

**FUNDACIÓ SANITÀRIA  
SANT PERE CLAVER**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2023

Protocol número A-8 574

*An independent member of*

**B K R**  
INTERNATIONAL



## ÍNDEX

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



## **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 2023, 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 2023, 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 analitzat els paràmetres aplicats per la repercussió dels costos, d'acord amb els convenis establerts amb les entitats vinculades, i la homogeneïtat de criteris respecte a exercicis anteriors. 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 aconseguixen 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, 13 de juny de 2024

**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**

Nº ROAC 50206



Enric Ripoll Ros  
Nº ROAC 17892

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

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

2024 Núm. 20/24/16272

**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

Còrsega, 299, 6a. 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30 - 934 816 469 · Paseo de la Castellana, 123, 9º C 28046 Madrid · Tel. 910 321 805

[www.faura-casas.com](http://www.faura-casas.com) · [faura-casas@faura-casas.com](mailto:faura-casas@faura-casas.com)

Barcelona Madrid Manresa



**FUNDACIÓ SANITÀRIA  
SANT PERE CLAVER**

Comptes anuals  
exercici 2023



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

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL**  
**31 DE DESEMBRE DE 2023**



| BALANÇ                                                                 |               |                      |                      |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| ACTIU                                                                  | Notes         | 2023                 | 2022                 |
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                             |               | <b>11.791.599,05</b> | <b>10.245.751,34</b> |
| <i>I. Immobilitzat Intangible</i>                                      | <b>6</b>      | <b>1.764.023,64</b>  | <b>1.828.107,05</b>  |
| 2. Concessions                                                         |               | 1.666.481,51         | 1.694.084,51         |
| 3. Patents Llicències, Marques i Similars                              |               | 13.364,28            | 22.286,28            |
| 5. Aplicacions Informàtiques                                           |               | 84.177,85            | 111.736,26           |
| <i>II. Immobilitzat Material</i>                                       | <b>5</b>      | <b>4.960.169,65</b>  | <b>4.908.594,55</b>  |
| 1. Terrenys i Construccions                                            |               | 2.672.174,44         | 2.568.130,71         |
| 2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material              |               | 2.281.919,65         | 2.331.303,84         |
| 3. Immobilitzat en curs i avançaments                                  |               | 6.075,56             | 9.160,00             |
| <i>IV. Inversions a Empreses del grup i associades a llarg termini</i> | <b>8 i 19</b> | <b>185.729,05</b>    | <b>75.000,00</b>     |
| 2. Crèdits a empreses                                                  |               | 185.729,05           | 75.000,00            |
| <i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>                        | <b>8</b>      | <b>4.881.676,71</b>  | <b>3.434.049,74</b>  |
| 1. Instruments de Patrimoni                                            |               | 4.818.246,49         | 3.374.085,94         |
| 5. Altres actius financers                                             |               | 63.430,22            | 59.963,80            |
| <b>B - ACTIU CORRENT</b>                                               |               | <b>6.171.300,90</b>  | <b>6.394.626,25</b>  |
| <i>II. Existències</i>                                                 | <b>10</b>     | <b>6.137,92</b>      | <b>6.137,92</b>      |
| 2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments                         |               | 6.137,92             | 6.137,92             |
| <i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>               | <b>8.1</b>    | <b>4.406.430,59</b>  | <b>3.907.449,20</b>  |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis                         |               | 3.697.051,93         | 3.030.803,30         |
| 2. Clients, empreses del grup i associades                             | <b>18</b>     | 632.207,71           | 792.791,26           |
| 3. Deutors diversos                                                    |               | 69.358,25            | 69.158,25            |
| 4. Personal                                                            |               | 1.818,53             | 3.276,21             |
| 6. Altres Crèdits amb les Administracions Públiques                    | <b>11</b>     | 5.994,17             | 11.420,18            |
| <i>IV. Inversions a Empreses del grup i associades a curt termini</i>  | <b>18</b>     | <b>2.768,73</b>      | <b>159,30</b>        |
| 2. Crèdits a empreses                                                  |               | 2.768,73             | 159,30               |
| <i>V. Inversions financeres a curt termini</i>                         | <b>8.1</b>    | <b>20.038,02</b>     | <b>147.933,90</b>    |
| 2. Crèdits a empreses                                                  |               | 15.344,99            | 47.806,96            |
| 5. Altres actius financers                                             |               | 4.693,03             | 100.126,94           |
| <i>VI. Periodificacions a curt termini</i>                             |               | <b>9.043,90</b>      | <b>23.131,24</b>     |
| <i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>                |               | <b>1.726.881,74</b>  | <b>2.309.814,69</b>  |
| 1. Tresoreria                                                          |               | 1.726.881,74         | 2.309.814,69         |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                                               |               | <b>17.962.899,95</b> | <b>16.640.377,59</b> |



| PATRIMONI NET I PASSIU                                              | Notes         | 2023                 | 2022                 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>PATRIMONI NET</b>                                                |               | <b>15.679.560,21</b> | <b>14.393.541,89</b> |
| <b>A-1) Fons propis</b>                                             |               | <b>13.933.922,76</b> | <b>12.620.691,52</b> |
| <i>I. Capital</i>                                                   | <b>9</b>      | <b>12.020,24</b>     | <b>12.020,24</b>     |
| 1. Fons fundacional                                                 |               | 12.020,24            | 12.020,24            |
| <i>III. Reserves</i>                                                |               | <b>12.608.671,28</b> | <b>12.098.164,73</b> |
| 2. Altres Reserves                                                  |               | 12.608.671,28        | 12.098.164,73        |
| <i>VII. Resultat de l'exercici</i>                                  |               | <b>1.313.231,24</b>  | <b>510.506,55</b>    |
| <b>A-2) Ajustos per canvi de valor</b>                              |               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts</b>                  | <b>16</b>     | <b>1.745.637,45</b>  | <b>1.772.850,37</b>  |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                                         |               | <b>409.435,81</b>    | <b>568.777,98</b>    |
| <i>I. Provisions a llarg termini</i>                                | <b>14</b>     | <b>252.253,86</b>    | <b>152.253,86</b>    |
| 1. Obligacions per retribucions a llarg termini al personal         |               | 65.818,68            | 65.818,68            |
| 4. Altres provisions                                                |               | 186.435,18           | 86.435,18            |
| <i>II Deutes a llarg termini</i>                                    | <b>8.2</b>    | <b>157.181,95</b>    | <b>416.524,12</b>    |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                                    |               | 108.456,93           | 363.961,41           |
| 5. Altres passius financers                                         |               | 48.725,02            | 52.562,71            |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                            |               | <b>1.873.903,93</b>  | <b>1.678.057,72</b>  |
| <i>III. Deutes a curt termini</i>                                   | <b>8.2</b>    | <b>129.243,72</b>    | <b>186.706,95</b>    |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit                                    |               | 121.623,99           | 172.653,30           |
| 5. Altres passius financers                                         |               | 7.619,73             | 14.053,65            |
| <i>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</i> | <b>8 i 19</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>             | <b>8.2</b>    | <b>1.738.660,21</b>  | <b>1.491.350,77</b>  |
| 1. Proveïdors                                                       |               | 62.567,50            | 88.226,26            |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades                       |               | 5.102,47             | 59.000,00            |
| 3. Creditors diversos                                               |               | 233.946,48           | 89.612,89            |
| 4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)                    |               | 848.307,33           | 818.590,35           |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Publiques                  | <b>11</b>     | 588.736,43           | 435.921,27           |
| <i>VI. Periodificacions a curt termini</i>                          |               | <b>6.000,00</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                         |               | <b>17.962.899,95</b> | <b>16.640.377,59</b> |



