

## FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE CLAVER

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2018

Protocol número: A-7.243



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

## ÍNDEX

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



## **INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS 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 2018, 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 2018, 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 2018.

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

*Operacions amb parts vinculades (nota 19 de la memòria)*

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

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

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió de les operacions realitzades i dels processos utilitzats 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 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 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 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'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 Fundació 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 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, 20 de juny de 2019

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

Nº ROAC S0206



**Enric Ripoll Ros**

Nº ROAC 17892

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

**FAURA-CASAS,  
Auditors  
Consultors, S.L.**  
2019 Núm. 20/19/12761

**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





## FUNDACIÓ HOSPITAL SANT PERE CLAVER

Comptes anuals exercici 2018



**FUNDACIÓ HOSPITAL**  
**SANT PERE CLAVER**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI FINALITZAT EL**  
**31 DE DESEMBRE DE 2018**





BALANÇ			
ACTIU	Notes	2018	2017
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>8.638.647,97</b>	<b>7.496.743,52</b>
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	<b>6</b>	<b>1.988.664,61</b>	<b>2.004.941,91</b>
2. Concessions		1.804.492,51	1.832.089,51
5. Aplicacions Informàtiques		40.670,55	49.350,85
6. Altre Immobilitzat Intangible		123.501,55	123.501,55
<i>II. Immobilitzat Material</i>	<b>5</b>	<b>4.871.250,45</b>	<b>3.625.299,05</b>
1. Terrenys i Construccions		2.166.172,64	1.831.126,94
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		1.720.594,38	1.780.833,07
3. Immobilitzat en curs i avançaments		984.483,43	13.339,04
<i>IV. Inversions a Empreses del grup i associades a llarg termini</i>	<b>8</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>
2. Crèdits a empreses		125.000,00	125.000,00
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>	<b>8</b>	<b>1.673.732,91</b>	<b>1.740.502,58</b>
1. Instruments de Patrimoni		1.649.444,11	1.716.213,76
5. Altres actius financers		24.288,80	24.288,80
<b>B - ACTIU CORRENT</b>		<b>6.038.924,83</b>	<b>6.769.361,58</b>
<i>II. Existències</i>	<b>10</b>	<b>601,01</b>	<b>601,01</b>
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>	<b>8</b>	<b>2.980.369,83</b>	<b>3.237.576,03</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.329.334,52	2.306.275,98
2. Clients empreses del grup i associades	<b>18</b>	648.899,12	930.007,60
3. Deutors diversos		1.318,69	1.292,45
4. Personal		817,50	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>	<b>18</b>	<b>939,23</b>	<b>203.426,30</b>
2. Crèdits a empreses		939,23	203.426,30
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>	<b>8</b>	<b>241.226,77</b>	<b>253.344,49</b>
2. Crèdits a empreses		35.000,00	53.309,87
5. Altres actius financers		206.226,77	200.034,62
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		<b>-87.265,77</b>	<b>3.888,74</b>
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		<b>2.903.053,76</b>	<b>3.070.525,01</b>
1. Tresoreria		2.903.053,76	3.070.525,01
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>14.677.572,80</b>	<b>14.266.105,10</b>



PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2018	2017
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>12.075.188,66</b>	<b>11.976.475,78</b>
<b>A-1) Fons propis</b>		<b>10.246.867,50</b>	<b>10.050.972,05</b>
<i>I. Capital</i>	9	12.020,24	12.020,24
1 Fons fundacional		12.020,24	12.020,24
<i>III. Reserves</i>		10.038.951,81	9.652.883,59
2 Altres Reserves		10.038.951,81	9.652.883,59
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>		195.895,45	388.068,22
<b>A-2) Ajustos per canvi de valor</b>		<b>-52.130,89</b>	<b>14.638,76</b>
I. Actius financers disponibles per a la venda		-52.130,89	14.638,76
<b>A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts</b>	16	<b>1.880.452,05</b>	<b>1.910.864,97</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>1.529.368,42</b>	<b>960.838,69</b>
<i>I. Provisions a llarg termini</i>	13	269.386,60	261.213,60
1 Obligacions per retribucions a llarg termini al personal		182.951,42	174.778,42
4 Altres provisions		86.435,18	86.435,18
<i>II Deutes a llarg termini</i>	8	1.259.981,82	699.625,09
2 Deutes amb entitats de crèdit		1.205.790,66	643.334,31
3 Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
5 Altres passius financers		54.191,16	56.290,78
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>1.073.016,72</b>	<b>1.327.790,63</b>
<i>III. Deutes a curt termini</i>	8	218.815,79	142.459,40
2 Deutes amb entitats de crèdit		208.199,11	130.815,79
3 Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
5 Altres passius financers		10.616,68	11.643,61
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	8	854.199,93	1.181.847,48
1 Proveïdors		1.799,26	18.864,55
2 Proveïdors, empreses del grup i associades		1.463,26	4.310,00
3 Creditors diversos		115.665,50	121.671,56
4 Personal (Remuneracions pendents de pagament)		408.017,61	567.341,62
6 Altres deutes amb les Administracions Publiques		327.254,30	469.659,75
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>14.677.572,80</b>	<b>14.268.105,40</b>



*Bau* 

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

	Notes	2018	2017
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. Import net de la xifra de negocis</b>		<b>9.857.027,26</b>	<b>9.463.023,08</b>
b) Prestacions de Serveis		9.857.027,26	9.463.023,08
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>12.1</b>	<b>-832.006,64</b>	<b>-841.416,71</b>
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-104.161,58	-121.541,39
c) Treballs realitzats per altres empreses		-727.845,06	-719.875,32
<b>5. Altres Ingressos d'Explotació</b>		<b>503.119,05</b>	<b>476.263,32</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	<b>12.7</b>	467.969,13	397.210,06
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		35.149,92	79.053,26
<b>6. Despeses de personal</b>		<b>-7.987.054,74</b>	<b>-7.421.206,48</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-6.219.717,32	-5.868.771,25
b) Carregues socials	<b>12.2</b>	-1.767.337,42	-1.552.435,23
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>		<b>-950.813,95</b>	<b>-860.201,63</b>
a) Serveis exteriors	<b>12.3</b>	-920.667,69	-838.745,39
b) Tributs		-3.339,26	-3.192,65
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	<b>12.4</b>	-69,18	-1.146,43
d) Altres despeses de gestió corrent	<b>12.5</b>	-26.737,82	-17.117,15
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>-418.078,45</b>	<b>-414.093,90</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>		<b>30.412,92</b>	<b>30.412,92</b>
<b>11.(b) Altres Resultats</b>		<b>8.739,21</b>	<b>2.485,21</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>211.344,66</b>	<b>435.245,81</b>
<b>12. Ingressos financers</b>	<b>8</b>	<b>0,00</b>	<b>2.841,36</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	2.841,36
b 2) De tercers		0,00	2.841,36
<b>13. Despeses financeres</b>	<b>8</b>	<b>-15.449,21</b>	<b>-52.018,95</b>
b) Per deutes amb tercers		-15.449,21	-52.018,95
<b>15. Diferències de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-15.449,21</b>	<b>-49.177,59</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>195.895,45</b>	<b>386.068,22</b>
<b>17. Impostos sobre beneficis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS CONTINUADES</b>		<b>195.895,45</b>	<b>386.068,22</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>195.895,45</b>	<b>386.068,22</b>



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Notes	2018	2017
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS</b>		<b>195.895,45</b>	<b>386.068,22</b>
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
<b>I. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda	8	-66.769,65	26.018,70
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
<b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>			
0,00			
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>			
0,00			
<b>IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos</b>			
0,00			
<b>V. Efecte Impositiu</b>			
0,00			
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN</b>		<b>-66.769,65</b>	<b>26.018,70</b>
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
<b>VI. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
<b>VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>			
0,00			
<b>VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>			
	16	-30.412,92	-30.412,92
<b>IX. Efecte Impositiu</b>			
0,00			
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>-30.412,92</b>	<b>-30.412,92</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>98.712,88</b>	<b>381.674,00</b>



