

**FUNDACIÓ HOSPITAL
SANT PERE CLAVER**

**Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2015**

Protocol número 6473

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels Auditors	2
2.- Comptes Anuals	4



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de la
Fundació Hospital Sant Pere Claver

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **Fundació Hospital Sant Pere Claver** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, 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.

Responsabilitat dels Patrons en relació amb els comptes anuals

Els Patrons són els responsables 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 Hospital Sant Pere Claver**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que consideri necessari per a permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. A l'efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.



Opinió

En 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 Hospital Sant Pere Claver** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en aquest.

Altres qüestions

Els comptes anuals de la **Fundació Hospital Sant Pere Claver** corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2014 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable sobre els esmentats comptes anuals el 29 de maig de 2015.

Barcelona, 29 de juny de 2016

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Enric Ripoll Ros

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2016 N.º 20/16/11089
IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**FUNDACIÓ HOSPITAL
SANT PERE CLAVER**

Comptes Anuals
a 31 de desembre de 2015



FUNDACIÓ HOSPITAL
SANT PERE CLAVER

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL
31 DE DESEMBRE DE 2015





BALANÇ			
ACTIU	Notes	2015	2014
A) ACTIU NO CORRENT		7.895.841,79	6.021.273,46
I. Immobilitzat Intangible	6	2.075.630,14	4.294.820,68
2. Concessions		1.887.283,51	1.914.880,51
3. Patents Llicències, Marques i Similars		0,00	0,00
5. Aplicacions Informàtiques		93.525,12	43.492,94
6. Altre Immobilitzat Intangible		94.821,51	2.336.447,23
II. Immobilitzat Material	5	4.024.133,35	1.689.420,55
1. Terrenys i Construccions		2.098.001,56	1.352.611,10
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		1.926.131,79	336.809,45
IV. Inversions a Empreses del grup i associades a llarg termini	8	125.000,00	0,00
2. Crèdits a empreses		125.000,00	0,00
V. Inversions Financeres a llarg termini	8	1.671.078,30	37.032,23
1. Instruments de Patrimoni		1.651.489,50	1.600,00
5. Altres actius financers		19.588,80	35.432,23
B - ACTIU CORRENT		6.730.800,18	8.606.498,35
II. Existències	10	601,01	628,01
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		601,01	601,01
6. Avançaments a proveïdors		0,00	27,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	1.948.505,08	2.696.537,72
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		1.945.033,79	2.692.611,09
3. Deutors diversos		941,65	620,02
4. Personal		2.432,19	2.924,76
5. Actius per Impost Corrent		0,00	0,00
6. Altres Crèdits amb les Administracions Públiques		97,45	381,85
IV. Inversions a Empreses del grup i associades a curt termini	18	807.315,37	951.756,60
2. Crèdits a empreses		807.315,37	951.756,60
V. Inversions financeres a curt termini	8	706.657,42	1.293.164,79
2. Crèdits a empreses		6.657,42	25.000,00
5. Altres actius financers		700.000,00	1.268.164,79
VI. Periodificacions a curt termini		5.720,74	27.815,11
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		3.262.000,56	3.636.596,12
1. Tresoreria		3.262.000,56	3.636.596,12
TOTAL ACTIU (A+B)		14.626.641,97	14.627.771,81



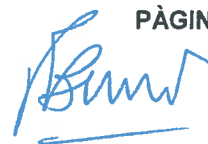
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2015	2014
PATRIMONI NET		11.351.296,42	11.028.030,93
A-1) Fons propis		9.427.090,78	9.025.926,54
<i>I. Capital</i>	9	12.020,24	12.020,24
1. Fons fundacional		12.020,24	12.020,24
<i>III. Reserves</i>		9.013.906,30	8.548.895,02
2. Altres Reserves		9.013.906,30	8.548.895,02
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>		401.164,24	465.011,28
A-2) Ajustos per canvi de valor		-47.485,50	0,00
I. Actius financers disponibles per a la venda		-47.485,50	0,00
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	16	1.971.691,14	2.002.104,39
B) PASSIU NO CORRENT		2.115.006,99	2.400.713,37
<i>I. Provisions a llarg termini</i>	13	475.364,31	566.113,33
1. Obligacions per retribucions a llarg termini al personal		388.929,13	364.809,53
4. Altres provisions		86.435,18	201.303,80
<i>II Deutes a llarg termini</i>	8	1.639.642,68	1.834.600,04
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.567.067,68	1.732.961,31
3. Creditors per arrendament financer		12.969,47	36.548,25
5. Altres passius financers		59.605,53	65.090,48
C) PASSIU CORRENT		1.160.338,56	1.199.027,51
<i>III. Deutes a curt termini</i>	8	224.232,76	197.004,74
2. Deutes amb entitats de crèdit		168.773,49	128.046,72
3. Creditors per arrendament financer		24.289,20	22.919,40
5. Altres passius financers		31.170,07	46.038,62
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	8	936.105,80	1.002.022,77
1. Proveïdors		51.078,83	44.880,73
3. Creditors diversos		87.733,08	150.870,68
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		503.886,39	517.559,39
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques		293.407,50	288.711,97
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		14.626.641,97	14.627.771,81