*(Signatures)*

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

|                                                                                       | Notes        | 2023                  | 2022                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>                                                      |              |                       |                      |
| <b>1. Import net de la xifra de negoci</b>                                            |              | <b>13.979.112,26</b>  | <b>12.570.953,88</b> |
| b) Prestacions de Serveis                                                             |              | 13.979.112,26         | 12.570.953,88        |
| <b>4. Aprovisionaments</b>                                                            | <b>12.2</b>  | <b>-1.379.532,20</b>  | <b>-1.305.992,42</b> |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles                          |              | -227.755,97           | -193.976,52          |
| c) Treballs realitzats per altres empreses                                            |              | -1.151.776,23         | -1.112.015,90        |
| <b>5. Altres Ingressos d'Explotació</b>                                               |              | <b>552.777,93</b>     | <b>510.076,91</b>    |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                    | <b>12.8</b>  | 510.956,33            | 529.769,55           |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici                    | <b>17.2</b>  | 41.821,60             | -19.692,64           |
| <b>6. Despeses de personal</b>                                                        |              | <b>-10.729.490,97</b> | <b>-9.529.832,73</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats                                                         |              | -8.301.793,71         | -7.421.060,55        |
| b) Carregues socials                                                                  | <b>12.3</b>  | -2.427.697,26         | -2.108.772,18        |
| <b>7. Altres despeses d'explotació</b>                                                |              | <b>-1.258.748,12</b>  | <b>-979.576,81</b>   |
| a) Serveis exteriors                                                                  | <b>12.4</b>  | -1.191.643,97         | -937.268,85          |
| b) Tributs                                                                            |              | -6.367,64             | -1.966,63            |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials          | <b>12.5</b>  | -3.667,00             | -7.936,85            |
| d) Altres despeses de gestió corrent                                                  | <b>12.6</b>  | -57.069,51            | -32.404,48           |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>                                              | <b>5 i 6</b> | <b>-361.116,51</b>    | <b>-338.880,31</b>   |
| <b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>                | <b>17.1</b>  | <b>30.412,92</b>      | <b>30.412,92</b>     |
| <b>10. Excessos de provisions</b>                                                     |              | <b>86.435,18</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>11.(a) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>              |              | <b>0,00</b>           | <b>-2.580,24</b>     |
| b) Resultats per alienacions i altres                                                 | <b>5 i 6</b> | 0,00                  | -2.580,24            |
| <b>11.(b) Altres Resultats</b>                                                        | <b>12.7</b>  | <b>-12.201,65</b>     | <b>1.732,83</b>      |
| <b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>                                                     |              | <b>907.648,84</b>     | <b>956.314,03</b>    |
| <b>12. Ingressos financers</b>                                                        | <b>8</b>     | <b>82.708,40</b>      | <b>47.549,63</b>     |
| b) De valors negociables i altres instruments financers                               |              | 82.708,40             | 47.549,63            |
| b.2) De tercers                                                                       |              | 82.708,40             | 47.549,63            |
| <b>13. Despeses financeres</b>                                                        | <b>8</b>     | <b>-11.866,05</b>     | <b>-15.834,40</b>    |
| b) Per deutes amb tercers                                                             |              | -11.866,05            | -15.834,40           |
| <b>14. Variació de valors raonable en instruments financers</b>                       |              | <b>334.740,05</b>     | <b>-477.522,71</b>   |
| b) Imputació al resultat del exercici por actius financers disponibles per a la venda |              | 334.740,05            | -477.522,71          |
| <b>15. Diferències de canvi</b>                                                       |              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>                                                         |              | <b>405.582,40</b>     | <b>-445.807,48</b>   |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>                                                 |              | <b>1.313.231,24</b>   | <b>510.506,55</b>    |
| <b>17. Impostos sobre beneficis</b>                                                   |              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS CONTINUADES</b>                |              | <b>1.313.231,24</b>   | <b>510.506,55</b>    |
| <b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>                                                    |              | <b>1.313.231,24</b>   | <b>510.506,55</b>    |



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

| ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET                                | Notes | 2023                | 2022              |
|--------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|-------------------|
| <b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYES</b>                 |       | <b>1.313.231,24</b> | <b>510.506,55</b> |
| <i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i> |       |                     |                   |
| <b>I. Per valoració instruments financers</b>                      |       |                     |                   |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda                     | 8     | 0,00                | 0,00              |
| 2. Altres ingressos/despeses                                       |       | 0,00                | 0,00              |
| <b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>                      |       | 0,00                | 0,00              |
| <b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>                | 17    | 17.250,00           | 14.050,00         |
| <b>IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos</b>         |       | 0,00                | 0,00              |
| <b>V. Efecte Impositiu</b>                                         |       | 0,00                | 0,00              |
| <b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN</b>    |       | <b>17.250,00</b>    | <b>14.050,00</b>  |
| <i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>                |       |                     |                   |
| <b>VI. Per valoració instruments financers</b>                     |       |                     |                   |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda                     |       | 0,00                | 0,00              |
| 2. Altres ingressos/despeses                                       |       | 0,00                | 0,00              |
| <b>VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>                     |       | 0,00                | 0,00              |
| <b>VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>               | 17    | -44.462,92          | -30.412,92        |
| <b>IX. Efecte Impositiu</b>                                        |       | 0,00                | 0,00              |
| <b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES</b>      |       | <b>-44.462,92</b>   | <b>-30.412,92</b> |
| <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>                     |       | <b>1.286.018,32</b> | <b>494.143,63</b> |



*(Signatures)*

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

|                                                   | Dotació Fundacional | Reserves             | Resultat de l'exercici | Ajustos per canvi de valor | Subvencions         | Total                |
|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>         | <b>12.020,24</b>    | <b>11.276.514,08</b> | <b>821.650,65</b>      | <b>0,00</b>                | <b>1.789.213,29</b> | <b>13.899.398,26</b> |
| I. Efecte Primera Aplicació                       | 0,00                | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| II. Ajustos per errors de l'exercici              | 0,00                | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022</b> | <b>12.020,24</b>    | <b>11.276.514,08</b> | <b>821.650,65</b>      | <b>0,00</b>                | <b>1.789.213,29</b> | <b>13.899.398,26</b> |
| 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 dividends                       | 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                 |
| <b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>         | <b>12.020,24</b>    | <b>12.098.164,73</b> | <b>510.506,55</b>      | <b>0,00</b>                | <b>1.772.850,37</b> | <b>14.393.541,89</b> |
| I. Efecte Primera Aplicació                       | 0,00                | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| II. Ajustos per errors de l'exercici              | 0,00                | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023</b> | <b>12.020,24</b>    | <b>12.098.164,73</b> | <b>510.506,55</b>      | <b>0,00</b>                | <b>1.772.850,37</b> | <b>14.393.541,89</b> |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes         | 0,00                | 0,00                 | 1.313.231,24           | 0,00                       | -27.212,92          | 1.286.018,32         |
| II. Operacions amb socis o propietaris            | 0,00                | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 1. Augment de capital                             | 0,00                | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 2. (-) Reduccions de capital                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 3. Altres operacions amb socis o propietaris      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| 4. Distribució de dividends                       | 0,00                | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| III. Altres variacions del patrimoni net          | 0,00                | 510.506,55           | -510.506,55            | 0,00                       | 0,00                | 0,00                 |
| <b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023</b>         | <b>12.020,24</b>    | <b>12.608.671,28</b> | <b>1.313.231,24</b>    | <b>0,00</b>                | <b>1.745.637,45</b> | <b>15.679.560,21</b> |



