 411.837,76 euros (per l'exercici 2021 per un import de 383.226,18 euros) i els increments salarials del nou conveni col·lectiu pendents de pagament per import de 104.307,69 €.

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 2022	Total pendent 2021
La Caixa	01/08/2029	1.000.000,00	139.431,71	56.030,31	195.462,02	435.389,82
Banc Sabadell	29/11/2025	780.000,00	224.529,70	113.776,28	338.305,98	449.831,18
Altres					2.846,71	1.145,61
Total					536.614,71	886.366,61

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 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'euríbor 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 2022 s'han registrat unes pèrdues de crèdits comercials per valor de 7.936,85 euros. (51.856,25 euros al 2021).

Els imports reconeguts com a despesa financera en base al cost amortitzat dels diversos préstecs que te contractada la Fundació han ascendit a 15.834,40 euros en el 2022 (16.903,60 euros en el 2021).



Durant el 2022 s'ha meritat ingrés financer per import de 17.412,23 euros i en el 2021 per import de 319.318,54 euros, així com unes pèrdues financeres per import de 494.934,94 euros i 63.977,75 euros, al 2022 i 2021 respectivament.

NOTA 9. FONS PROPIS

Detall dels moviments:

	SALDO INICIAL 01/01/2021	2021		SALDO FINAL 31/12/2021	2022		SALDO FINAL 31/12/2022
		ENTRADES	TRASPAS.		ENTRADES	TRASPAS.	
Fons fundacional	12.020,24	0,00	0,00	12.020,24	0,00	0,00	12.020,24
Reserves	10.271.053,04	297.510,36	707.950,68	11.276.514,08	0,00	821.650,65	12.098.164,73
Resultat de l'exercici	707.950,68	821.650,65	-707.950,68	821.650,65	510.506,55	-821.650,65	510.506,55
Totals	10.991.023,96	1.119.161,01	0,00	12.110.184,97	510.506,55	0,00	12.620.691,52

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 s'efectua inventari físic d'aquestes partides i es consideren unes existències de 6.137,92 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 pendants d'inspeccionar les liquidacions de tots el impostos que li són d'aplicació. En opinió de la Direcció de la Fundació, no existeixen contingències significatives que poguessin derivar-se de possibles inspeccions tributàries.

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

	2022				2021			
	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	195.487,27	0,00	0,00	0,00	194.611,03
Retencions IRPF lloguers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Retencions a compte	0,00	11.420,18	0,00	0,00	0,00	380,52	0,00	0,00
I.V.A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.697,73	0,00	0,00
Seguretat social corrent	0,00	0,00	0,00	240.434,00	0,00	0,00	0,00	178.199,20
Aplaçaments Seguretat Social (1)	0,00	0,00	38.829,70	0,00	0,00	0,00	38.829,70	0,00
	0,00	11.420,18	38.829,70	435.921,27	0,00	3.078,25	38.829,70	372.810,23

(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 l'any 2024 i l'últim el desembre del 2033.

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"

	2022	2021
CatSalut	10.217.667,97	9.636.971,35
ICS	844.614,00	604.567,50
Altres Entitats privades	868.328,72	723.572,22
Particulars	640.343,19	633.946,81
Total	12.570.953,88	11.599.057,88



El ingressos provinents de CatSalut ha estat efectuada d'acord amb les condicions fixades amb els convenis vigents i les corresponents clàusules addicionals, d'acord amb la clàusula 44 i 45 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":

	2022	2021
Material Sanitari	184.660,52	138.980,47
Materials de Neteja i altres aprovisionaments	14.852,91	2.894,48
Professionals externs	612.871,24	483.247,31
Proves externes	38.959,80	25.627,69
Serveis de Neteja i bugaderia	246.099,25	239.455,13
Altres treballs i serveis exteriors	214.085,61	213.609,27
Variació d'existències	-5.536,91	0,00
	1.305.992,42	1.103.814,35

3/ Detall de la partida "Càrregues Socials":

	2022	2021
Seguretat Social	1.989.734,39	1.849.287,51
Altres despeses socials	119.037,79	84.233,47
	2.108.772,18	1.933.520,98

