

SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ
SERVEIS SOCIALS

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2023

Protocol número A-8.575



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals abreujats	6



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

Al Patronat de
Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells abreujats, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats 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 expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.



Aspecte rellevant**Procediments aplicats***Ingressos per activitats (nota 13 i 18 de la memòria)*

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

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

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

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

Operacions amb parts vinculades (nota 15 de la memòria)

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

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

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

Així mateix, sobre una mostra d'operacions, hem realitzat proves de detall per tal de comprovar si els costos suportats es corresponen als establerts en els convenis vigents entre les parts, i que han estat repercutits d'acord amb els valors acordats i en base a criteris homogenis amb els aplicats en exercicis anteriors.

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.

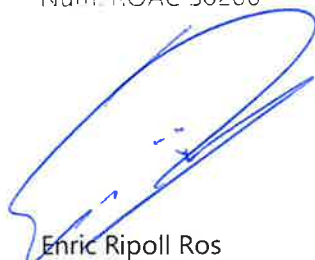
Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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.

Núm. ROAC S0206



Enric Ripoll Ros

Núm. ROAC 17892

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

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

2024 Núm. 20/24/16273

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ
SERVEIS SOCIALS**

Comptes anuals
exercici 2023



SANT PERE CLAVER, FUNDACIÓ SERVEIS SOCIALS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL

31 DE DESEMBRE DE 2023



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU			
	Notes	2023	2022
ACTIU NO CORRENT		326.165,07	376.513,56
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	<i>Nota 6</i>	1.670,33	2.684,33
IMMOBILITZAT MATERIAL	<i>Nota 5</i>	158.990,18	223.876,76
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	<i>Nota 8</i>	165.504,56	149.952,47
Instruments de patrimoni		2.727,50	2.575,00
Altres actius financers		162.777,06	147.377,47
ACTIU CORRENT		1.463.612,73	1.911.454,78
USUARIS,PAT. I ALTRES COMPT. A COBRAR		981.273,93	1.284.789,34
Usuaris deutors per vendes i prestac. serveis	<i>Nota 8</i>	721.606,70	711.314,77
Deutors, Entitats del grup i altres vinculades	<i>Nota 8 i 15</i>	0,00	59.000,00
Personal		1.136,27	0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		258.530,96	514.474,57
INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		24,21	429,03
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		594,56	1.229,39
EFFECTIU I ALT. ACT. LÍQUIDS EQUIVALENTS	<i>Nota 8</i>	481.720,03	625.007,02
TOTAL ACTIU		1.789.777,80	2.287.968,34



PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2023	2022
PATRIMONI NET		545.579,17	411.125,88
FONS PROPIS	Nota 10	545.579,17	411.125,88
FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS			
Fonts dotacionals o fons socials		230.000,00	230.000,00
EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS		181.125,88	144.697,60
EXCEDENT DE L'EXERCICI		134.453,29	36.428,28
PASSIU NO CORRENT		115.900,00	243.200,00
DEUTES A LLARG TERMINI		90.900,00	168.200,00
Altres deutes a llarg termini	Nota 5	90.900,00	168.200,00
DEUTES AMB ENT.GRUP A LLARG TERMINI	Nota 9 i 15	25.000,00	75.000,00
PASSIU CORRENT		1.128.298,63	1.633.642,46
PROVISSIONS A CURT TERMINI		134.687,66	134.687,66
DEUTES A CURT TERMINI		171.203,17	342.247,29
Altres passius financers	Nota 9	171.203,17	342.247,29
DEUTES AMB ENT.GRUP A CURT TERMINI	Nota 9 i 15	2.899,98	159,30
CREDITORS PER ACTIVIT.I ALTRES COMPTES A PAGAR	Nota 9	819.507,82	1.156.548,21
Proveïdors		237.121,02	446.626,07
Proveïdors, entitats del grup	Nota 15	346.988,50	481.583,03
Personal (Remuneracions pendents de pagament)		112.376,42	117.683,22
Passius per imp.cnt i altres deutes amb Ad.Públi	Nota 12	123.021,88	110.655,89
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		1.789.777,80	2.287.968,34



(Signatures)

COMPTE DE RESULTATS

	Notes	2023	2022
INGRESSOS PER ACTIVITATS		4.174.605,05	3.778.692,16
Vendes i prestació de serveis	Nota 13	3.782.479,39	3.478.660,40
Subvencions, donacions i altres ingressos		392.125,66	300.031,76
AJUSTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES		-109.405,52	-115.060,16
Ajuts concedits	Nota 13	-109.405,52	-115.060,16
APROVISIONAMENTS	Nota 13	-668.093,98	-639.811,52
ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		41.304,24	164.606,38
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		41.304,24	164.606,38
DESPESES DE PERSONAL	Nota 13	-2.535.935,79	-2.316.551,24
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	Nota 13	-748.576,62	-803.396,44
AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT		-9.359,00	-25.020,30
DETERIOR. I RESUL.PER ALIENAC. L'IMMOBILITZAT		0,00	-204,30
ALTRES RESULTATS		-10.110,62	-6.836,71
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		134.427,76	36.417,87
INGRESSOS FINANCERS		25,67	10,25
DESPESES FINANCERES		-0,14	0,16
DETERIOR. I RESULTAT PER ALIENAC.D'INSTRUM. FINANCERS		0,00	0,00
RESULTAT FINANCER		25,53	10,41
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		134.453,29	36.428,28
IMPOST SOBRE BENEFICIS		0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		134.453,29	36.428,28