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

|                                                                               | NOTES | 2023                 | 2022                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>                    |       |                      |                      |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos                                    |       | 1.313.231,24         | 510.506,55           |
| 2. Ajustos del resultat                                                       |       | 11.071,19            | 746.837,23           |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+)                                         | 5 i 6 | 361.116,51           | 338.880,31           |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)                            | 8     | 0,00                 | 0,00                 |
| c) Variació de provisions (+/-)                                               | 14    | 100.000,00           | -10.017,88           |
| d) Imputació de subvencions (-)                                               |       | -44.462,92           | -30.412,92           |
| e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)                   |       | 0,00                 | 2.580,24             |
| g) Ingressos financers (-)                                                    | 8     | -82.708,40           | -47.549,63           |
| h) Despeses financeres (+)                                                    | 8     | 11.866,05            | 15.834,40            |
| j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)                  |       | -334.740,05          | 477.522,71           |
| 3. Canvis al capital corrent                                                  |       | -240.300,04          | -58.865,57           |
| a) Existències (+/-)                                                          | 10    | 0,00                 | -5.536,91            |
| b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)                                  |       | -506.156,91          | -189.011,52          |
| c) Altres actius corrents (+/-)                                               |       | 16.276,84            | -23.131,24           |
| d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)                                 |       | 246.875,52           | 152.555,28           |
| e) Altres passius corrents (+/-)                                              |       | 2.704,51             | 6.258,82             |
| 4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació                      |       | 70.842,35            | 31.715,23            |
| a) Pagament d'interessos (-)                                                  |       | -11.866,05           | -15.834,40           |
| c) Cobrament d'interessos (+)                                                 |       | 82.708,40            | 47.549,63            |
| e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)                                        |       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>     |       | <b>1.154.844,74</b>  | <b>1.230.193,44</b>  |
| <b>B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                      |       |                      |                      |
| 6. Pagament per inversions (-)                                                |       | -3.001.421,87        | -1.781.857,42        |
| a) Empreses de grup i associades                                              |       | -160.729,05          | 0,00                 |
| b) Immobilitzat Intangible                                                    | 6     | -2.630,59            | -11.443,65           |
| b) Immobilitzat Material                                                      | 5     | -348.167,11          | -107.752,75          |
| d) Altres actius financers                                                    | 8     | -131.078,00          | -10.606,39           |
| f) Actius no corrents mantinguts a la venda                                   | 8     | -2.358.817,12        | -1.652.054,63        |
| 7. Cobraments per desinversions (+)                                           |       | 1.559.470,17         | 713.665,79           |
| a) Empreses del grup i associades                                             |       | 50.000,00            | 0,00                 |
| c) Immobilitzat material                                                      |       | 0,00                 | 0,00                 |
| d) Altres actius financers                                                    | 8     | 263.539,97           | 14.872,37            |
| f) Actius no corrents mantinguts a la venda                                   |       | 1.245.930,20         | 698.793,42           |
| <b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>               |       | <b>-1.441.951,70</b> | <b>-1.068.191,63</b> |
| <b>C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>                    |       |                      |                      |
| 9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni                          |       | 17.250,00            | 14.050,00            |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)                                | 17    | 17.250,00            | 14.050,00            |
| 10. Cobrament i pagament de passiu financer                                   |       | -313.075,99          | -356.010,72          |
| 2. Devolució Deutes amb entitats de crèdit (-)                                | 8     | -309.238,30          | -356.010,72          |
| 5. Altres deutes (-)                                                          | 8     | -3.837,69            | 0,00                 |
| 11. Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni |       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)</b>     |       | <b>-295.825,99</b>   | <b>-341.960,72</b>   |
| <b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>                        |       |                      |                      |
| <b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>   |       | <b>-582.932,95</b>   | <b>-179.958,91</b>   |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici                            |       | 2.309.814,69         | 2.489.773,60         |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici.                                 |       | 1.726.881,74         | 2.309.814,69         |



**MEMÒRIA EXERCICI 2023**

**NOTA 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ**

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

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

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

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

| <b>NOM</b>                  | <b>CÀRREC</b>  |
|-----------------------------|----------------|
| Pere Benito Ruíz            | President      |
| Montserrat Jara Martin      | Vice-president |
| Pepa Picas Centellas        | Secretària     |
| Joan Torres i Carol         | Tresorer       |
| Antoni Rodriguez Sivera     | Vocal          |
| Rafael Ferrer Coch          | Vocal          |
| Isabel Montraveta Rexach    | Vocal          |
| Ester Sarquella Caselles    | Vocal          |
| Josep Caminal Badia         | Vocal          |
| Roque Pascual Salazar       | Vocal          |
| Carlos Villagrasa Alcaide   | Vocal          |
| Serge Louis Bourgeois Poggi | Vocal          |
| Àngels Paredes Mariño       | Vocal          |

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

- a) Prestar serveis sanitaris i altres serveis complementaris que permetin oferir a les persones ateses una assistència i acompanyament de qualitat, holística i humana, centrada en la persona.
- b) Promoure i participar activament en accions que permetin millorar la qualitat de vida de les persones més vulnerable de la 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 lucratiu aprovades pel Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre, és aplicable per als exercicis que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2021. La disposició transitòria primera d'aquest Reial decret estableix que els comptes anuals corresponents al primer exercici que s'iniciï a partir de l'1 de gener de 2021 s'han de presentar incloent-hi informació comparativa, però l'empresa no està obligada a expressar de nou la informació comparativa de l'exercici anterior. En aquest sentit, els presents comptes anuals s'han elaborat incorporant informació comparativa, atès que l'aplicació dels criteris establerts al Reial decret 1/2021 no ha suposat cap canvi en la valoració dels elements que integren els comptes anuals, sinó només un canvi en la categoria en que s'han classificat els actius i passius financers.

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

### **Agrupació de partides**

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

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

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

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



### Canvis en criteris comptables

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

### Correcció d'errors

Durant el present exercici 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:

|                            | 2023                | 2022              |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Base de repartiment</b> |                     |                   |
| Excedent de l'exercici     | 1.313.231,24        | 510.506,55        |
| <b>Total</b>               | <b>1.313.231,24</b> | <b>510.506,55</b> |
| <b>Aplicació</b>           |                     |                   |
| A Reserves                 | 1.313.231,24        | 510.506,55        |
| <b>Total</b>               | <b>1.313.231,24</b> | <b>510.506,55</b> |

### NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

#### IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

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

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



l'Ajuntament de Barcelona per import de 18.625 euros, corresponent al valor actual del cànon social a satisfer durant els 75 anys de la cessió, establert en un import anual de 650 € + IVA.

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

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

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

### **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.

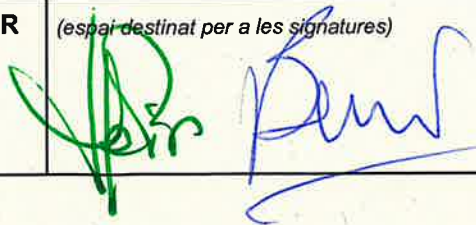
#### **Incorporació al valor de l'actiu de despeses financeres:**

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 renting relatives a equips d'oficina tals com fotocopiadores, etc., donat que els seus imports 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 debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la



|                                                                       |                                                                                                                             |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER</b><br><b>NIF: G08.572.737</b> | (espai destinat per a les signatures)<br> | <b>PÀGINA 14</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|

