

**SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ  
SERVEIS SOCIALS**

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

Protocol número: A-8.027

FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, S.L. CIF: B-58671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 218. Foli número 18277. Inscripció 2ª

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



## ÍNDEX

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



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

Al Patronat de  
**Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials**

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals de **Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells abreujats, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 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**

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

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

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

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

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

**Operacions amb parts vinculades (nota 15 de la memòria)**

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

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

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

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

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



### **Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals**

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

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

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

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

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

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



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

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

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


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

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

Barcelona, 30 de juny de 2022

**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.**

**2022 Núm. 20/22/13532**

**IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR**

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

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ  
SERVEIS SOCIALS**

Comptes anuals exercici 2021





**SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ SERVEIS SOCIALS**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL**

**31 DE DESEMBRE DE 2021**





BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU

	Notes	2021	2020
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>423.762,44</b>	<b>490.386,96</b>
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Nota 6	929,17	3.075,57
IMMOBILITZAT MATERIAL	Nota 5	245.729,79	290.300,76
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES		0,00	0,00
BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL		0,00	0,00
INVER. EN ENTITATS DEL GRUP I ASS. A LLARG TERMINI		0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	Nota 8	177.103,48	197.010,63
Instruments de patrimoni		124,02	35.124,02
Altres actius financers		176.979,46	161.886,61
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>1.187.526,50</b>	<b>1.410.500,36</b>
EXISTÈNCIES		0,00	0,00
USUARIS, PAT. I ALTRES COMPT. A COBRAR		367.790,99	655.845,18
Usuaris deutors per vendes i préstec. serveis	Nota 8	359.335,29	579.579,50
Deutors, Entitats del grup i altres vinculades	Nota 8 / 15	4.323,41	62.709,98
Patrocinadors		0,00	0,00
Altres deutors		2.661,62	5.422,60
Personal		1.470,67	1.880,00
Actius per imp.corrent i crèdits amb Ad. Públiques		0,00	6.253,10
Fundadors i socis per desemborsament Pds.		0,00	0,00
INVERSIONS EN ENTITATS GRUP I ASS. CURT TERMINI		0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		0,01	1.104,49
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		5.088,81	3.037,78
EFFECTIU I ALT. ACT. LÍQUIDS EQUIVALENTS	Nota 8	814.646,69	750.512,91
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>1.611.288,94</b>	<b>1.900.887,32</b>





*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2021	2020
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>374.697,60</b>	<b>309.970,64</b>
<b>FONS PROPIS</b>	<i>Nota 10</i>	374.697,60	309.970,64
<b>FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS</b>			
Fonts dotacionals o fons socials		230.000,00	230.000,00
Fonts dotacionals o socials pdts.de desemborsar		0,00	0,00
<b>FONS ESPECIALS</b>		0,00	0,00
<b>EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS</b>		79.970,64	38.394,39
<b>EXC.PDTS APLICAC.EN ACT. ESTÀTUTARIES</b>		0,00	0,00
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>		64.726,96	41.576,25
<b>APORTACIONS PER A COMPENSAR PÈRDUES</b>		0,00	0,00
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>244.780,00</b>	<b>320.450,00</b>
<b>PROVISIONS A LLARG TERMINI</b>		0,00	0,00
<b>DEUTES A LLARG TERMINI</b>		169.780,00	195.450,00
Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
Altres deutes a llarg termini	<i>Nota 5</i>	169.780,00	195.450,00
<b>DEUTES AMB ENT.GRUP A LLARG TERMINI</b>	<i>Nota 9 / 15</i>	75.000,00	125.000,00
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>1.013.843,04</b>	<b>1.270.466,68</b>
<b>PROVISIONS A CURT TERMINI</b>		134.687,66	134.687,66
<b>DEUTES A CURT TERMINI</b>		-2.585,12	8.321,56
Deutes amb entitats de crèdit	<i>Nota 9</i>	0,00	0,00
Altres passius financers		-2.585,12	8.321,56
<b>DEUTES AMB ENT.GRUP A CURT TERMINI</b>	<i>Nota 9 / 15</i>	2.667,36	797,17
<b>CREDITORS PER ACTIVIT.I ALTRES COMPTES A PAGAR</b>	<i>Nota 9</i>	849.870,61	1.115.312,25
Proveïdors		155.281,16	218.008,21
Proveïdors, entitats del grup	<i>Nota 15</i>	504.174,11	704.920,99
Creditors varis		0,00	0,00
Personal (Remuneracions pendents de pagament)		89.142,80	68.793,09
Passius per imp.cnt i altres deutes amb Ad.Públ	<i>Nota 12</i>	101.272,54	123.589,96
Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
<b>PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI</b>		7.170,83	11.348,04
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>1.611.288,94</b>	<b>1.900.887,82</b>