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

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 4

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET						
		Notes	Dotació Fundacional	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions
Saldo final de l'exercici	31/12/2021	Nota 10	230.000,00	79.970,64	64.726,96	0,00
Saldo ajustat a l'inici	31/12/2022		230.000,00	79.970,64	64.726,96	0,00
Augments de la Dotació Fundacional			0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes			0,00	0,00	36.428,28	0,00
Altres variacions del P.Net			0,00	64.726,96	-64.726,96	0,00
Saldo final de l'exercici	31/12/2022	Nota 10	230.000,00	144.697,60	36.428,28	0,00
Saldo ajustat a l'inici	01/01/2023		230.000,00	144.697,60	36.428,28	0,00
Augments de la Dotació Fundacional			0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses reconegudes			0,00	0,00	134.453,29	0,00
Altres variacions del P.Net			0,00	36.428,28	-36.428,28	0,00
Saldo final de l'exercici	31/12/2023	Nota 10	230.000,00	181.125,88	134.453,29	0,00



MEMÒRIA EXERCICI 2023

NOTA 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

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

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

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

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

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

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

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



NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Imatge Fidel

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

Principis comptables no obligatoris aplicats

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

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

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

Comparació de la informació

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

Agrupació de partides

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

Elements recollits en diverses partides

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

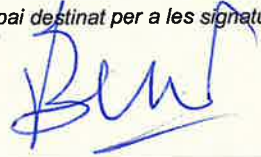
Canvis en criteris comptables

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

Correcció d'errors

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





NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

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

	2023	2022
	Euros	Euros
Base de repartiment		
Excedent de l'exercici ò pèrdues de l'exercici	134.453,29	36.428,28
Aplicació		
A Romanent	134.453,29	36.428,28
A Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
A romanent ò Excedents negatius d'exercicis anteriors	134.453,29	36.428,28

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

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

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

IMMOBILITZAT MATERIAL

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

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





La Fundació segueix el criteri de registrar com immobilitzat les obres d'art rebudes en cessió amb contrapartida a un deute a llarg termini per dipòsits. El valor de les obres d'art rebudes en dipòsit ascendeixen a 31 de desembre de 2023 a 90.900,00 euros.

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

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

ARRENDAMENTS

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

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

INSTRUMENTS FINANCERS

Actius financers

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

- Préstecs i partides a cobrar

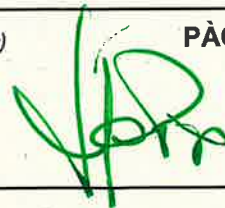
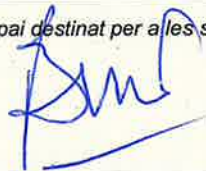
En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions del tràfic habitual de la Fundació. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de la Fundació i que no sent instruments de patrimoni ni derivats,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

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

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

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





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

- Inversions mantingudes fins al venciment

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

Passius financers

Els passius financers de la Fundació es classifiquen com a:

- Dèbits i partides a pagar

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

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

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

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

Impostos sobre beneficis

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

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

Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen atenent al moment en que es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeix 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. Al tancament de l'exercici 2023 figura registrat un import de 134.687,66 euros corresponent a la desviació entre places ocupades i places contractades i abonades per l'administració.

Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No existeixen.

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

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

Subvencions, donacions i llegats

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

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

Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

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



NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El detall dels moviments per a l'exercici 2023 és el següent:

	Saldo final 31/12/2023	2023			Saldo final 31/12/2023
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Valor de cost					
Construccions	18.245,26				18.245,26
Maquinaria	17.155,89				17.155,89
Mobiliari	46.730,51	16.089,38			62.819,89
Altres Instal·lacions	200,90				200,90
Equips procés de dades	22.563,68	4.321,12			26.884,80
Obres d'art en dipòsit	168.200,00		-77.300,00		90.900,00
Altre immobilitzat	68.018,79				68.018,79
Construccions en curs	0,00				0,00
Total Cost	341.115,03	20.410,50	-77.300,00	0,00	284.225,53
Amortització acumulada	-117.238,27	-7.997,08		0,00	-125.235,35
Valor net	223.876,76	12.413,42	-77.300,00	0,00	158.990,18