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 al 2023 partides relatives al premi de fidelitat i altres provisions i al 2022, inclou la provisió per possibles contingències derivades de l'aplicació



|                                                                       |                                                                                                                             |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER</b><br><b>NIF: G08.572.737</b> | (espai destinat per a les signatures)<br> | <b>PÀGINA 15</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|

de l'IVA a les factures per serveis de neteja als diferents edificis i locals ocupats per la Fundació, per la Fundació Netalia AIE 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 meritedes 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 2023 són els següents:

| Cost                 | SALDO FINAL<br>31/12/2022 | 2023              |             |                  | SALDO FINAL<br>31/12/2023 |
|----------------------|---------------------------|-------------------|-------------|------------------|---------------------------|
|                      |                           | ALTES             | BAIXES      | TRASPAS.         |                           |
| Terrenys             | 439.149,47                | 111.172,58        | 0,00        | 0,00             | 550.322,05                |
| Construccions        | 4.664.962,79              | 21.603,73         | 0,00        | 38.827,42        | 4.725.393,94              |
| Resta I. Material    | 5.954.168,82              | 173.090,77        | 0,00        | 6.557,05         | 6.133.816,64              |
| Immobilitzat en curs | 9.160,00                  | 44.930,62         | 0,00        | -48.015,06       | 6.075,56                  |
| <b>Total</b>         | <b>11.067.441,08</b>      | <b>350.797,70</b> | <b>0,00</b> | <b>-2.630,59</b> | <b>11.415.608,19</b>      |

| Amortització      | SALDO FINAL<br>31/12/2022 | 2023               |             |             | SALDO FINAL<br>31/12/2023 |
|-------------------|---------------------------|--------------------|-------------|-------------|---------------------------|
|                   |                           | ALTES              | BAIXES      | TRASPAS.    |                           |
| Construccions     | -2.535.981,55             | -67.560,00         | 0,00        | 0,00        | -2.603.541,55             |
| Resta I. Material | -3.622.864,98             | -229.032,01        | 0,00        | 0,00        | -3.851.896,99             |
| <b>Total</b>      | <b>-6.158.846,53</b>      | <b>-296.592,01</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-6.455.438,54</b>      |
| <b>Valor Net</b>  | <b>4.908.594,55</b>       |                    |             |             | <b>4.960.169,65</b>       |



Els moviments de l'immobilitzat material per a l'exercici 2022 varen ser:

| Cost                 | SALDO FINAL<br>31/12/2021 | 2022              |                  |             | SALDO FINAL<br>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              |
| Restat. 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                  |
| <b>Total</b>         | <b>10.962.268,57</b>      | <b>107.752,75</b> | <b>-2.580,24</b> | <b>0,00</b> | <b>11.067.441,08</b>      |

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

La partida de "Construccions" inclou l'edifici del carrer Vila i Vilà, que està en garantia d'un préstec hipotecari amb venciment final l'any 2029. El saldo pendent a la fi de l'exercici actual és de 0,00 milers euros (195 milers d'euros al 2022).

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 no s'han registrat pèrdues per baixes d'actius durant l'exercici 2023 (2.580,24 durant el 2022.)

#### **Béns totalment amortitzats:**

A tancament de l'exercici 2023 existeix immobilitzat material amortitzat per import de 4.391.752,89 euros (4.376.944,42 euros al 2022).



|                                                                       |                                       |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER</b><br><b>NIF: G08.572.737</b> | (espai destinat per a les signatures) | <b>PÀGINA 17</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|

#### NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments de l'immobilitzat intangible per a l'exercici 2023, són els següents:

| Cost             | SALDO FINAL<br>31/12/2022 | 2023        |             |                 | SALDO FINAL<br>31/12/2023 |
|------------------|---------------------------|-------------|-------------|-----------------|---------------------------|
|                  |                           | 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. | 390.020,34                | 0,00        | 0,00        | 2.630,59        | 392.650,93                |
| Acomptes         | 0,00                      | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00                      |
| <b>Total</b>     | <b>2.402.819,64</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.630,59</b> | <b>2.405.450,23</b>       |

| Amortització     | SALDO FINAL<br>31/12/2022 | 2023              |             |             | SALDO FINAL<br>31/12/2023 |
|------------------|---------------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------------|
|                  |                           | ENTRADES          | SORTIDES    | TRASPASSOS  |                           |
| Concessions      | -280.987,49               | -27.603,00        | 0,00        | 0,00        | -308.590,49               |
| Logotips         | -15.441,02                | -8.922,00         | 0,00        | 0,00        | -24.363,02                |
| Aplicac. Inform. | -278.284,08               | -30.189,00        | 0,00        | 0,00        | -308.473,08               |
| <b>Total</b>     | <b>-574.712,59</b>        | <b>-66.714,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-641.426,59</b>        |
| <b>Valor Net</b> | <b>1.828.107,05</b>       |                   |             |             | <b>1.764.023,64</b>       |

Els moviments de l'immobilitzat intangible per a l'exercici 2022 varen ser:

| Cost               | SALDO FINAL<br>31/12/2021 | 2022             |             |             | SALDO FINAL<br>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                      |
| <b>Total</b>       | <b>2.391.375,99</b>       | <b>11.443,65</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.402.819,64</b>       |

| Amortització     | SALDO FINAL<br>31/12/2021 | 2022              |             |             | SALDO FINAL<br>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               |
| <b>Total</b>     | <b>-509.726,59</b>        | <b>-64.986,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-574.712,59</b>        |
| <b>Valor Net</b> | <b>1.881.649,40</b>       |                   |             |             | <b>1.828.107,05</b>       |



Les concessions incorporen, per import de 1.933.000 euros, la cessió per part de l'Ajuntament de Barcelona del dret de superfície sobre el que s'ha construït l'edifici detallat en el punt anterior. Els coeficients d'amortització aplicats als diferents elements d'immobilitzat intangible són els següents:

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

No s'han registrat deterioraments de valor a l'immobilitzat intangible, no s'han registrat pèrdues per baixes d'actius durant l'exercici 2023 i 2022.

**Béns totalment amortitzats:**

A tancament de l'exercici 2023 existeix immobilitzat intangible totalment amortitzat per import de 188.767,10 euros (188.767,10 euros al 2022).

**NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURA LESA SIMILAR**

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

La Fundació no té bens amb arrendament financer 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 79.362,66 euros (71.919,57 euros a l'exercici 2022).

Així mateix, la Fundació desenvolupa part de la seva activitat en diversos locals arrendats a tercers, i esporàdicament es lloguen sales. Durant l'exercici 2023, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 57.394,43 euros (42.122,01 euros al 2022).

**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 2.774,02 € euros (2.942,80 euros el 2022).

## NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

### 1/ Actius financers

El detall dels actius financers al tancament dels exercicis 2023 i 2022, 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               |                     |
|                                           | 2023                                  | 2022                | 2023                       | 2022              | 2023                | 2022                |
| Actius a cost amortitzat                  |                                       |                     |                            |                   |                     |                     |
| - Préstecs i partides a cobrar            | 0,00                                  | 0,00                | 249.159,27                 | 134.963,80        | 249.159,27          | 134.963,80          |
| - Altres actius financers                 | 80.769,00                             | 28.846,00           | 0,00                       | 0,00              | 80.769,00           | 28.846,00           |
| Actius Valorats a cost                    | 0,00                                  | 0,00                |                            |                   | 0,00                | 0,00                |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | 4.737.477,49                          | 3.345.239,94        | 0,00                       | 0,00              | 4.737.477,49        | 3.345.239,94        |
| <b>Total llarg termini</b>                | <b>4.818.246,49</b>                   | <b>3.374.085,94</b> | <b>249.159,27</b>          | <b>134.963,80</b> | <b>5.067.405,76</b> | <b>3.509.049,74</b> |

A curt termini:

| Categories                                | Instruments financers a curt termini |                     |                     |                     |
|-------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                           | Crèdits, derivats i altres           |                     | Total               |                     |
|                                           | 2023                                 | 2022                | 2023                | 2022                |
| Actius a cost amortitzat                  |                                      |                     | 0,00                | 0,00                |
| - 'Préstecs i partides a cobrar           | 4.423.243,17                         | 3.944.122,22        | 4.423.243,17        | 3.944.122,22        |
| Actius a valor raonable amb canvis en PiG | 0,00                                 | 100.000,00          | 0,00                | 100.000,00          |
| Actius valorats a cost                    |                                      |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total curt termini</b>                 | <b>4.423.243,17</b>                  | <b>4.044.122,22</b> | <b>4.423.243,17</b> | <b>4.044.122,22</b> |