*[Handwritten signatures in blue ink]*

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET						
	Dotació Fundacional	Reserves	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions	Total
<b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016</b>	<b>12.020,24</b>	<b>9.415.070,54</b>	<b>237.813,05</b>	<b>-11.379,94</b>	<b>1.941.277,89</b>	<b>11.594.801,78</b>
I. Efecte Primera Aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>12.020,24</b>	<b>9.415.070,54</b>	<b>237.813,05</b>	<b>-11.379,94</b>	<b>1.941.277,89</b>	<b>11.594.801,78</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	386.068,22	26.018,70	-30.412,92	381.674,00
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	237.813,05	-237.813,05	0,00	0,00	0,00
<b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>12.020,24</b>	<b>9.652.883,59</b>	<b>386.068,22</b>	<b>14.638,76</b>	<b>1.910.864,97</b>	<b>11.976.475,78</b>
I. Efecte Primera Aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018</b>	<b>12.020,24</b>	<b>9.652.883,59</b>	<b>386.068,22</b>	<b>14.638,76</b>	<b>1.910.864,97</b>	<b>11.976.475,78</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	195.895,45	-66.769,65	-30.412,92	98.712,88
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	386.068,22	-386.068,22	0,00	0,00	0,00
<b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>	<b>12.020,24</b>	<b>10.038.951,81</b>	<b>195.895,45</b>	<b>-52.130,89</b>	<b>1.880.452,05</b>	<b>12.075.188,66</b>



*Bent*  
*VR*

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

	NOTES	2018	2017
<b>A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		195.895,45	386.068,22
2. Ajustos del resultat		411.356,92	396.517,45
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	418.078,45	414.093,90
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8	69,18	1.146,43
c) Variació de provisions (+/-)	13	8.173,00	-37.487,55
d) Imputació de subvencions (-)		-30.412,92	-30.412,92
g) Ingressos financers (-)	8	0,00	-2.841,36
h) Despeses financeres (+)	8	15.449,21	52.018,95
3. Canvis al capital corrent		-1.918,93	-314.706,79
a) Existències (+/-)	10	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		256.724,09	-443.875,63
c) Altres actius corrents (+/-)		86.872,23	1.688,88
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-331.131,30	127.479,96
e) Altres passius corrents (+/-)		-14.381,95	0,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'exploració		0,00	-3.100,00
c) Cobrament d'interessos (+)		0,00	-3.100,00
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>605.335,44</b>	<b>464.778,88</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
6. Pagament per inversions (-)		-1.631.352,55	-559.545,90
b) Immobilitzat Intangible	6	-4.537,50	-17.929,19
b) Immobilitzat Material	5	-1.623.215,05	-283.716,71
d) Altres actius financers	8	-3.600,00	-55.000,00
e) Crèdits a entitats vinculades	18	0,00	-202.900,00
7. Cobraments per desinversions (+)		222.900,00	509.750,00
a) Empreses del grup i associades	18	202.900,00	0,00
d) Altres actius financers	8	20.000,00	509.750,00
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>-1.408.452,55</b>	<b>-49.795,90</b>
<b>C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobrament i pagament de passiu financer		635.645,86	-864.334,15
2 Deutes amb entitats de crèdit (+)		780.000,00	0,00
2 Devolució Deutes amb entitats de crèdit (-)	8	-142.915,16	-863.235,52
5. Altres deutes (-)	8	-1.438,98	-1.098,63
11. Pagaments per dividendes i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
<b>12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)</b>		<b>635.645,86</b>	<b>-864.334,15</b>
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>-167.471,25</b>	<b>-449.351,17</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.070.525,01	3.519.876,18
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.903.053,76	3.070.525,01