4/ Detall de la partida "Serveis Exteriors":

	2022	2021
Despeses de formació i investigació	6.000,00	6.000,00
Arrendaments	133.227,56	137.172,36
Reparacions i conservació	356.413,02	340.936,33
Serveis professionals independents	167.505,75	171.183,85
Transports	5.520,41	34.058,13
Assegurances	38.332,68	37.202,27
Serveis bancaris i similars	17.034,18	14.685,97
Publicitat i relacions públiques	10.001,65	28.838,77
Subministraments	127.076,42	112.076,42
Altres serveis	76.157,18	58.312,21
	937.268,85	940.466,31



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

	2022	2021
Pèrdues per crèdits comercials incobrables	7.936,85	51.856,25
	7.936,85	51.856,25

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

	2022	2021
Altres donatius a entitats	32.404,48	149.363,41
	32.404,48	149.363,41

7/ Detall de la partida "Altres Resultats":

	2022		2021	
	INGRÉS	DESPESA	INGRÉS	DESPESA
Ingressos/Despeses extraordinàries	18.148,39	16.415,56	41,48	1.608,87
	18.148,39	16.415,56	41,48	1.608,87

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

	2022	2021
Docència	40.823,10	19.826,24
Arrendament	113.590,86	111.702,95
Assistència a altres entitats	5.131,00	5.075,85
Serveis al personal	11.491,39	5.340,24
Altres	845,27	656,00
Prestacions de serveis a fundacions vinculades (*)	357.887,93	382.224,15
	529.769,55	524.825,43

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



Any	Ingrés Total Fundació	Despeses Patrimonials	Diferència	A APLICAR 70%	Despeses Fundacionals Exercici	IMPORT					Pendent de destinar
						DESTINAT EN L'EXERCICI					
						2018	2019	2020	2021	2022	
2018	10.399.298,44	0	10.399.298,44	7.279.508,91	10.203.402,99	10.203.402,99					0
2019	10.835.150,92	0	10.835.150,92	7.555.875,73	10.798.945,14	0	10.798.945,14				0
2020	11.525.922,88	0	11.525.922,88	8.068.146,02	10.817.972,20	0	0	10.817.972,20			0
2021	12.537.546,98	0	12.537.546,98	8.776.282,89	11.715.896,33	0	0	0	11.715.896,33		0
2022	13.194.553,96	0	13.194.553,96	9.236.187,77	12.684.047,41	0	0	0	0	12.684.047,41	0
DESTINAT						98%	99%	94%	93%	96%	

NOTA 14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Detall dels moviments:

	SALDO INICIAL 31/12/2021	2021		SALDO FINAL 31/12/2021	2022		SALDO FINAL 31/12/2022
		DOTACIONS	APLICACIONS		DOTACIONS	APLICACIONS	
Prest. a llarg tèrm. i altres contingència. al personal	65.818,68	0	0	65.818,68	0	0	65.818,68
Contingències iva servei neteja	86.435,18	0	0	86.435,18	0	0	86.435,18
Altres provisions	0	10.017,88	0	10.017,88	0	10.017,88	0
	<u>152.253,86</u>			<u>162.271,74</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 sociosanitaris 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 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 (38,7 milers d'euros el 2021).

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 2.792,68 euros per aquest concepte (2.622,24 euros el 2021).

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 31/12/2021	ALTES 2022	IMPUTAT A RESULTATS		PENDENT IMPUTACIÓ 31/12/2022
		ANYS ANTER. A 2021	ANY 2021	TOTAL ACUMULAT			ANY 2022	TOTAL ACUMULAT	
Subvenció Construc. Edifici	232.562,00	101.770,48	4.639,92	135.431,44	97.130,56	0,00	4.639,92	140.071,36	92.490,64
Subvenció Dret Superfície(*)	1.914.375,00	1.717.855,73	25.773,00	222.292,27	1.692.082,73	0,00	25.773,00	248.065,27	1.666.309,73
Subvenció Fundació la Caixa	14.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.050,00	0,00	14.050,00	14.050,00
	2.160.987,00	1.819.626,21	30.412,92	357.723,71	1.789.213,29	14.050,00	30.412,92	402.186,63	1.772.850,37