El detall dels actius financers al tancament dels exercicis 2023 i 2022, per cadascuna de les categories, és el següent:

|                                                                       | 2023                |                     |                     | 2022                |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                       | A LLARG             | A CURT              | TOTAL               | A LLARG             | A CURT              | TOTAL               |
| <b>Instruments de Patrimoni</b>                                       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| - Participacions en altres entitats                                   | 80.769,00           | 0,00                | 80.769,00           | 28.846,00           | 0,00                | 28.846,00           |
| - Fons d'inversió en renda fixa                                       | 2.229.223,91        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| - Fons d'inversió en renda variable                                   | 2.508.253,58        | 0,00                | 4.737.477,49        | 3.345.239,94        | 0,00                | 3.345.239,94        |
|                                                                       |                     |                     |                     |                     |                     | 0,00                |
|                                                                       |                     |                     |                     |                     |                     | 0,00                |
| <b>Crèdits, derivats i altres</b>                                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| - Fiances i dipòsits (Valorades a cost)                               | 63.430,22           | 0,00                | 63.430,22           | 59.963,80           | 0,00                | 59.963,80           |
| - CatSalut                                                            | 0,00                | 3.267.114,60        | 3.267.114,60        | 0,00                | 2.636.937,29        | 2.636.937,29        |
| - ICS                                                                 | 0,00                | 180.151,75          | 180.151,75          | 0,00                | 149.850,75          | 149.850,75          |
| - Altres Hospitals i entitats privades                                | 0,00                | 249.785,58          | 249.785,58          | 0,00                | 244.015,26          | 244.015,26          |
| - Altres Deutors                                                      | 0,00                | 89.396,27           | 89.396,27           | 0,00                | 117.092,15          | 117.092,15          |
| - Bestretes al personal                                               | 0,00                | 1.818,53            | 1.818,53            | 0,00                | 3.276,21            | 3.276,21            |
| - Fundacions vinculades                                               | 0,00                | 632.207,71          | 632.207,71          | 0,00                | 792.791,26          | 792.791,26          |
| - Crèdits a Fundacions vinculades                                     | 185.729,05          | 2.768,73            | 188.497,78          | 75.000,00           | 159,30              | 75.159,30           |
| - Dipòsits i imposicions a termini i interessos pendents de cobrament | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 100.000,00          | 100.000,00          |
| - Credits a tercers                                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total</b>                                                          | <b>5.067.405,76</b> | <b>4.423.243,17</b> | <b>9.490.648,93</b> | <b>3.509.049,74</b> | <b>4.044.122,22</b> | <b>7.553.171,96</b> |

Al tancament de l'exercici 2023 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 corresponen a 100.000 euros d'un dipòsit a Triodos amb venciment a 22/10/2024, però cancel·lat anticipadament el 24/10/2023.

Les participacions en instruments de patrimoni a la inversió en el capital de la Fundació en Projecte MES, S.L per import de 80.769,00.

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 50.000,00 euros, i durant el 2023 s'han cobrat 50.000,00 euros restant pendent de cobrament 25.000 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 2023 i 2022, 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             |
|                                             | 2023                                  | 2022              | 2023              | 2022             | 2023              | 2022              |
| <b>A cost amortitzat</b>                    |                                       |                   |                   |                  |                   |                   |
| Dèbits i partides a pagar                   | 108.456,93                            | 363.961,41        | 48.725,02         | 52.562,71        | 157.181,95        | 416.524,12        |
| 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              |
| <b>Total llarg termini</b>                  | <b>108.456,93</b>                     | <b>363.961,41</b> | <b>48.725,02</b>  | <b>52.562,71</b> | <b>157.181,95</b> | <b>416.524,12</b> |

A curt termini:

|                                             | Instruments financers a curt termini |                   |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                             | Deutes amb entitats de crèdit        |                   | Derivats i altres   |                     | Total               | Total               |
|                                             | 2023                                 | 2022              | 2023                | 2022                | 2023                | 2022                |
| <b>A cost amortitzat</b>                    |                                      |                   |                     |                     |                     |                     |
| Dèbits i partides a pagar                   | 121.623,99                           | 172.653,30        | 1.157.543,51        | 1.069.483,15        | 1.279.167,50        | 1.242.136,45        |
| 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                |
| <b>Total curt termini</b>                   | <b>121.623,99</b>                    | <b>172.653,30</b> | <b>1.157.543,51</b> | <b>1.069.483,15</b> | <b>1.279.167,50</b> | <b>1.242.136,45</b> |



El detall per venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2023, per cadascuna de les classes, és el següent:

| ANY 2023                                          | Venciment           |                   |                 |                 |                 |                  | Total II/t        | Total               |
|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Classe                                            | 1 any               | 2 anys            | 3 anys          | 4 anys          | 5 anys          | >5 anys          |                   |                     |
| Deutes amb entitats de crèdit                     |                     |                   |                 |                 |                 |                  |                   |                     |
| - Préstecs                                        | 121.623,99          | 108.456,93        | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 108.456,93        | 230.080,92          |
| Altres Deutes                                     |                     |                   |                 |                 |                 |                  |                   |                     |
| - Creditors per arrendament financer              | 0,00                | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
| - Fiançes                                         | 0,00                | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 256,21           | 256,21            | 256,21              |
| - Proveïdors d'immobilitzat                       | 7.045,04            |                   | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              | 7.045,04            |
| - Cànon dret de superfície                        | 574,69              | 552,58            | 531,33          | 510,9           | 491,25          | 10.158,00        | 12.244,06         | 12.818,75           |
| Ajuntament de Barcelona                           |                     |                   |                 |                 |                 |                  |                   |                     |
| - Deute Històric Seguretat Social (veure nota 11) | 0,00                | 3.882,97          | 3.882,97        | 3.882,97        | 3.882,97        | 20.692,87        | 36.224,75         | 36.224,75           |
| - Altres passius financers                        | 0,00                | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              | 0,00                |
| - Proveïdors                                      | 62.567,50           | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              | 62.567,50           |
| - Creditors empreses del grup                     | 5.102,47            | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              | 5.102,47            |
| - Creditors diversos                              | 233.946,48          | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              | 233.946,48          |
| - Personal                                        | 848.307,33          | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00              | 848.307,33          |
| <b>Total</b>                                      | <b>1.279.167,50</b> | <b>112.892,48</b> | <b>4.414,30</b> | <b>4.393,87</b> | <b>4.374,22</b> | <b>31.107,08</b> | <b>157.181,95</b> | <b>1.436.349,45</b> |



|                                                                       |                                       |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER</b><br><b>NIF: G08.572.737</b> | (espai destinat per a les signatures) | <b>PÀGINA 23</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|

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

| ANY 2022                                           | Venciment           |                   |                   |                  |                 |                  | Total II/t        | Total               |
|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Classe                                             | 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          |
| <b>Total</b>                                       | <b>1.242.136,45</b> | <b>178.548,17</b> | <b>173.473,50</b> | <b>25.183,46</b> | <b>4.374,22</b> | <b>34.944,77</b> | <b>416.524,12</b> | <b>1.658.660,57</b> |

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

En les remuneracions pendents de pagament al Personal s'inclou la provisió per Objectius del 2023 per un valor de 528.411,18 euros (a l'exercici 2022 per un import de 411.837,76 euros) i els increments salarials del nou conveni col·lectiu pendents de pagament per import de 56.277,53 € així com el prorratge de les pagues extres amb meritació anual per import de 244.676,84 euros.