El detall dels moviments per a l'exercici 2022 va ser el següent:

	Saldo final 31/12/2021	2022			Saldo final 31/12/2022
		ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	
Valor de cost					
Construccions	18.245,26	0,00	0,00	0,00	18.245,26
Maquinaria	14.824,01	2.331,88	0,00	0,00	17.155,89
Mobiliari	46.708,99	21,52	0,00	0,00	46.730,51
Altres Instal·lacions	200,90	0,00	0,00	0,00	200,90
Equips procés de dades	20.931,15	1.632,53	0,00	0,00	22.563,68
Obres d'art en dipòsit	169.780,00	0,00	-1.580,00	0,00	168.200,00
Altre immobilitzat	68.018,79	0,00	0,00	0,00	68.018,79
Construccions en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Cost	338.709,10	3.985,93	-1.580,00	0,00	341.115,03
Amortització acumulada	92.979,31	24.308,53	-49,57	0,00	117.238,27
Valor net	245.729,79	-20.322,60	-1.530,43	0,00	223.876,76

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats al tancament de l'exercici 2023 són 9.510,37 euros, i per l'exercici 2022 eren 8.784,37 euros.



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

NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall dels moviments per a l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

	Saldo inicial	2022			Saldo final	2023			Saldo final
	01/01/2022	ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	31/12/2022	ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	31/12/2023
Valor de cost									
Propietat industrial	531,87				531,87				531,87
Aplicacions informàtiques	32.891,50	2.523,46	-34,30		35.380,66				35.380,66
Total Cost	33.423,37	2.523,46	-34,30	0,00	35.912,53	0,00	0,00	0,00	35.912,53
Amortització acumulada									
Total	-32.494,20	-734,00	0,00	0,00	-33.228,20	-1.014,00	0,00	0,00	-34.242,20
Valor net									
Total	929,17	1.789,46	-34,30	0,00	2.684,33	-1.014,00	0,00	0,00	1.670,33

Els elements de l'immobilitzat intangibles totalment amortitzats al tancament de l'exercici 2023 són 29.428,20 euros, i per l'exercici 2022 eren de 29.428,20 euros.

NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

La Fundació comptabilitza com a despesa de l'exercici les quotes de lloguer satisfetes de diversos pisos ocupats per persones beneficiàries d'alguns dels diversos programes socials que desenvolupa, amb un cost anual de 179.653,27 euros.

Així mateix es registren com a despesa els contractes de rènting d'elements d'import no significatiu adquirits per aquest mitjà. La despesa corresponent a l'exercici per aquest concepte es de 4.472,14 euros.



NOTA 8. ACTIUS FINANCERS

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

El detall a llarg termini al tancament dels exercicis 2023 i 2022, per cadascuna de les categories, és el següent:

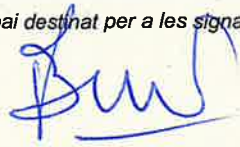
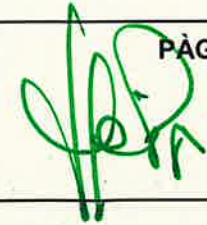
	2023	2022
Inversions en participacions	2.727,50	2.575,00
Fiançes	162.777,06	147.377,47
	<u>165.504,56</u>	<u>149.952,47</u>

Figura registrat com a inversió financera a llarg termini els imports de les fiances constituïdes amb entitats públiques com a garantia dels contractes de prestació de serveis dels quals la Fundació és l'adjudicatària, per un import de 142.741,64 euros. També hi ha altres fiances de l'entitat i de les UTEs a les que pertany per import 20.035,42 euros.

El detall a curt termini al tancament dels exercicis 2023 i 2022, per cadascuna de les categories, és el següent:

	2023	2022
Inversions en entitats grup a c/t		
Altres inversions	0,00	0,00
Inversions financeres c/t		
Altres inversions financeres	24,21	429,03
Usuaris i altres comptes a cobrar		
Usuaris i altres deutors	52.027,45	152.121,76
Consorci Serveis Socials de Barcelona	166.759,00	188.526,40
Departament de treball, afers socials i famílies	0,00	17.010,16
Direcció General de Provisió de Serveis	314.899,52	50.292,54
Institut Municipal Serveis Socials de Barcelona	103.791,38	208.629,46
Clients per integració UTE	84.129,35	94.734,45
Clients, empreses del grup	0,00	59.000,00
Total	<u>721.630,91</u>	<u>770.743,80</u>
Efectiu i altres actius líquids equivalents		
Inclou els saldos de caixa i comptes corrents en entitats financeres.	<u>481.720,03</u>	<u>625.007,02</u>



Sant Pere Claver, Fundació Serveis Socials NIF: G65.662.819	(espai destinat per a les signatures)  	PÀGINA 14
--	--	------------------

Durant l'exercici 2023 no s'han registrat pèrdues per crèdits comercials i a l'exercici 2022, es van registrar pèrdues per 295,82 euros.