COMPTE DE RESULTATS

	Notes	2021	2020
<b>INGRESSOS PER ACTIVITATS</b>		3.824.788,60	4.196.259,44
Vendes i prestació de serveis	<i>Nota 13</i>	3.301.816,09	3.721.951,44
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		0,00	0,00
Ingressos de promocions patrocinadors i col·laboracions		0,00	0,00
Subvencions, donacions i altres ingressos		522.972,51	474.308,00
<b>AJUSTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES</b>		-104.097,81	-16.320,00
Ajuts concedits	<i>Nota 13</i>	-104.097,81	-16.320,00
<b>VARIACIÓ D'EXISTENCIES DE P. ACABATS I EN CURS</b>		0,00	0,00
<b>TREBALLS REAL.PER L'ENTITAT PER AL SEU ACTIU</b>		0,00	0,00
<b>APROVISIONAMENTS</b>	<i>Nota 13</i>	-671.980,90	-654.440,48
<b>ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS</b>		58.700,19	77.928,00
Ingressos per arrendaments		0,00	0,00
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		58.700,19	77.928,00
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<i>Nota 13</i>	-2.243.245,37	-2.497.956,94
<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<i>Nota 13</i>	-742.773,92	-900.910,89
<b>AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>		-26.182,66	-28.372,81
<b>SUBV.DONACIONS I LLEGATS TRASP. AL RESULTAT</b>		0,00	0,00
<b>EXCÉS DE PROVISSONS</b>		0,00	0,00
<b>DETERIOR. I RESUL.PER ALIENAC. L'IMMOBILITZAT</b>		-226,76	-134.687,66
<b>ALTRES RESULTATS</b>		4.740,51	58,88
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		99.721,88	41.557,54
<b>DETERIOR. I RESUL.PER ALIENAC. IMMOBILITZAT FINANCER</b>		-35.000	0
<b>RESULTAT FINANCER</b>		-34.994,92	18,71
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		64.726,96	41.576,25
<b>IMPOST SOBRE BENEFICIS</b>		0,00	0,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		64.726,96	41.576,25





*(Handwritten signatures in blue ink)*

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		Notes	Dotació		Resultat de		Total
			Fundacional	Reserves	l'exercici	Subvencions	
Saldo final de l'exercici	31/12/2019	Nota 10	230.000,00	100.758,24	-62.363,85	0,00	268.394,39
Saldo ajustat a l'inici	01/01/2020		230.000,00	100.758,24	-62.363,85	0,00	268.394,39
Augments de la Dotació Fundacional			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes			0,00	0,00	41.576,25	0,00	41.576,25
Altres variacions del P.Net			0,00	-62.363,85	62.363,85	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici	31/12/2020	Nota 10	230.000,00	38.394,39	41.576,25	0,00	309.970,64
Saldo ajustat a l'inici	01/01/2021		230.000,00	38.394,39	41.576,25	0,00	309.970,64
Augments de la Dotació Fundacional			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes			0,00	0,00	64.726,96	0,00	64.726,96
Altres variacions del P.Net			0,00	41.576,25	-41.576,25	0,00	0,00
Saldo final de l'exercici	31/12/2021	Nota 10	230.000,00	79.970,64	64.726,96	0,00	374.697,60





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

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 5

## MEMÒRIA EXERCICI 2021

### NOTA 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

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

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

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

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

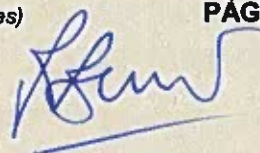
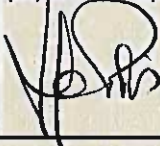
President:	Pere Benito Ruiz
Vice-President:	Montserrat Jara Martin
Secretària:	Pepa Picas Centellas
Tresorer:	Antoni Rodríguez Sivera
Vocal:	Isabel Montraveta Rexach
Vocal:	Carlos Gutiérrez Pardo
Vocal:	Rafael Ferrer Coch
Vocal:	Serge Louis Bourgeois Poggi
Vocal:	Joan Torres Carol
Vocal:	Jordi Romeu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

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

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







## **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **Imatge Fidel**

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

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

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

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

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

### **Comparació de la informació**

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

### **Agrupació de partides**

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

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

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

### **Canvis en criteris comptables**

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

### **Correcció d'errors**

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





### **NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS**

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

	2021 Euros	2020 Euros
<b>Base de repartiment</b>		
Excedent de l'exercici ò pèrdues de l'exercici	64.726,96	41.576,25
<b>Aplicació</b>		
A Romanent	43.939,36	0,00
A Excedents negatius d'exercicis anteriors	20.787,60	41.576,25
A romanent ò Excedents negatius d'exercicis anteriors	64.726,96	41.576,25

### **NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

#### **IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

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

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

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

#### **IMMOBILITZAT MATERIAL**

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

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





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

(espai destinat per a les signatures)

**PÀGINA 8**

La Fundació segueix el criteri de registrar com immobilitzat les obres d'art rebudes en cessió amb contrapartida a un deute a llarg termini per dipòsits. El valor de les obres d'art rebudes en dipòsit ascendeixen a 31 de desembre de 2021 a 169.780,00 euros.