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



|                                                                       |                                                                                                                             |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER</b><br><b>NIF: G08.572.737</b> | (espai destinat per a les signatures)<br> | <b>PÀGINA 24</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|

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 2023 | Total pendent 2022 |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| La Caixa      | 01/08/2029        | 1.000.000,00   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00               | 195.462,02         |
| Banc Sabadell | 29/11/2025        | 780.000,00     | 108.456,93              | 116.072,77             | 224.529,70         | 338.305,98         |
| Altres        |                   |                |                         |                        | 5.551,22           | 2.846,71           |
| <b>Total</b>  |                   |                |                         |                        | <b>230.080,92</b>  | <b>536.614,71</b>  |

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

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

#### Risc de crèdit

Tal com s'indica més amunt, la Fundació com a conseqüència dels concerts signats amb Organismes Públics té una elevada concentració de préstecs i partides a cobrar d'aquestes entitats. A la fi de l'exercici no existeixen saldos 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 2023 s'han registrat unes pèrdues de crèdits comercials per valor de 3.667,00 euros. (7.936,85 euros al 2022).

Els imports reconeguts com a despesa financera en base al cost amortitzat dels diversos préstecs que té contractada la Fundació són 11.866,05 euros al 2023 (15.834,40 euros en el 2022).

Durant el 2023 s'ha meritat ingrés financer per import de 417.887,15 euros i en el 2022 per import de 64.961,86 euros, així com unes pèrdues financeres al 2023 d'import 438,70 euros 494.934,94 euros, al 2022 .



## NOTA 9. FONS PROPIS

Detall dels moviments:

|                        | SALDO INICIAL<br>01/01/2022 | 2022       |             | SALDO FINAL<br>31/12/2022 | 2023         |             | SALDO FINAL<br>31/12/2023 |
|------------------------|-----------------------------|------------|-------------|---------------------------|--------------|-------------|---------------------------|
|                        |                             | ENTRADES   | TRASPAS.    |                           | ENTRADES     | TRASPAS.    |                           |
| Fons fundacional       | 12.020,24                   | 0,00       | 0,00        | 12.020,24                 | 0,00         | 0,00        | 12.020,24                 |
| Reserves               | 11.276.514,08               | 0,00       | 821.650,65  | 12.098.164,73             | 0,00         | 510.506,55  | 12.608.671,28             |
| Resultat de l'exercici | 821.650,65                  | 510.506,55 | -821.650,65 | 510.506,55                | 1.313.231,24 | -510.506,55 | 1.313.231,24              |
| Totals                 | 12.110.184,97               | 510.506,55 | 0,00        | 12.620.691,52             | 1.313.231,24 | 0,00        | 13.933.922,76             |

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 Protocol·lització 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 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 2023 i 2022 és el següent:



|                                       | 2023          |          |               |            | 2022          |           |               |            |
|---------------------------------------|---------------|----------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|------------|
|                                       | ACTIU         |          | PASSIU        |            | ACTIU         |           | PASSIU        |            |
|                                       | NO<br>CORRENT | CORRENT  | NO<br>CORRENT | CORRENT    | NO<br>CORRENT | CORRENT   | NO<br>CORRENT | CORRENT    |
| Retenc. IRPF empleats i professionals | 0,00          | 0,00     | 0,00          | 266.252,19 | 0,00          | 0,00      | 0,00          | 195.487,27 |
| Retencions IRPF lloguers              | 0,00          | 0,00     | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00      | 0,00          | 0,00       |
| Retencions a compte                   | 0,00          | 5.994,17 | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 11.420,18 | 0,00          | 0,00       |
| I.V.A                                 | 0,00          | 0,00     | 0,00          | 0,00       | 0,00          | 0,00      | 0,00          | 0,00       |
| Seguretat social corrent              | 0,00          | 0,00     | 0,00          | 322.484,24 | 0,00          | 0,00      | 0,00          | 240.434,00 |
| Aplaçaments Seguret. Social (1)       | 0,00          | 0,00     | 36.224,75     | 0,00       | 0,00          | 0,00      | 38.829,70     | 0,00       |
|                                       | 0,00          | 5.994,17 | 36.224,75     | 588.736,43 | 0,00          | 11.420,18 | 38.829,70     | 435.921,27 |

(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.

El deute amb la seguretat social a tancament de l'exercici inclou un import de 4.684,04 provinent de la inspecció laboral i corresponent a una diferència per la cotització de la paga extra covid liquidada durant el 2020.

## **NOTA 12. INGRESSOS I DESPESES**

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

|                          | 2023                 | 2022                 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| CatSalut                 | 11.456.091,55        | 10.217.667,97        |
| ICS                      | 929.339,00           | 844.614,00           |
| Altres Entitats privades | 923.491,13           | 868.328,72           |
| Particulars              | 670.190,58           | 640.343,19           |
| <b>Total</b>             | <b>13.979.112,26</b> | <b>12.570.953,88</b> |

La xifra d'ingressos provinents de CatSalut ha estat facturada d'acord amb les condicions fixades amb els convenis vigents i les corresponents clàusules addicionals; en concret les clàusules 48, 49 i 50 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":

|                                               | 2023         | 2022         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Material Sanitari                             | 208.442,87   | 184.660,52   |
| Materials de Neteja i altres aprovisionaments | 19.313,10    | 14.852,91    |
| Professionals externs                         | 603.369,55   | 612.871,24   |
| Proves externes                               | 41.711,69    | 38.959,80    |
| Serveis de Neteja i bugaderia                 | 249.985,28   | 246.099,25   |
| Altres treballs i serveis exteriors           | 256.709,71   | 214.085,61   |
| Variació d'existències                        | 0,00         | -5.536,91    |
|                                               | 1.379.532,20 | 1.305.992,42 |

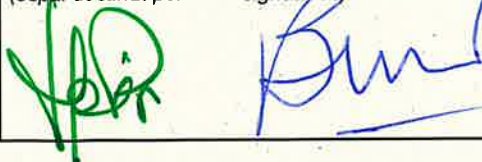
## 3/ Detall de la partida "Càrregues Socials":

|                         | 2023         | 2022         |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Seguretat Social        | 2.229.554,69 | 1.989.734,39 |
| Altres despeses socials | 198.142,57   | 119.037,79   |
|                         | 2.427.697,26 | 2.108.772,18 |

## 4/ Detall de la partida "Serveis Exteriors":

|                                     | 2023         | 2022       |
|-------------------------------------|--------------|------------|
| Despeses de formació i investigació | 0,00         | 6.000,00   |
| Arrendaments                        | 136.757,09   | 133.227,56 |
| Reparacions i conservació           | 403.425,35   | 356.413,02 |
| Serveis professionals independents  | 328.342,45   | 167.505,75 |
| Transports                          | 855,49       | 5.520,41   |
| Assegurances                        | 40.915,95    | 38.332,68  |
| Serveis bancaris i similars         | 18.774,69    | 17.034,18  |
| Publicitat i relacions públiques    | 14.375,23    | 10.001,65  |
| Subministraments                    | 126.802,52   | 127.076,42 |
| Altres serveis                      | 121.395,20   | 76.157,18  |
|                                     | 1.191.643,97 | 937.268,85 |





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

Pèrdues per crèdits comercials incobrables

| 2023     | 2022     |
|----------|----------|
| 3.667,00 | 7.936,85 |
| 3.667,00 | 7.936,85 |

**6/ Detall de la partida “Altres despeses de gestió corrent”:**

Altres donatius a entitats

| 2023      | 2022      |
|-----------|-----------|
| 57.069,51 | 32.404,48 |
| 57.069,51 | 32.404,48 |