NOTA 9. PASSIUS FINANCERS

Els passius financers es classifiquen com a derivats i altres valorats a cost amortitzat, i el seu detall al tancament dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

	2023	2022
Deutes amb entitats vinculades ll/t (FS Sant Pere Claver)	25.000,00	75.000,00
	25.000,00	75.000,00
Deutes amb entitats vinculades c/t (FS Sant Pere Claver)	2.899,98	159,30
Proveïdors i creditors	237.121,02	446.626,07
Proveïdors, entitats del grup	346.988,50	481.583,03
Personal.Remuneracions pendents de pagament	112.376,42	117.683,22
Hisenda Pública creditora (Veure nota 13)	123.021,88	110.655,89
Deutes transformables en subvencions	170.740,83	344.224,71
Altres deutes	462,34	-1.977,42
	993.610,97	1.498.954,80
Total	1.018.610,97	1.573.954,80

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

Dins de l'epígraf de proveïdors s'inclouen els saldos pendents de pagament corresponent al projecte Ocells de Foc subvencionat pel Departament d'empresa i Treball, on la Fundació actua com a beneficiari líder (guia), i col·laboren 5 entitats sentinelles, per import de 123.543,05 euros al 2023 i per import de 247.086,12 euros al 2022

Els saldos corresponents als deutes transformables en subvencions són imports pendents d'execució a tancament de l'exercici 2023 de les subvencions atorgades, que es detallen a continuació:

Ens Atorgant	Projecte	Concessió	SPCFSS	2022	Altes	Sanejament	2023
Ministerio de derechos Sociales	Casa Meva	217.714,78	217.714,78	211.310,83	0,00	-107.026,94	104.283,89
Departament d'empresa i treball	Ocells de Foc	380.000,00	132.913,88	132.913,88	0,00	-66.456,94	66.456,94
Total		597.714,78	350.628,66	344.224,71	0,00	-173.483,88	170.740,83



I per l'exercici 2022 va ser:

Ens Atorgant	Projecte	Concessió	SPCFSS	2021	Altes	Baixes	2022
Ministerio de derechos Sociales	Casa Meva	217.714,78	217.714,78	0,00	217.714,78	-6.403,95	211.310,83
Departament d'empresa i treball	Ocells de Foc	380.000,00	132.913,88	0,00	132.913,88	0,00	132.913,88
Total		597.714,78	350.628,66	0,00	350.628,66	-6.403,95	344.224,71

NOTA 10. FONS PROPIS

Detall dels moviments es el següent:

	SDO.INICIAL		2022		SDO.FINAL		2023		SDO.FINAL	
	01/01/2022		ENTRADES	TRASP.	31/12/2022		ENTRADES	TRASP.	31/12/2023	
Fons dotacional (*)	230.000,00		0,00	0,00	230.000,00		0,00	0,00	230.000,00	
Remanent(Excedents exercicis anteriors)	79.970,64		0,00	64.726,96	144.697,60		0,00	36.428,28	181.125,88	
Excedent de l'exercici (Pèrdua)	64.726,96		36.428,28	-64.726,96	36.428,28		134.453,29	-36.428,28	134.453,29	
	374.697,60		36.428,28	0,00	411.125,88		134.453,29	0,00	545.579,17	

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

NOTA 11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

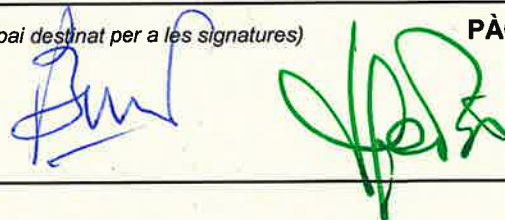
La Fundació no ha rebut cap import en concepte de subvencions en capital.

Els deutes transformables en subvencions estan detallats a la nota 9.

Les subvencions a l'explotació es detallen a continuació:

Subvencions donacions a l'explotació	2023	2022
Club social	58.691,76	110.655,60
Casa meva	107.026,94	6.403,95
Ocells de foc	66.456,94	0,00
Donatius	107.900,87	121.343,56
Subvencions Institut Municipal de persones amb discapacitat	16.000,00	16.000,00
Agència Municipal de l'habitatge	27.000,00	27.000,00
Altres	9.049,15	18.628,65
Total	392.125,66	300.031,76





NOTA 12. 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 societats per als resultats procedents de les activitats pròpies de la Fundació.