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

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

## **ARRENDAMENTS**

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

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

## **INSTRUMENTS FINANCERS**

### **Actius financers**

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

#### **- Préstecs i partides a cobrar**

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

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

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

El cost amortitzat d'un instrument financer és l'import al qual inicialment va ser valorat, menys els reemborsaments de principal que s'hagin produït, més o menys, segons s'escaigui, la part imputada en el compte de resultats mitjançant la utilització del mètode del tipus d'interès efectiu, de la diferència





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

(espai destinat per a les signatures)

**PÀGINA 9**

entre l'import inicial i el valor de reemborsament en el venciment. En el cas d'actius financers a més es disminuirà (si s'escau) per la reducció de valor per deteriorament que hagi estat reconeguda. La Fundació ha valorat aquets actius financers pel seu valor raonable, considerant que les possibles diferències amb el seu valor al cost amortitzat no són significatives.

#### **- Inversions mantingudes fins al venciment**

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

#### **Passius financers**

Els passius financers de la Fundació es classifiquen com a:

##### **- Dèbits i partides a pagar**

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

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

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

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

#### **Impostos sobre beneficis**

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

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

#### **Ingressos i despeses**

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





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

(espai destinat per a les signatures)

**PÀGINA 10**

### **Provisions i contingències**

Els comptes anuals de la Fundació recullen com a provisions els passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar. Al tancament del exercici 2020 figura registrat un import de 134.687,66 euros corresponent a la possible reclamació per part de l'ajuntament de Barcelona en base al % d'ocupació de llits del hotel salut, en base als serveis prestats al Institut de serveis socials de Barcelona.

### **Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

No existeixen.

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

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

### **Subvencions, donacions i llegats**

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

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

### **Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades**

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





### NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

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

El detall dels moviments per a l'exercici 2020 va ser el següent:

	Saldo final	2020			Saldo final
	31/12/2019	ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	31/12/2020
<b>Valor de cost</b>					
Construccions	18.245,26	0,00	0,00	0,00	18.245,26
Maquinaria	10.686,84	0,00	0,00	1.361,85	12.048,69
Mobiliari	45.702,67	890,46	0,00	0,00	46.593,13
Altres Instal·lacions	200,90	0,00	0,00	0,00	200,90
Equips procés de dades	13.813,59	103,23	0,00	5.226,67	19.143,49
Obres d'art en dipòsit	195.000,00	450,00	0,00	0,00	195.450,00
Altre immobilitzat	68.018,79	0,00	0,00	0,00	68.018,79
Construccions en curs	1.072,35	5.956,17	0,00	-6.588,52	440,00
<b>Total Cost</b>	<b>352.740,40</b>	<b>7.399,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>360.140,26</b>
<b>Amortització acumulada</b>	<b>45.838,85</b>	<b>24.000,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.839,50</b>
<b>Valor net</b>	<b>306.901,55</b>	<b>-16.600,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290.300,76</b>





Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats al tancament de l'exercici 2021 són 7.757,08 euros, i per l'exercici 2020 són 1.992,87 euros.

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

### **NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

El detall dels moviments per a l'exercici 2021 i 2020 es el següent:

	Saldo inicial	2020		Saldo final	2021		Saldo final
	01/01/2020	ENTRADES	TRASPASSOS	31/12/2020	ENTRADES	TRASPASSOS	31/12/2021
<b>Valor de cost</b>							
Propietat industrial	531,87	0,00	0,00	531,87	0,00	0,00	531,87
Aplicacions informàtiques	32.857,20	0,00	0,00	32.857,20	34,30	0,00	32.891,50
<b>Total Cost</b>	<b>33.389,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.389,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.423,37</b>
<b>Amortització acumulada</b>	<b>26.127,54</b>	<b>4.185,96</b>	<b>0,00</b>	<b>30.313,50</b>	<b>2.180,70</b>	<b>0,00</b>	<b>32.494,20</b>
<b>Valor net</b>	<b>7.261,53</b>	<b>-4.185,96</b>	<b>0,00</b>	<b>3.075,57</b>	<b>-2.146,40</b>	<b>0,00</b>	<b>929,17</b>

Els elements de l'immobilitzat intangibles totalment amortitzats al tancament de l'exercici 2021 són 29.428,20 euros, i per l'exercici 2020 per import de 17.936,50 euros.

### **NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR**

La Fundació comptabilitza com a despesa de l'exercici les quotes de lloguer satisfetes de diversos pisos ocupats per persones beneficiaries d'alguns dels diversos programes socials que desenvolupa, amb un cost anual de 164.031,49 euros.

Així mateix es registren com a despesa els contractes de rënting de elements d'import no significatiu adquirits per aquest mitjà. La despesa corresponent a l'exercici per aquest concepte es de 7.445,63 euros.