**7/ Detall de la partida “Altres Resultats”:**

Ingressos/Despeses extraordinàries

| 2023     |           | 2022      |           |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| INGRÈS   | DESPESA   | INGRÈS    | DESPESA   |
| 5.913,99 | 18.115,64 | 18.148,39 | 16.415,56 |
| 5.913,99 | 18.115,64 | 18.148,39 | 16.415,56 |

**8/ Detall de la partida “Ingressos accessoris i altres de gestió corrent”:**

Docència  
Arrendament  
Assistència a altres entitats  
Serveis al personal  
Altres  
Prestacions de serveis a fundacions vinculades  
(\*)

| 2023       | 2022       |
|------------|------------|
| 41.901,68  | 40.823,10  |
| 124.101,32 | 113.590,86 |
| 5.130,00   | 5.131,00   |
| 3.763,65   | 11.491,39  |
| 557,00     | 845,27     |
| 394.502,68 | 357.887,93 |
| 569.956,33 | 529.769,55 |

(\*) 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 2023, 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 | Diferencia    | A APLICAR 70% | Despeses Fundacionals Exercici | IMPORT                 |               |               |               |               | Pendent de destinar |
|------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|--------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
|      |                       |                       |               |               |                                | DESTINAT EN L'EXERCICI |               |               |               |               |                     |
|      |                       |                       |               |               |                                | 2019                   | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          |                     |
| 2019 | 10.835.150,92         | 0                     | 10.835.150,92 | 7.555.875,73  | 10.798.945,14                  | 10.798.945,14          |               |               |               |               | 0                   |
| 2020 | 11.525.922,88         | 0                     | 11.525.922,88 | 8.068.146,02  | 10.817.972,20                  | 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             | 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             | 12.684.047,41 |               | 0                   |
| 2023 | 15.072.539,43         | 0                     | 15.072.539,43 | 10.550.777,60 | 13.759.308,19                  | 0                      | 0             | 0             | 0             | 13.759.308,19 | 0                   |
|      |                       |                       |               |               | DESTINAT                       | 99%                    | 94%           | 93%           | 96%           | 91%           |                     |

**NOTA 14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

Detall dels moviments:

|                                                         | SALDO FINAL<br>31/12/2021 | 2022      |             | SALDO FINAL<br>31/12/2022 | 2023       |             | SALDO FINAL<br>31/12/2023 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|-------------|---------------------------|------------|-------------|---------------------------|
|                                                         |                           | DOTACIONS | APLICACIONS |                           | DOTACIONS  | APLICACIONS |                           |
| Prest. a llarg term. i altres contingència. al personal | 65.818,68                 | 0,00      | 0,00        | 65.818,68                 | 186.435,18 | 0,00        | 252.253,86                |
| Contingències                                           |                           |           |             |                           |            |             |                           |
| iva servei                                              | 86.435,18                 | 0,00      | 0,00        | 86.435,18                 | 0,00       | 86.435,18   | 0,00                      |
| neteja                                                  |                           |           |             |                           |            |             |                           |
| Altres provisions                                       | 10.017,88                 | 0,00      | 10.017,88   | 0,00                      | 0,00       | 0,00        | 0,00                      |
|                                                         | <u>162.271,74</u>         |           |             | <u>152.253,86</u>         |            |             | <u>252.253,86</u>         |

Es manté la provisió per import de 65.818,68 del premi de fidelització, regulat a 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.



Es cancel·la la provisió per possibles contingències d'IVA per servei de neteja subcontractat a Fundació Netalia AIE l'any 2013 i 2014 però per altra banda es provisiona a tancament d'exercici 2023 un import de 186.435.18 eur corresponent a reclamacions judicials interposades per personal d'especialitats de salut i no resoltes a data d'aprovació d'aquests comptes.

Per altra banda , es provisiona durant l'exercici una reclamació amb el personal.

### **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 2022).

La Fundació te subscrita 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 2.981,17 euros per aquest concepte (2.792,68 euros el 2022).

### **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 per l'exercici 2023 és el següent:

|                              | IMPORT<br>CONCEDIT<br>EN ORIGEN | PENDENT<br>IMPUTACIÓ<br>01/01/2023 | ALTES     | SANEJAMENT | PENDENT<br>IMPUTACIÓ<br>31/12/2023 |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------|
| Subvenció Construc. Edifici  | 232.562,00                      | 92.490,64                          | 0,00      | -4.639,92  | 87.850,72                          |
| Subvenció Dret Superfície(*) | 1.914.375,00                    | 1.666.309,73                       | 0,00      | -25.773,00 | 1.640.536,73                       |
| Subvenció Fundació la Caixa  | 14.050,00                       | 14.050,00                          | 0,00      | -14.050,00 | 0,00                               |
| Altres subvencions           | 17.250,00                       | 0,00                               | 17.250,00 | 0,00       | 17.250,00                          |
|                              | 2.178.237,00                    | 1.772.850,37                       | 17.250,00 | -44.462,92 | 1.745.637,45                       |





Detall dels moviments per l'exercici 2022 va ser:

|                              | IMPORT<br>CONCEDIT<br>EN ORIGEN | PENDENT<br>IMPUTACIÓ<br>01/01/2022 | ALTES            | SANEJAMENT        | PENDENT<br>IMPUTACIÓ<br>31/12/2022 |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|
| Subvenció Construc. Edifici  | 232.562,00                      | 97.130,56                          |                  | -4.639,92         | 92.490,64                          |
| Subvenció Dret Superfície(*) | 1.914.375,00                    | 1.692.082,73                       |                  | -25.773,00        | 1.666.309,73                       |
| Subvenció Fundació la Caixa  | 14.050,00                       | 0,00                               | 14.050,00        | 0,00              | 14.050,00                          |
|                              | <u>2.160.987,00</u>             | <u>1.789.213,29</u>                | <u>14.050,00</u> | <u>-30.412,92</u> | <u>1.772.850,37</u>                |

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:

|                                                 | 2023             | 2022              |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| - Ajuntament de Barcelona                       | 0,00             | 0,00              |
| - Diputació de Barcelona                        | 5.341,10         | 0,00              |
| - Departament de Salut                          | 26.392,50        | 10.183,60         |
| - Departament Treball, Afers Socials i Famílies | 0,00             | 0,00              |
| - Departament Territori i Sostenibilitat        | 0,00             | 0,00              |
| - Laboratoris                                   | 0,00             | 3.000,00          |
| - Altres                                        | 10.088,00        | -32.876,24        |
|                                                 | <u>41.821,60</u> | <u>-19.692,64</u> |



### **NOTA 18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

Des de la data de tancament de l'exercici 2023 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 2023 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**, en data 14 de maig de 2021 van signar un acord que oficialitzava un procés de confluència en un mateix grup amb 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, motivada per una manera de treballar molt similar a ambdós entitats, valors i visió compartida i focalitzant la seva raó de ser en l'atenció a persones en situació de vulnerabilitat i en concret a aquelles amb problemes de salut mental i amb discapacitat intel·lectual.

Amb la confluència es pretenia 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 poguessin introduir millores

Des de l'acord de confluència, hem avançat força en el coneixement profund de totes les àrees i serveis de cada entitat, en la generació de sinèrgies i en la homogeneïtzació d'eines, processos i tasques dels serveis de suports.



No obstant això, hi ha alguns departaments com el financer i el de relacions laborals que per motius diversos han avançat més lentament del previst en la confluència i que tenen aquest encàrrec com a prioritari l'any vinent.