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

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

Al final de l'exercici, la Fundació tenia pendants 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			
	ACTIU		PASSIU	
	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT
Retencions IRPF	0,00	0,20	0,00	46.795,55
Deudora per Subvencions concedides	0,00	244.628,87	0,00	0,00
IVA	0,00	13.901,89	0,00	8.822,51
Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	67.403,82
	0,00	258.530,96	0,00	123.021,88



	2022			
	ACTIU		PASSIU	
	NO CORRENT	CORRENT	NO CORRENT	CORRENT
Retencions IRPF	0,00	0,00	0,00	44.736,15
Deutora per Subvencions concedides	0,00	510.628,87	0,00	0,00
IVA	0,00	3.845,70	0,00	4.511,00
Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	61.408,74
	0,00	514.474,57	0,00	110.655,89

El detall dels saldos deutors per subvencions concedides és el següent:

Ens Atorgant	Projecte	Concessió	2023	2022
Ministerio de derechos Sociales	Casa Meva	217.714,78	130.628,87	130.628,87
Departament d'empresa i treball	Ocells de Foc	132.913,88	114.000,00	380.000,00
Total		350.628,66	244.628,87	510.628,87

La subvenció rebuda pel Departament d'empresa i treball corresponent al projecte "Ocells de Foc" és de 380.000,00 €. És una subvenció on la Fundació actua com a beneficiari líder i col·laboren 5 entitats sentinel·les, a les que corresponen ajudes per 247.086,12 euros.

NOTA 13. INGRESSOS I DESPESES

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

Prestació de Serveis

	2023	2022
Consorci de Serveis Socials de Barcelona (Residència 3 Pins)	1.100.886,55	1.065.518,18
Consorci de Serveis Socials de Barcelona Gestió Llar -Residència (Centre de dia)	115.281,37	101.048,08
Institut Municipal Serveis Socials (Residència Cal Muns)	1.251.334,82	1.252.521,08
Copagament usuaris	114.152,14	103.519,32
Programes socials	738.510,53	500.029,59
Integració serveis.UTE	462.313,98	456.024,15
Total	3.782.479,39	3.478.660,40





En data 21 de Desembre del 2021 es va formalitzar amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona l'adaptació de 27 places del servei residencial Tres Pins i 12 places del centre de dia Tres Pins al règim jurídic del concert social i de la gestió de delegada, en l'àmbit de la discapacitat intel·lectual. La gestió d'aquest servei es porta realitzant des del 01/10/2011, per import de 1.287.314,85 euros.

En data 31 de Març de 2021 es va formalitzar el contracte que té per objecte la contractació de 45 places d'acolliment residencial per a persones sense llar amb discapacitat intel·lectual amb l'Ajuntament de Barcelona.

Des de juliol de l'any 2023 i amb motiu d'actualització de tarifes publicada pel Departament de Drets Socials s'incrementen els preus i imports de determinats serveis socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública. Aquest increment és molt notable al servei de suport a la llar i també afecta a la residència i centre de dia 3 pins, al club social i a llars amb suport.

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

	2023	2022
Donació Coordinadora d'Entitats del Poble Sec	6.000,00	6.000,00
Donació Associació Cívica La Nau	96.893,96	103.688,99
Donació Fundació Cardener	0,00	5.000,00
Altres	6.511,56	371,17
Total	109.405,52	115.060,16

3/ Detall de la partida "APROVISIONAMENTS":

	2023	2022
Serveis de càtering	323.195,86	298.499,03
Serveis de neteja	209.683,92	218.280,37
Altres	135.214,20	123.032,12
Total	668.093,98	639.811,52



(Signatures)

4/ Detall de la partida “DESPESES DE PERSONAL”:

	2023	2022
Sous i salaris	1.992.007,87	1.845.946,75
Indemnitzacions	8.693,13	77,75
Càrregues socials. (Seguretat Social)	506.728,15	451.179,83
Altres despeses socials	28.506,64	19.346,91
Total	2.535.935,79	2.316.551,24

5/ Detall de la partida “ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ”:

	2023	2022
Lloguers	206.834,13	193.230,78
Reparacions i conservació	145.110,51	94.723,41
Serveis professionals independents (**)	225.872,81	318.385,14
Transports	963,44	765,22
Assegurances	12.082,87	13.457,39
Serveis bancaris	3.471,74	4.441,02
Publicitat propaganda i relacions públiques	3.239,74	2.044,93
Subministraments	113.545,17	142.039,41
Altres Serveis i Tributs	30.882,54	32.366,08
Pèrdues per incobrables	0,00	295,82
Altres despeses de gestió	6.573,67	1.647,24
Total	748.576,62	803.396,44

(**) Inclou un import de 107 milers d'euros en concepte de prestació de serveis per part de la Fundació Sanitària Sant Pere Claver. (194 milers el 2022).