## NOTA 8. ACTIUS FINANCERS

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

El detall a llarg termini al tancament dels exercicis 2021 i 2020, per cadascuna de les categories, és el següent:

	2021	2020
Inversions en participacions	124,02	35.124,02
Fiances	176.979,46	161.886,61
	<u>177.103,48</u>	<u>197.010,63</u>

Figura registrat com a inversió financera a llarg termini els imports de les fiances constituïdes amb entitats públiques com a garantia dels contractes de prestació de serveis dels quals la Fundació és la adjudicatària, per un import de 156.879,17 euros. També hi ha altres fiances de l'entitat i de les UTEs a les que pertany, per import 20.100,29 euros

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

El detall a curt termini al tancament dels exercicis 2021 i 2020, per cadascuna de les categories, és el següent:

	2021	2020
<b>Inversions en entitats grup a c/t</b>		
Altres inversions	0,00	0,00
<b>Inversions financeres c/t</b>		
Altres inversions financeres	0,01	1.104,49
<b>Usuaris i altres comptes a cobrar</b>		
Usuaris i altres deutors	47.779,54	141.668,73
Consorci Serveis Socials de Barcelona	98.071,38	210.892,55
Departament de treball, afers socials i famílies	50.926,76	44.778,55
Direcció General d'Autonomia Presonal i Discapacitat	33.823,50	34.819,04
Institut Municipal Serveis Socials de Barcelona	103.989,09	96.013,99
Clients per integració UTE	28.877,31	61.867,85
Clients, empreses del grup	4.323,41	61.798,98
<b>Total</b>	<u>367.790,99</u>	<u>652.848,18</u>





**Efectiu i altres actius líquids equivalents**

2021	2020
------	------

Inclou els saldos de caixa i comptes corrents en entitats financeres.

814.646,69	750.512,91
------------	------------

Durant l'exercici 2021 s'han registrat pèrdues per crèdits comercials per import de 11.657,86 euros.

**NOTA 9. PASSIUS FINANCERS**

Els passius financers es classifiquen com a derivats i altres valorats a cost amortitzat, i el seu detall al tancament dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

	2021	2020
Deutes amb entitats vinculades l/l (FSSPC)	75.000,00	125.000,00
	<u>75.000,00</u>	<u>125.000,00</u>
Deutes amb entitats vinculades c/t (FSSPC)	2.667,36	797,17
Proveïdors i creditors	155.281,16	218.008,21
Proveïdors, entitats del grup	504.174,11	704.920,99
Personal. Remuneracions pendents de pagament	89.142,80	68.763,09
Hisenda Publica creditora (Veure nota 12)	101.272,54	123.589,96
Acomptes usuaris	0,00	0,00
Altres deutes a curt termini	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit (per integració UTE Primer la Llar i UTE Dar Chabab)	-2.585,12	8.321,56
	<u>849.952,85</u>	<u>1.124.430,98</u>
<b>Total</b>	<b><u>924.952,85</u></b>	<b><u>1.249.430,98</u></b>

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

**NOTA 10. FONS PROPIS**

Detall dels moviments es el següent:

	SDO.INICIAL	2020		SDO.FINAL	2021		SDO.FINAL
	01/01/2020	ENTRADES	TRASP.	31/12/2020	ENTRADES	TRASP.	31/12/2021
Fons dotacional (*)	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00
Remenant(Excedents exercicis anteriors)	100.758,24	0,00	-62.363,85	38.394,39	0,00	41.576,25	79.970,64
Excedent de l'exercici (Pèrdua)	-62.363,85	41.576,25	62.363,85	41.576,25	64.726,96	-41.576,25	64.726,96
	<u>268.394,39</u>	<u>41.576,25</u>	<u>0,00</u>	<u>309.970,64</u>	<u>64.726,96</u>	<u>0,00</u>	<u>374.697,60</u>





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

### NOTA 11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Fundació no ha rebut cap import en concepte de subvencions en capital.  
Les subvencions a l'explotació es detallen a la Nota 13.

### NOTA 12. SITUACIÓ FISCAL

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

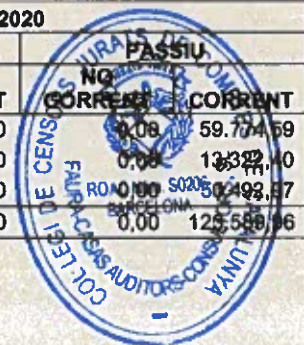
La Fundació Sant Pere Claver Fundació Serveis Socials, junt amb la Fundació Privada Lluís Artigues i Fundació Sanitària Sant Pere Claver, tributen des de 01/01/2012 en el Règim Especial de Grup d'Entitats, regulat al capítol IX del títol IX de la Llei 37/1992 de l'impost sobre el Valor Afegit, i tenen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

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

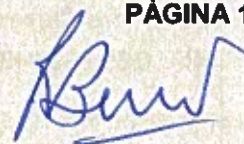
Al final de l'exercici, la Fundació tenia pendents d'inspeccionar les liquidacions de tots els impostos que li són d'aplicació. En opinió de la Direcció de la Fundació, no existeixen contingències significatives que poguessin derivar-se de possibles inspeccions tributàries.