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:

	2022	2021
- Ajuntament de Barcelona	0,00	3.000,00
- Diputació de Barcelona	0,00	1.988,58
- Departament de Salut	10.183,60	29.654,25
- Departament Treball, Afers Socials i Famílies	0,00	14.215,91
- Departament Territori i Sostenibilitat	0,00	0,00
- Laboratoris	3.000,00	9.600,00
- Altres	-32.876,24	5.431,99
	<u>-19.692,64</u>	<u>63.890,73</u>

NOTA 18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

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

NOTA 19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

FUNDACIÓ TALLERS

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 de 2021 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 va ser una decisió voluntària i conjunta, basada en la mútua confiança i generada des de l'oportunitat, lluny de necessitats ni d'urgències. Està motivada per una manera de treballar mot 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 i projecte sinèrgiques a les seus d'ambdues entitats per a conèixer in situ la realitat d'un servei o departament.
- Homogeneitzar processos i unificació de tasques als serveis de suport d'ambdues entitats.

El procés de confluència es va iniciar l'any 2021 però a finals de 2022 no ha quedat consolidat a tots els nivells. Tot i que la presa de decisions ja és conjunta a nivell de patronat, ampliat a ambdues entitats al maig de 2021, el funcionament d'alguns serveis de suport, en especial el departament financer s'ha mantingut per separat l'exercici anual 2022.



ASSOCIACIÓ ESTEL TÀPIA I FUNDACIÓ SANT PERE CLAVER

L'Associació Estel Tapia i la Fundació Sant Pere Claver són entitats del grup que per motius diversos tenen actualment poca activitat. L'associació Estel Tàpia va traspasar el seu CET 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'arrendament 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 saldos amb entitats vinculades al tancament dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

	2022					
	FLA	SPCFSS	ASS. ESTEL TÀPIA	FUND. SANT PERE CLAVER	TALLERS	TOTAL
Previsió càrrec prestació de serveis de l'exercici	67.252,63	194.439,6	0,00	0,00	93.082,65	354.774,88
Imports pendents prestació de serveis	150.872,95	287.143,43	0,00	0,00	0,00	438.016,38
Credits concedits	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Deudor/Creditor per IVA	0,00	159,30	0,00	0,00	0,00	159,30
Altres	0,00	-59.000,00	0,00	0,00	0,00	-59.000,00
	218.125,58	497.742,33	0,00	0,00	93.082,65	808.950,56

	2021					
	FLA	SPCFSS	ASS. ESTEL TÀPIA	FUND. SANT PERE CLAVER	TALLERS	TOTAL
Previsió càrrec prestació de serveis de l'exercici	90.319,37	175.855,00	0,00	0,00	0,00	266.174,37
saldos prestació de serveis exercicis anteriors	89.712,58	317.866,71	0,00	0,00	0,00	407.579,29
Credits concedits	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00
Deudor/Creditor per IVA	-520,66	77,87	0,00	0,00	0,00	-442,79
Altres	0,00	10.453,20	0,00	0,00	0,00	10.453,20
	179.511,29	579.252,78	0,00	0,00	0,00	758.764,17



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 detalla el saldo deutor per 159,30 euros amb la SPCFSS 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 2022 i 2021 és el següent:

2022						
	FLA	SPCFSS	ASS. ESTEL TAPIA	FUND. SANT PERE CLAVER	TALLERS	TOTAL
Serveis prestats (Nota 12.7)	67.252,63	135.439,60	0,00	0,00	93.082,65	295.774,88
Carrec 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	0,00	0,00
Donatius efectuats (Nota 12.5)	0,00	11.000,00	0,00	8.800,00	0,00	19.800,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	67.252,63	146.439,60	0,00	8.800,00	93.082,65	315.574,88