COMpte DE PÈRDUES I GUANYS			
	Notes	2015	2014
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		8.777.041,26	8.633.294,95
b) Prestacions de Serveis		8.777.041,26	8.633.294,95
4. Aprovisionaments	12.1	-718.526,52	-757.488,31
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-107.069,26	-83.493,90
c) Treballs realitzats per altres empreses		-611.457,26	-673.994,41
5. Altres Ingressos d'Explotació		567.683,96	637.911,50
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	12.7	407.583,62	454.600,05
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		160.100,34	183.311,45
6. Despeses de personal		-7.111.465,69	-6.950.454,27
a) Sous, salaris i assimilats		-5.620.279,28	-5.545.650,12
b) Carregues socials	12.2	-1.491.186,41	-1.404.804,15
7. Altres despeses d'explotació		-752.332,85	-803.660,47
a) Serveis exteriors	12.3	-652.989,06	-782.544,99
b) Tributs		-2.915,52	-2.893,19
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	12.4	-2.021,46	-1.833,50
d) Altres despeses de gestió corrent	12.5	-94.406,81	-16.388,79
8. Amortització de l'immobilitzat		-392.355,01	-302.303,73
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		30.413,25	30.412,92
11.(b) Altres Resultats		53.276,30	5.662,76
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		453.734,70	493.375,35
12. Ingressos financers	8	9.117,01	40.298,67
b) De valors negociables i altres instruments financers		9.117,01	40.298,67
b.2) De tercers		9.117,01	40.298,67
13. Despeses financeres	8	-61.699,37	-68.628,26
b) Per deutes amb tercers		-61.699,37	-68.628,26
15. Diferències de canvi		11,90	-34,48
A.2) RESULTAT FINANCER		-52.570,46	-28.364,07
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		401.164,24	465.011,28
17. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI		401.164,24	465.011,28



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	Notes	2015	2014
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		401.164,24	465.011,28
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda	8	-47.485,50	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		-47.485,50	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16	-30.413,25	-30.412,92
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-30.413,25	-30.412,92
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		323.265,49	434.598,36






ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons Fundacional	Reserves	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013	12.020,24	7.875.426,72	477.643,14	0,00	2.032.517,31	10.397.607,41
Ajustos per canvis de criteri 2013 i anteriors						0,00
I. Ajustos per errors 2013 i anteriors		195.825,16				195.825,16
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	12.020,24	8.071.251,88	477.643,14	0,00	2.032.517,31	10.593.432,57
Total ingressos i despeses reconeguts			465.011,28		-30.412,92	434.598,36
III. Altres variacions del patrimoni net		477.643,14	-477.643,14			0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	12.020,24	8.548.895,02	465.011,28	0,00	2.002.104,39	11.028.030,93
I. Ajustos per canvis de criteri 2014						0,00
II. Ajustos per errors 2014						0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	12.020,24	8.548.895,02	465.011,28	0,00	2.002.104,39	11.028.030,93
Total ingressos i despeses reconegudes			401.164,24	-47.485,50	-30.413,25	323.265,49
III. Altres variacions del patrimoni net		465.011,28	-465.011,28			0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	12.020,24	9.013.906,30	401.164,24	-47.485,50	1.971.691,14	11.351.296,42






ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

	NOTES	2.015	2.014
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		401.164,24	465.011,28
2. Ajustos del resultat		325.796,56	446.173,59
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	392.355,01	302.303,73
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8	2.021,46	1.834,00
c) Variació de provisions (+/-)	13	-90.749,02	144.119,19
d) Imputació de subvencions (-)		-30.413,25	-30.412,92
g) Ingressos financers (-)	8	-9.117,01	-40.298,67
h) Despeses financeres (+)	8	61.699,37	68.628,26
3. Canvis al capital corrent		401.958,72	-110.023,19
a) Existències (+/-)	10	27,00	3.128,94
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		445.754,32	-193.046,13
c) Altres actius corrents (+/-)		22.094,37	-13.767,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-65.916,97	93.661,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		15.843,43	-16.625,00
a) Pagament d'interessos (-)		0,00	-66.929,00
c) Cobrament d'interessos (+)		15.843,43	50.304,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.144.762,95	784.536,68
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per Inversions (-)		-3.180.252,27	-2.224.039,10
b) Immobilitzat Intangible	6	-76.278,30	-2.032.899,00
b) Immobilitzat Material	5	-431.598,97	-164.167,10
d) Altres actius financers	8	-2.547.375,00	0,00
e) Crèdits a entitats vinculades	18	-125.000,00	-26.973,00
7. Cobraments per desinversions (+)		1.890.322,47	2.314.218,00
a) Empreses del grup i associades	18	453.815,10	0,00
d) Altres actius financers	8	18.342,58	
e) Altres actius financers	8	1.418.164,79	2.314.218,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-1.289.929,80	90.178,90
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-229.428,71	165.017,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	400.000,00
2. Devolució Deutes amb entitats de crèdit (-)	8	-209.075,21	-234.920,00
5. Altres deutes (-)	8	-20.353,50	-63,00
11. Pagaments per dividendes i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-229.428,71	165.017,00
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-374.595,56	1.039.732,58
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.636.596,12	2.596.863,54
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		3.262.000,56	3.636.596,12