### 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 2023 i 2022 és el següent:

|                                                    | 2023      |            |            |           |         |            |
|----------------------------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|---------|------------|
|                                                    | FLA       | SPCFSS     | TALLERS    | UTE's     | ARSISAM | TOTAL      |
| Previsió càrrec prestació de serveis de l'exercici | 78.330,81 | 107.599,74 | 79.796,48  | 14.095,87 | 520,51  | 280.343,41 |
| Imports pendents prestació de serveis              | 0,00      | 238.634,29 | 113.230,01 | 0         | 0       | 351.864,30 |
| Crèdits concedits                                  | 0,00      | 25.000,00  | 160.729,05 | 0         | 0       | 185.729,05 |
| Deutor/Creditor per IVA                            | 0,00      | 2.768,73   | 0,00       | 0         | 0       | 2.768,73   |
| Altres deutors/creditors                           | 0,00      | 0,00       | -5.102,47  | 0         | 0       | -5.102,47  |
|                                                    | 78.330,81 | 374.002,76 | 348.653,07 | 14.095,87 | 520,51  | 815.603,02 |

|                                                    | 2022       |            |                                 |           |       |            |
|----------------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------|-----------|-------|------------|
|                                                    | FLA        | SPCFSS     | FUND.<br>SANT<br>PERE<br>CLAVER | TALLERS   | UTE's | TOTAL      |
| Previsió càrrec prestació de serveis de l'exercici | 67.252,63  | 194.439,60 | 0,00                            | 93.082,65 | 0,00  | 354.774,88 |
| saldos prestació de serveis exercicis anteriors    | 150.872,95 | 287.143,43 | 0,00                            | 0,00      | 0,00  | 438.016,38 |
| Crèdits concedits                                  | 0,00       | 75.000,00  | 0,00                            | 0,00      | 0,00  | 75.000,00  |
| Deutor/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                            | 93.082,65 | 0,00  | 808.950,56 |



L'actiu del balanç al tancament de l'exercici 2023 inclou un import a llarg termini de 25.000 euros, en concepte de préstec atorgat a SPCFSS en el 2015, amb un cobrament de 50.000€ durant l'exercici 2023.

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 2023 i 2022 és el següent:

|                                                 | 2023             |                  |                        |                   |                  |                 |                   |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                                                 | FLA              | SPCFSS           | FUND. SANT PERE CLAVER | TALLERS           | UTE's            | ARSISAM         | TOTAL             |
| Serveis prestats (Nota 12.7)                    | 78.330,81        | 107.599,74       | 0,00                   | 79.796,48         | 14.095,87        | 1.559,03        | 281.381,93        |
| Càrrec prestació de serveis exercicis anteriors | 0,00             | -59.000,00       | 0,00                   | 0,00              | 0,00             | 0,00            | -59.000,00        |
| Préstecs concedits                              | 0,00             | 0,00             | 0,00                   | 160.729,05        | 0,00             | 0,00            | 160.729,05        |
| Donatius efectuats (Nota 12.5)                  | 0,00             | 6.000,00         | 23.800,00              | 270,00            | 0,00             | 0,00            | 30.070,00         |
| Altres                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00                   | 0,00              | 0,00             | 0,00            | 0,00              |
|                                                 | <b>78.330,81</b> | <b>54.599,74</b> | <b>23.800,00</b>       | <b>240.795,53</b> | <b>14.095,87</b> | <b>1.559,03</b> | <b>413.180,98</b> |

|                                                 | 2022             |                   |                        |                  |                   |  |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|--|
|                                                 | FLA              | SPCFSS            | FUND. SANT PERE CLAVER | TALLERS          | TOTAL             |  |
| Serveis prestats (Nota 12.7)                    | 67.252,63        | 135.439,60        | 0,00                   | 93.082,65        | 295.774,88        |  |
| Càrrec prestació de serveis exercicis anteriors | 0,00             | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00              |  |
| Préstecs concedits                              | 0,00             | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00              |  |
| Donatius efectuats (Nota 12.5)                  | 0,00             | 11.000,00         | 8.800,00               | 0,00             | 19.800,00         |  |
| Altres                                          | 0,00             | 0,00              | 0,00                   | 0,00             | 0,00              |  |
|                                                 | <b>67.252,63</b> | <b>146.439,60</b> | <b>8.800,00</b>        | <b>93.082,65</b> | <b>315.574,88</b> |  |



## NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ

### Distribució del Personal

La distribució del nombre mig de treballadors, per categoria i sexe, per a l'exercici 2023 i 2022 respectivament, és el següent:

|                                     | Nombre mig<br>Personal equivalent<br>a 40 hores | NOMBRE AL TERME DE L'EXERCICI 31/12/2023 |       |       |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-------|-------|
|                                     |                                                 | DONES                                    | HOMES | TOTAL |
| <b>Direcció</b>                     | 3,19                                            |                                          | 4     | 4     |
| <b>Personal Assistencial</b>        |                                                 |                                          |       |       |
| Titulats Superiors                  | 59,14                                           | 59                                       | 29    | 88    |
| Titulats de grau mitja              | 40,72                                           | 37                                       | 13    | 50    |
| FP Nivell I                         | 6,55                                            | 8                                        | 2     | 10    |
| FP Nivell II                        | 3,17                                            | 4                                        | 0     | 4     |
| Personal no qualificat              |                                                 |                                          |       | 0     |
| <b>Personal de Serveis Generals</b> | 54,37                                           | 50                                       | 15    | 65    |
| <b>TOTAL</b>                        | 167,14                                          | 158                                      | 63    | 221   |

|                                     | Nombre mig<br>Personal equivalent<br>a 40 hores | NOMBRE AL TERME DE L'EXERCICI 31/12/2022 |       |       |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-------|-------|
|                                     |                                                 | DONES                                    | HOMES | TOTAL |
| <b>Direcció</b>                     | 3,06                                            |                                          | 4     | 4     |
| <b>Personal Assistencial</b>        |                                                 |                                          |       |       |
| 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              |                                                 |                                          |       | 0     |
| <b>Personal de Serveis Generals</b> | 52,24                                           | 40                                       | 15    | 55    |
| <b>TOTAL</b>                        | 160,93                                          | 134                                      | 54    | 188   |

### Honoraris auditors

Les remuneracions meritedes pels auditors de comptes han estat de 7.500 euros, exclusivament per serveis d'auditoria de comptes (7.300 euros el 2022).

### 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 meritedes pels membres del Consell Directiu han estat de 281 milers d'euros (263 milers d'euros el 2022).

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

Durant el 2023 s'han produït les baixes dels vocals Carlos Gutiérrez Pardo i Jordi Romeu Barrera, i l'alta de la vocal Àngels Paredes Mariño.

### NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

|                        | 2023          | 2022          |
|------------------------|---------------|---------------|
| Al·lèrgia              | 687.765,06    | 625.208,21    |
| Especialitats mèdiques | 0,00          | 160,30        |
| Salut Mental           | 11.460.681,49 | 10.249.902,85 |
| Odontologia            | 841.875,50    | 814.102,89    |
| Proves complementaries | 988.790,21    | 881.579,63    |
| Total                  | 13.979.112,26 | 12.570.953,88 |

### 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:

|                                         | 2023           | 2022           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                         | Dies           | Dies           |
| Període mig de pagament a proveïdors    | 22,15          | 31,11          |
| Ràtio d'operacions pagades              | 21,52          | 30,40          |
| Ràtio d'operacions pendents de pagament | 30,88          | 42,92          |
|                                         | Import (euros) | Import (euros) |
| Total pagaments realitzats              | 2.666.605,68   | 2.493.000,62   |
| Total pagaments pendents                | 193.470,00     | 150.618,17     |



**FUNDACIÓ SANITÀRIA SANT PERE CLAVER**  
**NIF: G08.572.737**

(espai destinat per a les signatures)

**PÀGINA 37**

Barcelona, 13 de juny del 2024



Pere Benito Ruiz  
President



Pepa Picas Centellas  
Secretària