6/ Detall de la partida "ALTRES RESULTATS":

	2023	2022
Ingressos excepcionals	9.559,39	-1.535,98
Despeses excepcionals	551,23	8.372,69
Total	10.110,62	6.836,71

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

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

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

Durant l'exercici 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	3.652.964,63	0	3.652.964,63	2.557.075,24	3.586.406,32	3.586.406,32					0
2020	4.113.197,37	0	4.113.197,37	2.879.238,16	3.935.874,28	0	3.935.874,28				0
2021	3.883.488,79	0	3.883.488,79	2.718.442,15	3.682.223,71	0	0	3.682.223,71			0
2022	3.943.298,54	0	3.943.298,54	2.760.308,98	3.696.103,27	0	0	0	3.696.103,27		0
2023	4.206.375,57	0	4.206.375,57	2.944.462,90	3.925.070,87	0	0	0	0	3.925.070,87	0
					DESTINAT	98%	96%	95%	94%	93%	

NOTA 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

La partida "Altres despeses d'explotació" del compte de resultats, inclou un import de 107 milers d'euros (de 194 milers d'euros l'any 2022) en concepte de prestacions i serveis rebuts de la Fundació Sanitària Sant Pere Claver durant l'exercici.



El passiu del balanç al tancament de l'exercici 2023 inclou un import a llarg termini de 25.000 euros, (75.000 euros al 2022) en concepte de préstec atorgat per la Fundació Sanitaria. Així mateix figura com a curt termini l'import pendent dels serveis prestats, que no meriten interessos al seu favor (veure Nota 9). El detall del deute a curt termini és el següent:

	2023	2022
- Càrrec prestació de serveis de l'exercici	-107.599,74	-194.439,60
- Càrrec prestació de serveis de exercicis anteriors	-238.634,29	-287.143,43
- Crèditor per IVA	-2.899,98	-159,30
- Creditor Fundació Tallers	-754,47	0,00
- Deutor per prestació de serveis	0,00	59.000,00
Total	-349.888,48	-422.742,33

NOTA 16. NEGOCIS CONJUNTS

UTE Primer la Llar

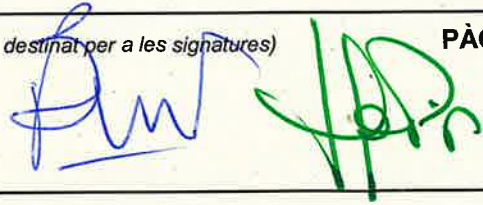
Amb data 8 d'abril de 2015, conjuntament amb les entitats "Suara Serveis, SCCL" i "Garbet Serveis Integrals, S.L.", la Fundació ha constituït "Sant Pere Claver-Suara-Garbet Primer la Llar, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig", abreujadament "Primer la Llar UTE", que té com objecte el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

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

En data 24 de març de 2023 en acta de l'entitat s'aprova la liquidació i dissolució de la UTE, que s'escriu davant notari en data 30 de març de 2023.

Els estats financers de la liquidació de la societat a 30 de març de 2023 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:





ACTIU		31-03-23
ACTIU NO CORRENT		0,00
ACTIU CORRENT		163.644,76
III. Deutors comercials i altres ctes.cobrar		104,06
VII. Efectiu i altres actius líquids		163.540,70
TOTAL ACTIU		163.644,76

PATRIMONI NET I PASSIU		31-03-23
PATRIMONI NET		75.000,00
I. Capital		75.000,00
VII. Resultat del exercici		0,00
PASSIU NO CORRENT		0,00
PASSIU CORRENT		88.644,76
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		163.644,76

El Compte de resultats, a data de la dissolució de la UTE "Primer la Llar" presenta la següent situació:

COMPTE DE RESULTATS		31-03-23
1. Import net de la xifra de negocis.		0,00
4. Aprovisionaments		0,00
5. Altres ingressos explotació		0,00
6. Despeses de personal		0,00
7. Altres despeses explotació		0,00
13. Altres resultats		0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		0,00
RESULTAT FINANCER		0,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		0,00





UTE Primer la Llar II

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

La participació de la Fundació en la UTE és del 49% que es va constituir sense aportació al fons operatiu.

En data 24 de març de 2023 en acta de l'entitat s'aprova la liquidació i dissolució de la UTE, que s'escriptura davant notari en data 30 de març de 2023.

Els estats financers a 30 de març de 2023 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:

El Balanç de situació a data de la dissolució de la UTE "Primer la Llar II":

ACTIU	31-03-23
ACTIU NO CORRENT	0,00
ACTIU CORRENT	49.722,09
III. Deutors comercials i altres ctes.cobrar	7.340,28
IV. Inversions emp.grup i associades C/P	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids	42.381,81
TOTAL ACTIU	49.722,09

PATRIMONI NET I PASSIU	31-03-23
PATRIMONI NET	12.727,37
I. Capital	0,00
VII. Resultat del exercici	12.727,37
PASSIU NO CORRENT	0,00
PASSIU CORRENT	36.994,72
III.Deutes a termini curt	0,00
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	36.994,72
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	49.722,09



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

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 24

El Compte de resultats a data de la dissolució de la UTE "Primer la Llar II" presenta la següent situació:

COMPTE DE RESULTATS	31-03-23
1. Import net de la xifra de negocis.	12.727,37
4. Aprovisionaments	0,00
5. Altres ingressos explotació	0,00
6. Despeses de personal	0,00
7. Altres despeses explotació	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	0,00
13. Altres resultats	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	12.727,37
RESULTAT FINANCER	0,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12.727,37
RESULTAT DE L'EXERCICI	12.727,37

UTE Primer la Llar III

Amb data 1 de juliol de 2022, conjuntament amb la entitat "Suara Serveis, SCCL", la Fundació ha constituït "Sant Pere Claver-Suara Primer la Llar III, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig", abreujadament "Primer la Llar UTE III", que té com objecte exclusiu el contracte de gestió de l'Ajuntament de Barcelona per a la prestació del servei "Primer la Llar", adreçat a persones sense sostre (Lot 2), activitat de caràcter social consistent en facilitar l'accés immediat a l'habitatge i el suport socioeducatiu, així com tots els treballs complementaris o accessoris a l'esmentat contracte de serveis subscrit amb l'Ajuntament de Barcelona.

La participació de la Fundació en la UTE que es va constituir sense aportació al fons operatiu, és del 50%.

Els estats financers a 31 de desembre de 2023 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:



(Signatures)

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

ACTIU	31-12-23
ACTIU NO CORRENT	0,00
II. Inmobilitzat Material	
ACTIU CORRENT	96.326,41
III. Deutors comercials i altres ctes.cobrar	2.323,05
IV. Inversions emp.grup i associades C/P	0,00
V. Inversions financeres C/P	0,00
VI. Periodificacions C/P	0,00
VII.Efectiu i altres actius líquid equival.	94.003,36
TOTAL ACTIU	96.326,41

PATRIMONI NET I PASSIU	31-12-23
PATRIMONI NET	5.769,08
I. Capital	0,00
VII. Resultat del exercici	5.769,08
PASSIU NO CORRENT	0,00
PASSIU CORRENT	90.557,33
III.Deutes a termini curt	75.402,88
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	15.154,45
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	96.326,41

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

COMPTE DE RESULTATS	31-12-23
1. Import net de la xifra de negocis.	243.211,15
4. Aprovisionaments	-25.458,21
6. Despeses de personal	-189.804,63
7. Altres despeses explotació	-22.179,23
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	5.769,08
RESULTAT FINANCER	0,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	5.769,08
RESULTAT DE L'EXERCICI	5.769,08



UTE Dar Chabab

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

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

Els estats financers a 31 de desembre de 2023 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:

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

ACTIU	31-12-23
ACTIU NO CORRENT	5.002,00
I. Immobilitzat Intangible	0,00
II. Immobilitzat Material	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	5.002,00
ACTIU CORRENT	393.531,83
III. Deutors comercials i altres ctes.cobrar	19.096,38
V. Inversions financeres a curt termini	0,00
VI. Periodificacions	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids	374.435,45
TOTAL ACTIU	398.533,83

PATRIMONI NET I PASSIU	31-12-23
PATRIMONI NET	397.949,81
I. Capital	210.000,00
V. Resultat de exercicis anteriors	194.293,40
VII. Resultat del exercici	-6.343,59
PASSIU NO CORRENT	0,00
PASSIU CORRENT	584,02
III. Deutes a curt termini	0,00
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	584,02
VI. Periodificacions a curt termini	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	398.533,83



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

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 27

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

COMPTE DE RESULTATS	31-12-23
1. Import net de la xifra de negocis.	
4. Aprovisionaments	
5. Altres ingressos explotació	-97,07
6. Despeses de personal	-6.276,31
7. Altres despeses explotació	
8. Amortització de l'immobilitzat	
9. Altres resultats	0,00
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-6.373,38
RESULTAT FINANCER	49,96
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-6.323,42
Ingresos y gastos excepcionales	-20,17
IMPOST SOBRE BENEFICIS	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	-6.343,59

UTE LA CASA JOVE - Dar Chabab

Amb data 30 de desembre de 2022, conjuntament amb l'entitat "Suara Serveis, SCCL", la Fundació ha constituït "Sant Pere Claver Fundació Serveis Socials-Suara Serveis, SCCL, la Casa Jove-Dar Chabab, Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig", abreujadament "Dar Chabab UTE", que té com objecte el contracte de gestió del Consorci de Serveis Socials de Barcelona a la prestació del servei diürn a adolescents i joves amb consum de substàncies tòxiques i/o trastorns mentals.

La participació de la Fundació en la UTE que es va constituir sense aportació al fons operatiu, és del 50%.

L'activitat d'aquesta UTE s'ha iniciat a 01 de gener de 2023.