El detall dels saldos amb les administracions públiques al tancament dels exercicis 2021 i 2020 és el següent:

	2021				2020			
	ACTIU		PASSIU		ACTIU		PASSIU	
	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT
Ret. IRPF	0,00	0,00	0,00	43.400,54	0,00	0,00	0,00	59.774,59
IVA	0,00	0,00	0,00	7.017,82	0,00	0,00	0,00	13.322,40
Seg. Social	0,00	0,00	0,00	50.854,18	0,00	0,00	0,00	50.293,57
	0,00	0,00	0,00	101.272,54	0,00	0,00	0,00	123.389,96







### NOTA 13. INGRESSOS I DESPESES

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

	2021	2020
<b>Prestació de Serveis</b>		
Consorci de Serveis Socials de Barcelona (Residència 3 Pins)	1.073.473,20	1.170.278,37
Consorci de Serveis Socials de Barcelona Gestió Llar -Residència (Centre de dia)	102.674,84	123.416,53
Institut Municipal Serveis Socials (Residència Cal Muns)	1.223.665,01	1.159.585,38
Institut Municipal Serveis Socials (Hotel Salut)	0,00	522.879,67
Copagament usuaris	102.086,85	214.457,66
Programes socials	307.095,43	31.671,41
Integració serveis,UTE	492.820,76	499.662,42
<b>Total</b>	<b>3.301.816,09</b>	<b>3.721.951,44</b>

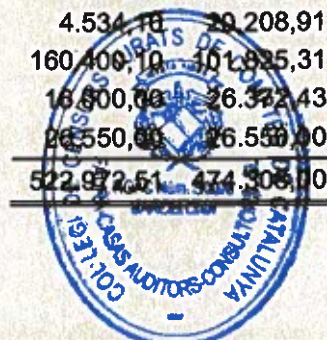
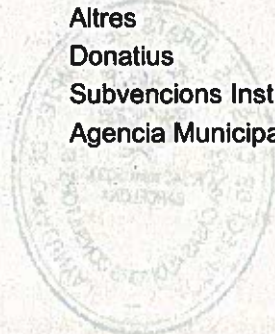
En data 10 d'Abril del 2017 es va renovar l'adjudicació del procediment de licitació del Consorci de Serveis Socials de Barcelona a la Fundació Serveis Socials, la gestió de la residència i centre de dia per a persones amb discapacitat intel·lectual Tres Pins, gestió que porta realitzant des del 01/10/2011.

En data 7 de Març de 2017 es va formalitzar el contracte que té per objecte la contractació de 45 places d'acolliment residencial per a persones sense llar amb discapacitat intel·lectual amb l'Ajuntament de Barcelona.

#### Detall de les Subvencions i donacions:

##### Subvencions donacions i altres Ingressos

	2021	2020
Programa suport a la llar DGAPD (Veure nota 18)	138.916,44	127.026,00
Programa Llar amb suport DGAPD (veure nota 18)	65.639,20	64.892,74
Club social	110.932,67	107.432,61
Altres	4.534,10	20.208,91
Donatius	160.400,10	161.825,31
Subvencions Institut Municipal de persones amb discapacitat	16.800,00	26.322,43
Agència Municipal de l'habitatge	26.550,00	26.550,00
<b>Total</b>	<b>522.972,51</b>	<b>474.306,00</b>





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

(espai destinat per a les signatures)



PÀGINA 17



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

	2021	2020
Donació Coordinadora d'Entitats del Poble Sec	6.000,00	6.000,00
Donació Associació Cívica La Nau	97.397,81	0
Donació Associació Estel Tàpia		9.000,00
Altres	700,00	1.320,00
	<u>104.097,81</u>	<u>16.320,00</u>

**3/ Detall de la partida "APROVISIONAMENTS":**

	2021	2020
Serveis de càtering	296.205,75	295.458,79
Serveis de neteja	233.081,24	202.650,61
Altres	142.693,91	156.331,08
	<u>671.980,90</u>	<u>654.440,48</u>

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

	2021	2020
Sous i salaris	1.763.917,20	1.949.226,83
Indemnitzacions	14,45	5.619,00
Càrregues socials. (Seguretat Social)	465.224,98	524.364,47
Altres despeses socials	14.088,74	18.746,64
	<u>2.243.245,37</u>	<u>2.497.956,94</u>