2021						
	FLA	SPCFSS	ASS. ESTEL TAPIA	FUND. SANT PERE CLAVER	TALLERS	TOTAL
Serveis prestats (Nota 12.7)	90.319,37	175.855,00	0,00	0,00	93.082,65	268.937,65
Carrec prestació de serveis exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstecs concedits	0,00	0,00	3.106,39	0,00	0,00	3.106,39
Donatius efectuats (Nota 12.5)	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90.319,37	181.855,00	3.106,39	6.000,00	93.082,65	278.044,04



NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

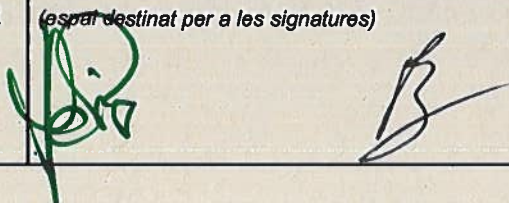
Distribució del Personal

La distribució del nombre mig de treballadors, per categoria i sexe, per a l'exercici 2022 i 2021 respectivament, és el següent:

	Nombre mig Personal equivalent a 40 hores	NOMBRE AL TERME DE L'EXERCICI 31/12/2022		
		DONES	HOMES	TOTAL
Direcció	3,06		4	4
Personal Assistencial				
Titulats Superiors	57,73	50	24	74
Titulats de grau mitja	38,47	34	10	44
FP Nivell I	5,64	6	1	7
FP Nivell II	3,79	4		4
Personal no qualificat				
Personal de Serveis Generals	52,24	40	15	55
TOTAL	160,93	134	54	188

	Nombre mig Personal equivalent a 40 hores	NOMBRE AL TERME DE L'EXERCICI 31/12/2021		
		DONES	HOMES	TOTAL
Direcció	4		4	4
Personal Assistencial				
Titulats Superiors	57,6	49	21	70
Titulats de grau mitja	36,62	28	12	40
FP Nivell I	7,08	7	1	8
FP Nivell II	1,89	2		2
Personal no qualificat				
Personal de Serveis Generals	47,45	36	15	51
TOTAL	154,64	122	53	175





Honoraris auditors

Les remuneracions meritades pels auditors de comptes han estat de 7.300 euros, exclusivament per serveis d'auditoria de comptes (6.693 euros el 2021).

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 meritades pels membres del Consell Directiu han estat de 263 milers d'euros (319 milers d'euros el 2021).

Canvis en la composició de l'òrgan de govern

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

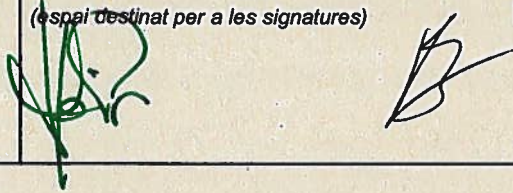
President: Pere Benito Ruiz
Vice-President: Montserrat Jara Martin
Secretària: Pepa Picas Centellas
Tresorer: Joan Torres i Carol
Vocal: Isabel Montraveta Rexach
Vocal: Rafael Ferrer Coch
Vocal: Serge Louis Bourgeois Poggi
Vocal: Antoni Rodríguez Sivera
Vocal: Ester Sarquella Caselles
Vocal: Josep Caminal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

NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

	2022	2021
Al·lèrgia	625.208,21	562.230,84
Especialitats mèdiques	160,30	9.055,09
Salut Mental	10.249.902,85	9.658.719,89
Odontologia	814.102,89	704.349,97
Proves complementaries	881.579,63	1.650.102,28
Total	12.570.953,88	12.598.057,88





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.

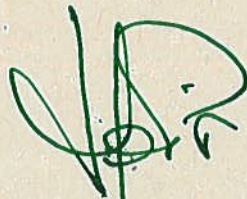
La Fundació presenta la següent informació relativa al període mig de pagament a proveïdors basant-se en l'establert a la resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria del comptes anuals en relació amb el període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

	2022	2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	31,11	34,69
Ràtio d'operacions pagades	30,40	34,53
Ràtio d'operacions pendents de pagament	42,92	48,87
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.493.000,62	2.184.822,15
Total pagaments pendents	150.618,17	25.521,36

Barcelona, 14 de juny del 2023



Pere Benito Ruiz
President



Pepa Picas Centellas
Secretària

