

FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE CLAVER

Informe d'auditoria
a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 6.939

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes anuals	6



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

Al Patronat de

Fundació Hospital Sant Pere Claver

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Fundació Hospital Sant Pere Claver** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, 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 2017, 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 4 i 21 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci de la Fundació provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut.

Aquestes activitats es troben regulades als contractes signats entre les parts, i les clàusules 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 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 al tancament de l'exercici, en base a l'estimació efectuada per la Fundació a 31 de desembre de 2017.

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 d'entitats. La valoració d'aquests serveis es realitza en base als costos suportats per la Fundació, tant interns com externs, aplicant els paràmetres que la direcció ha considerat més adients per determinar el valor de cadascun dels conceptes repercutits.

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

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió de les operacions realitzades i dels processos utilitats per l'entitat per la seva identificació i valoració. Així mateix hem revisat els registres analítics i documentació suport dels diferents costos, i s'han analitzat els paràmetres aplicats per la seva distribució i quantificació, d'acord amb els corresponents convenis establerts amb les entitats vinculades. Sobre aquests aspectes hem efectuant proves de detall per validar la seva aplicació, i la valoració dels preus repercutits.

Per altra part s'han conciliant 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 el 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 el responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar l'entitat 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 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'empresa 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 Societat per continuar com a empresa 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 l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Patronat de la Fundació 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 la Fundació, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 30 de maig de 2018

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

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS
Auditors
Consultors, S.L.
2018 Núm. 20/18/13072

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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



Enric Ripoll Ros
Nº ROAC 17892



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE CLAVER

Comptes anuals

Exercici 2017



FUNDACIÓ HOSPITAL

SANT PERE CLAVER

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL

31 DE DESEMBRE DE 2017






BALANÇ			
ACTIU	Notes	2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		7.495.743,52	7.579.072,82
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	6	2.004.941,91	2.040.539,81
2. Concessions		1.832.089,51	1.859.686,51
3. Patents Llicències, Marques i Similars		0,00	0,00
5. Aplicacions Informàtiques		49.350,85	69.835,92
6. Altre Immobilitzat Intangible		123.501,55	111.017,38
<i>II. Immobilitzat Material</i>	5	3.625.299,05	3.702.149,15
1. Terrenys i Construccions		1.831.126,94	1.955.987,01
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		1.780.833,07	1.743.591,94
3. Immobilitzat en curs i avançaments		13.339,04	2.570,20
<i>IV. Inversions a Empreses del grup i associades a llarg termini</i>	8	125.000,00	125.000,00
2. Crèdits a empreses		125.000,00	125.000,00
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>	8	1.740.502,56	1.711.383,86
1. Instruments de Patrimoni		1.716.213,76	1.691.795,06
5. Altres actius financers		24.288,80	19.588,80
B - ACTIU CORRENT		6.769.326,96	7.026.646,45
<i>II. Existències</i>	10	601,01	601,01
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		601,01	601,01
6. Avançaments a proveïdors		0,00	0,00
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	8	3.237.576,03	2.791.948,12
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.306.275,98	1.856.640,92
2. Clients, empreses del grup i associades	18	930.007,60	934.010,51
3. Deutors diversos		1.292,45	1.296,69
4. Personal		0,00	0,00
6. Altres Crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	0,00
<i>IV. Inversions a Empreses del grup i associades a curt termini</i>	18	203.426,30	583,65
2. Crèdits a empreses		203.426,30	583,65
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>	8	253.309,87	708.059,87
2. Crèdits a empreses		53.309,87	8.059,87
5. Altres actius financers		200.000,00	700.000,00
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		3.888,74	5.577,03
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		3.070.525,01	3.519.870,18
1. Tresoreria		3.070.525,01	3.519.870,18
TOTAL ACTIU (A+B)		14.265.070,48	14.605.719,27



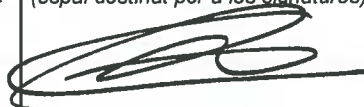
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2017	2016
		PATRIMONI NET	
A-1) Fons propis		10.050.972,05	9.664.903,83
<i>I. Capital</i>	9	12.020,24	12.020,24
1. Fons fundacional		12.020,24	12.020,24
<i>III. Reserves</i>		9.652.883,59	9.415.070,54
2. Altres Reserves		9.652.883,59	9.415.070,54
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>		386.068,22	237.813,05
A-2) Ajustos per canvi de valor		14.638,76	-11.379,94
I. Actius financers disponibles per a la venda		14.638,76	-11.379,94
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	16	1.910.864,97	1.941.277,89
B) PASSIU NO CORRENT		960.838,69	1.765.060,03
<i>I. Provisions a llarg termini</i>	13	261.213,60	298.701,15
1. Obligacions per retribucions a llarg termini al personal		174.778,42	212.265,97
4. Altres provisions		86.435,18	86.435,18
<i>II Deutes a llarg termini</i>	8	699.625,09	1.466.358,88
2. Deutes amb entitats de crèdit		643.334,31	1.395.381,97
3. Creditors per arrendament financer		0,00	12.038,45
5. Altres passius financers		56.290,78	58.938,46
C) PASSIU CORRENT		1.327.756,01	1.245.857,46
<i>III. Deutes a curt termini</i>	8	142.424,78	188.006,19
2. Deutes amb entitats de crèdit		130.815,79	175.850,84
3. Creditors per arrendament financer		0,00	2.095,41
5. Altres passius financers		11.608,99	10.059,94
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	8	1.181.847,48	1.057.851,27
1. Proveïdors		18.864,55	70.339,95
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		4.310,00	0,00
3. Creditors diversos		121.671,56	145.173,13
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		567.341,62	564.618,08
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques		469.659,75	277.720,11
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		3.483,75	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		14.265.070,48	