Els estats financers a 31 de desembre de 2023 de la UTE, que han estat integrats en la fundació a raó del seu percentatge de participació, són de forma agregada els següents:



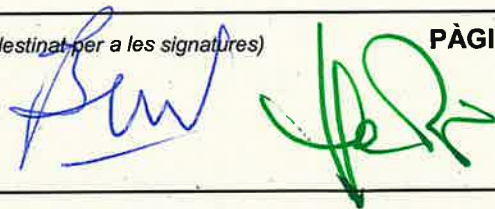


El Balanç de situació a 31 de desembre de la UTE "Dar Chabab – Casa Jove":

ACTIU	31/12/2023
ACTIU NO CORRENT	40.823,84
I. Immobilitzat Intangible	0
II. Immobilitzat Material	448
V. Inversions financeres a llarg termini	40.375,84
ACTIU CORRENT	165.732,37
III. Deutors comercials i altres ctes.cobrar	57.792,87
V. Inversions financeres a curt termini	0
VI. Periodificacions	0
VII. Efectiu i altres actius líquids	107.939,50
TOTAL ACTIU	206.556,21

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2023
PATRIMONI NET	10.723,20
I. Capital	0
V. Resultat de exercicis anteriors	0
VII. Resultat del exercici	10.723,20
PASSIU NO CORRENT	0
PASSIU CORRENT	195.833,01
III. Deutes a curt termini	0
VI. Creditors cials. i altres ctes. pagar	192,507,05
VI. Periodificacions a curt termini	3.325,96
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	206.556,21





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

COMPTE DE RESULTATS	31/12/2023
1. Import net de la xifra de negocis.	681.416,80
4. Aprovisionaments	-139.625,85
5. Altres ingressos explotació	2.167,86
6. Despeses de personal	-411.842,89
7. Altres despeses explotació	-121.358,82
8. Amortització de l'immobilitzat	-36,00
9. Altres resultats	
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	10.721,10
RESULTAT FINANCER	2,1
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	10.723,20
Ingresos y gastos excepcionales	
IMPOST SOBRE BENEFICIS	0
RESULTAT DE L'EXERCICI	10.723,20

NOTA 17. ALTRA INFORMACIÓ

Distribució del Personal

Durant l'exercici 2023 i 2022 el nombre mig de treballadors es el següent:



[Signatures]

	2023			2022		
	Nombre	Plantilla a 31/12		Nombre	Plantilla a 31/12	
	Mig	Homes	Dones	Mig	Homes	Dones
Direcció	1	1	0	1	1	
Personal Assistencial						
Psicòlegs/Metges	2,61	2	3	1,73	3	1
Tècnics/Infermers/Treb Soc/Educ Soc/Coord Assist	13,87	6	11	17,15	6	10
Monitors/Integradors	47,32	22	39	42,1	22	39
Altres/Aux inf/cuidadors/Zeladors	13,27	4	13	9,92	2	10
Personal d'Administració						
Personal de Serveis Generals				0,75	1	
TOTAL	78,07	35	66	72,65	35	60

Honoraris auditors

Els auditors de comptes han meritat honoraris per import de 3,6 milers d'euros (3,6 milers d'euros al 2022), exclusivament en concepte de treballs d'auditoria de comptes.

Remuneracions òrgan de govern i personal de direcció

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

Les remuneracions meritades pels membres del Consell Directiu, com a treballadors de l'entitat, han estat de 60.049,86 milers d'euros (53,96 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.



<u>ANY 2023</u>	Residència i Centre Dia 3 Pins	Residència Cal Muns	Recursos Comunitaris	Club Social	Altres	Total
Ingressos						
- Prestació de serveis	1.330.320,06	1.251.614,82	679.538,77	58.691,76	462.313,98	3.782.479,39
- Altres ingressos	26.559,37	537,01	229.526,53	59.200,76	117.606,23	433.429,90
Total Ingressos	1.356.879,43	1.252.151,83	909.065,30	117.892,52	579.920,21	4.215.909,29
Despeses						
- Despesa de personal	956.736,29	716.875,56	469.210,05	90.319,21	302.794,68	2.535.935,79
- Aprovisionaments	249.487,07	308.824,73	27.196,42	43,72	82.542,04	668.093,98
- Amortitzacions	2.350,00	1.984,00	2.643,00	168	2.214,00	9.359,00
- Altres despeses d'explotació	130.000,70	279.373,97	217.344,96	20.104,16	211.158,35	857.982,14
- Altres resultats	0	0	-147,26	0	10.232,35	10.085,09
Total Despeses	1.338.574,06	1.307.058,26	716.247,17	110.635,09	608.941,42	4.081.456,00
Resultat d'explotació	18.305,37	-54.906,43	192.818,13	7.257,43	-29.021,21	134.453,29

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

(espai destinat per a les signatures)

PÀGINA 32



NOTA 19. 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.

Barcelona, 13 de juny del 2024



Pere Benito Ruiz
President



Pepa Picas Centellas
Secretària