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

	2021	2020
Projectes	0	0
Lloguers	222.494,08	285.030,38
Reparacions i conservació	90.056,70	116.375,77
Serveis professionals independents (**)	260.020,31	311.639,48
Transports	1.936,84	483,69
Assegurances	11.206,52	11.850,95
Serveis bancaris	4.624,96	4.595,52
Publicitat propaganda i relacions públiques	2.264,59	2.014,70
Subministraments	98.996,22	133.276,79
Altres Serveis i Tributs	38.030,52	33.120,77
Pèrdues per incobrables	11.657,86	756,15
Altres despeses de gestió	1.485,32	1.766,69
	<u>742.773,92</u>	<u>900.910,89</u>

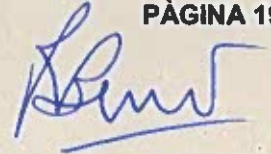
(\*\*) Inclou un import de 237 milers d'euros en concepte de prestació de serveis per part de la Fundació Sanitària Sant Pere Claver. (212,3 milers el 2020).

**6/ Detall de la partida "ALTRES RESULTATS":**

	2021	2020
Ingressos i despeses (-) excepcionals	4.740,51	58,88
	<u>4.740,51</u>	<u>58,88</u>





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

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

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

Durant l'exercici 2020, s'ha complert amb l'article 33 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació.

Any	Ingrés Total Fundació	Despeses Patrimonials	Diferència	A APLICAR 70%	Despeses Fundacionals Exercici	IMPORT					Pendent de destinar
						DESTINAT EN L'EXERCICI					
						2017	2018	2019	2020	2021	
2017	3.101.427,75	0	3.101.427,75	2.170.999,43	2.894.417,90	2.894.417,90					0
2018	3.723.457,39	0	3.723.457,39	2.606.420,17	3.555.603,82	0	3.555.603,82				0
2019	3.652.964,63	0	3.652.964,63	2.557.075,24	3.586.406,32	0	0	3.586.406,32			0
2020	4.113.197,37	0	4.113.197,37	2.879.236,16	3.935.874,28	0	0	0	3.935.874,28		0
2021	3.883.488,79	0	3.883.488,79	2.718.442,15	3.682.223,71	0	0	0	0	3.682.223,71	0
<b>DESTINAT</b>						<b>93%</b>	<b>95%</b>	<b>98%</b>	<b>96%</b>	<b>95%</b>	

## NOTA 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

La partida "Altres despeses d'explotació" del compte de resultats, inclou un import de 175.9 milers d'euros (de 212,3 milers d'euros l'any 2020) en concepte de prestacions i serveis rebuts de la Fundació Sanitària Sant Pere Claver durant l'exercici.

El passiu del balanç al tancament de l'exercici 2021 inclou un import a llarg termini de 75.000 euros, en concepte de préstec atorgat per la Fundació Sanitària. Així mateix figura com a curt termini l'import pendent dels serveis prestats, que no meriten interessos al seu favor (veure Nota 9). El detall del deute a curt termini és el següent:





- Càrrec prestació de serveis de l'exercici
- Càrrec prestació de serveis de exercicis anteriors
- Préstecs a curt termini
- Creditor per IVA

2021	2020
175.855,00	212.303,96
328.319,11	492.617,03
0	0
2.667,36	797,17
<b>506.841,47</b>	<b>705.718,16</b>

Total

### NOTA 16. NEGOCIS CONJUNTS

#### UTE Primer la Llar

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

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

Els estats financers a 31 de desembre de 2021 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:

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

ACTIU	31-12-21
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	<b>690,00</b>
II. Immobilitzat Material	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	0,00
<b>ACTIU CORRENT</b>	<b>83.027,16</b>
III. Deutors comercials i altres ctes.cobrar	8.823,30
IV. Inversions emp.grup i associades C/P	24.010,85
V. Periodificacions	572,98
VII. Efectiu i altres actius líquids	49.520,03





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

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 21

**TOTAL ACTIU** 83.714,16

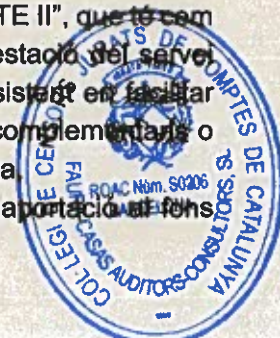
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>31-12-21</b>
<b>PATRIMONI NET</b>	<b>76.308,22</b>
I. Capital	75.000,00
V. Resultat de exercicis anteriors	0,00
VII. Resultat del exercici	1.308,22
<b>PASSIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>	<b>7.405,94</b>
III. Deutes a termini curt	-2.022,47
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	9.428,41
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>83.714,16</b>

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

<b>COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>31-12-21</b>
1. Import net de la xifra de negocis.	3.106,66
4. Aprovisionaments	0,00
5. Altres ingressos explotació	45.289,23
6. Despeses de personal	-467,89
7. Altres despeses explotació	-45.120,58
8. Amortització de l'immobilitzat	-495,06
13. Altres resultats	-1.004,14
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.308,22</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>1.308,22</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>1.308,22</b>