COMpte DE PÈRDUES I GUANYS

	Notes	2017	2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci		9.463.023,08	8.766.341,98
b) Prestacions de Serveis		9.463.023,08	8.766.341,98
4. Aprovisionaments	12.1	-841.416,71	-749.763,68
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-121.541,39	-120.006,04
c) Treballs realitzats per altres empreses		-719.875,32	-629.757,64
5. Altres Ingressos d'Explotació		476.263,32	363.667,15
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	12.7	397.210,06	317.207,53
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		79.053,26	46.459,62
6. Despeses de personal		7.421.206,48	6.876.581,93
a) Sous, salaris i assimilats		5.868.771,25	5.440.692,27
b) Carregues socials	12.2	1.552.435,23	1.435.889,66
7. Altres despeses d'explotació		-860.201,63	-804.477,69
a) Serveis exteriors	12.3	-838.745,39	-795.215,36
b) Tributs		-3.192,66	-3.209,99
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	12.4	-1.146,43	-310,00
d) Altres despeses de gestió corrent	12.5	-17.117,15	-5.742,34
8. Amortització de l'immobilitzat		-414.093,90	-453.711,61
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		30.412,92	30.413,25
11.(b) Altres Resultats		2.465,21	9.777,85
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		435.245,81	285.665,32
12. Ingressos financers	8	2.841,36	7.835,69
b) De valors negociables i altres instruments financers		2.841,36	7.835,69
b.2) De tercers		2.841,36	7.835,69
13. Despeses financeres	8	-52.018,95	-55.687,96
b) Per deutes amb tercers		-52.018,95	-55.687,96
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		-49.177,59	
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		386.068,22	
17. Impostos sobre beneficis		0,00	
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		386.068,22	






ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Notes	2017	2016
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		386.068,22	237.813,05
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda	8	26.018,70	36.105,56
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		26.018,70	36.105,56
<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	-30.412,92	-30.413,25
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-30.412,92	-30.413,25
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		381.674,00	243.505,36






	Dotació Fundacional	Reserves	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions	Total
A) 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
I. Efecte Primera Aplicació						0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici						0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	12.020,24	9.013.906,30	401.164,24	-47.485,50	1.971.691,14	11.351.296,42
I. Total ingressos i despeses reconegudes			237.813,05	36.105,56	-30.413,25	243.505,36
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
1 Augment de capital						0,00
2 (-) Reduccions de capital						0,00
3 Altres operacions amb socis o propietaris						0,00
4 Distribució de dividends						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		401.164,24	-401.164,24			0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	12.020,24	9.415.070,54	237.813,05	-11.379,94	1.941.277,89	11.594.801,78
I. Efecte Primera Aplicació						0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici						0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	12.020,24	9.415.070,54	237.813,05	-11.379,94	1.941.277,89	11.594.801,78
I. Total ingressos i despeses reconegudes			386.068,22	26.018,70	-30.412,92	381.674,00
II. Operacions amb socis o propietaris						0,00
1 Augment de capital						0,00
2 (-) Reduccions de capital						0,00
3 Altres operacions amb socis o propietaris						0,00
4 Distribució de dividends						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		237.813,05	-237.813,05			0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	12.020,24	9.652.883,59	386.068,22	14.638,76	1.910.864,97	11.976.475,78



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU				
	NOTES	2017	2016	
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ				
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		386 068,22	237 813,05	
2. Ajustos del resultat		396 517,45	294 797,47	
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	414.093,90	453 711,61	
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8	1.146,43	310,00	
c) Variació de provisions (+/-)	14	-37 487,55	-176 663,16	
d) Imputació de subvencions (-)		-30 412,92	-30 413,25	
g) Ingressos financers (-)	8	-2 841,36	-7 835,69	
h) Despeses financeres (+)	8	52.018,95	55 687,96	
3. Canvis al capital corrent		-314 706,79	-361.112,14	
a) Existències (+/-)	10	0,00	0,00	
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-443.875,63	-483 000,73	
c) Altres actius corrents (+/-)		1.688,88	143,12	
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		127.479,96	121 745,47	
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'exploració		-3 100,00	-4 200,00	
a) Pagament d'interessos (-)		0,00	0,00	
c) Cobrament d'interessos (+)		-3.100,00	-4 200,00	
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)		464.778,88	167.298,38	
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ				
6. Pagament per inversions (-)		-559 545,90	-96 637,08	
b) Immobilitzat Intangible	6	-17 929,19	-22 947,67	
b) Immobilitzat Material	5	-283.716,71	-73 689,41	
d) Altres actius financers	8	-55 000,00	0,00	
e) Crèdits a entitats vinculades	18	-202 900,00	0,00	
7. Cobraments per desinversions (+)		509.750,00	452 412,65	
a) Empreses del grup i associades	18	0,00	453.815,10	
d) Altres actius financers	8	509 750,00	1 402,45	
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-49.795,90	355.775,57	
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		-864 334,15	-265 198,33	
2 Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00	
2 Devolució Deutes amb entitats de crèdit (-)	8	-863 235,52	-243 421,13	
5 Altres deutes (-)	8	-1 098,63	-21.777,20	
11. Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00	
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-864.334,15	-265.198,33	
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi				
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-449.351,17	257.875,62	
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.519.876,18	3.252.000,55	
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		3.070.525,01	2.994.124,93	