#### UTE Primer la Llar II

Amb data 21 d'octubre de 2019, conjuntament amb les entitats "Suara Serveis, SCCL" i "Garbet Serveis Integrals, S.L.", la Fundació ha constituït "Sant Pere Claver-Suara-Garbet Primer la Llar, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig", abreujadament "Primer la Llar UTE II", que té com objecte exclusiu el contracte de gestió de l'Ajuntament de Barcelona per a la prestació del servei "Primer la Llar", adreçat a persones sense sostre, activitat de caràcter social consistint en facilitar l'accés immediat a l'habitatge i el suport socioeducatiu, així com tots els treballs complementaris o accessoris a l'esmentat contracte de serveis subscrit amb l'Ajuntament de Barcelona. La participació de la Fundació en la UTE és del 49% que es va constituir sense aportació de fons operatiu.





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

(espai destinat per a les signatures)

**PÀGINA 22**

Els estats financers a 31 de desembre de 2021 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:

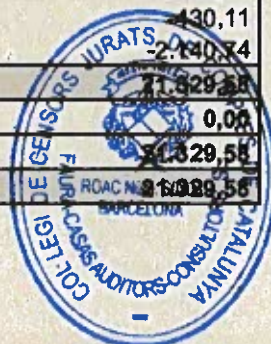
El Balanç de situació a 31 de desembre de la UTE "Primer la Llar II":

<b>ACTIU</b>	<b>31-12-21</b>
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	<b>714,95</b>
II. Immobilitzat Material	714,95
V. Inversions financeres a llarg termini	0,00
<b>ACTIU CORRENT</b>	<b>53.959,53</b>
III. Deutors comercials i altres ctes.cobrar	22.822,03
IV. Inversions emp.grup i associades C/P	-57.608,89
V. Periodificacions	39,49
VII. Efectiu i altres actius líquids	88.706,90
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>54.674,48</b>

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>31-12-21</b>
<b>PATRIMONI NET</b>	<b>21.329,58</b>
I. Capital	0,00
VII. Resultat del exercici	21.329,58
<b>PASSIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>	<b>33.344,90</b>
III. Deutes a termini curt	-25.878,66
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	59.223,56
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>54.674,48</b>

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

<b>COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>31-12-21</b>
1. Import net de la xifra de negocis.	275.938,73
4. Aprovisionaments	-1.423,04
5. Altres ingressos explotació	1.100,13
6. Despeses de personal	-175.950,44
7. Altres despeses explotació	-75.764,95
8. Amortització de l'immobilitzat	430,11
13. Altres resultats	2.040,74
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>71.329,58</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>71.329,58</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>21.329,58</b>





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

(espai destinat per a les signatures)

**PÀGINA 23**

### UTE Dar Chabab

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

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

Els estats financers a 31 de desembre de 2021 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:

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

<b>ACTIU</b>	<b>31-12-21</b>
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	<b>40.446,45</b>
I. Immobilitzat Intangible	70,00
II. Immobilitzat Material	34.376,45
V. Inversions financeres a llarg termini	6.000,00
<b>ACTIU CORRENT</b>	<b>449.818,29</b>
III. Deutors comercials i altres ctes.cobrar	36.111,25
V. Inversions financeres a curt termini	0,00
VI. Periodificacions	1.004,87
VII. Efectiu i altres actius líquids	412.702,17
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>490.264,74</b>

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>31-12-21</b>
<b>PATRIMONI NET</b>	<b>384.535,37</b>
I. Capital	210.000,00
V. Resultat de exercicis anteriors	66.515,13
VII. Resultat del exercici	108.020,24
<b>PASSIU NO CORRENT</b>	<b>0,00</b>
<b>PASSIU CORRENT</b>	<b>105.729,37</b>
III. Deutes a curt termini	8.785,36
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	82.589,26
VI. Periodificacions a curt termini	14.354,75
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>490.264,74</b>





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

COMPTE DE RESULTATS	31-12-21
1. Import net de la xifra de negocis.	726.711,26
4. Aprovisionaments	-154.115,45
5. Altres ingressos explotació	241,36
6. Despeses de personal	-383.231,34
7. Altres despeses explotació	-60.730,87
8. Amortització de l'immobilitzat	-33.595,69
9. Altres resultats	0,00
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>95.279,27</b>
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>10,37</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>95.289,64</b>
<b>ALTRES RESULTATS</b>	<b>12.730,60</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>108.020,24</b>

## NOTA 17. ALTRA INFORMACIÓ

### Distribució del Personal

Durant l'exercici 2021 i 2020 el nombre mig de treballadors es el següent:

	2021			2020		
	Nombre	Plantilla a 31/12		Nombre	Plantilla a 31/12	
	Mig	Homes	Dones	Mig	Homes	Dones
Direcció	1	1		1	1	0
<b>Personal Assistencial</b>						
Psicòlegs/Metges	1,64	2	2	1,83	2	2
Tècnics/Infermers/Treb Soc/Educ Soc/Coord Assist	17,25	11	14	20,52	8	15
Monitors/Integradors	40,19	18	28	45,97	22	31
Altres/Aux inf/cuidadors/Zeladors	10,48	4	11	8,66	3	11
Personal d'Administració	0,7		1	0	0	0
Personal de Serveis Generals	1		1	1		
<b>TOTAL</b>	<b>72,26</b>	<b>36</b>	<b>57</b>	<b>78,98</b>		

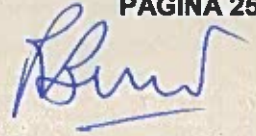




**Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials**  
**NIF: G65.662.819**

(espai destinat per a les signatures)

**PÀGINA 25**



### Honoraris auditors

Els auditors de comptes han meritat honoraris per import de 3,6 milers d'euros (3,4 milers d'euros al 2020), exclusivament en concepte de treballs d'auditoria de comptes.

### Remuneracions òrgan de govern i personal de direcció

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

Les remuneracions meritades pels membres del Consell Directiu, com a treballadors de l'entitat, han estat de 53,96 milers d'euros (50,68 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 Martin
Secretària:	Pepa Picas Centellas
Tresorer:	Serge Louis Bourgeois Poggi
Vocal:	Isabel Montraveta Rexach
Vocal:	Carlos Gutiérrez Pardo
Vocal:	Rafael Ferrer Coch
Vocal:	Antoni Rodríguez Sivera
Vocal:	Joan Torres Carol
Vocal:	Ester Sarquella Caselles
Vocal:	Josep Caminal Badia
Vocal:	Roque Pascual Salazar
Vocal:	Carlos Villagrasa Alcaide





### Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors

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

	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	25,65	28,15

### NOTA 18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

Altres activitats estan subvencionades per entitats públiques. El detall de la informació econòmica del 2021 d'aquests programes és el següent:

<u>ANY 2021</u>	Residència i Centre Dia 3 Pins	Residència Cal Muns	Recursos Comunitaris	SSASJE	Club Social	Altres	Total
<b>Ingressos</b>							
- Prestació de serveis	1.278.659,63	1.223.665,01	103.171,09	203.499,60	0	492.820,76	3.301.816,09
- Altres ingressos	24.279,00	268,95	253.531,50	0	112.117,42	191.475,83	581.672,70
<b>Total Ingressos</b>	<b>1.302.938,63</b>	<b>1.223.933,96</b>	<b>356.702,59</b>	<b>203.499,60</b>	<b>112.117,42</b>	<b>684.296,59</b>	<b>3.883.488,79</b>
<b>Despeses</b>							
- Despesa de personal	839.622,14	606.138,64	238.070,15	161.729,39	71.332,62	326.352,43	2.243.245,37
- Aprovisionaments	250.685,44	321.195,23	20.547,32	833,25	230,29	78489,37	671.980,90
- Amortitzacions	1.890,84	2.011,66	2.926,90	28	168	19157,26	26.182,66
- Altres despeses d'explotació	143.740,80	288.843,73	166.150,14	18.815,79	20.919,10	208.628,93	847.098,49
- Altres resultats	0	-2,39	34897,05	0	1,79	-39636,96	-4740,51
<b>Total Despeses</b>	<b>1.235.939,22</b>	<b>1.218.186,87</b>	<b>462.591,56</b>	<b>181.406,43</b>	<b>92.651,80</b>	<b>592.991,03</b>	<b>3.783.766,91</b>
<b>Resultat d'explotació</b>	<b>66.999,41</b>	<b>5.747,09</b>	<b>-105.888,97</b>	<b>22.093,17</b>	<b>19.465,62</b>	<b>91.305,56</b>	<b>99.721,88</b>

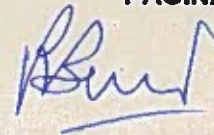
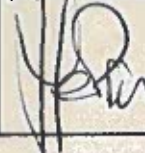




Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials  
NIF: G65.662.819

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 27



### **NOTA 19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

El Grup Sant Pere Claver i Fundació Tallers han iniciat (maig 2021) un procés d'integració profunda a fi de millorar el impacte social de la seva acció i que permeti millorar i fer créixer el valor i servei que aportem a les persones usuàries que atenem i els seus familiars. Aquesta integració profunda que hem anomenat Projecte Confluència es concreta amb un Govern únic i comú a través d'una sola taula de patrons, una estructura Organitzativa i Directiva única a través d'un únic Comitè de Direcció i uns Serveis de Suport també comuns. A través de la integració de Fundació Tallers dins del Grup Sant Pere Claver, mantenint les actuals figures jurídiques permetrà ampliar els serveis laborals i prelaborals pels usuaris fins ara atesos per SPC

Des de la data de tancament de l'exercici 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.

Barcelona, 30 de juny del 2022



Pere Benito Ruiz  
President



Pepa Picas Centellas  
Secretària

