

FUNDACIÓ SOCIOSANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA

**Comptes Anuals
Corresponents a l'exercici anual finalitzat
el 31 de Desembre de 2018
juntament amb l'Informe dels Auditors**

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

Al Patronat de la FUNDACIÓ SOCIO SANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ SOCIO SANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA (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 aquets, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Descripció

Reconeixement d'ingressos per les activitats

Les activitats principals de la Fundació es fonamenten en l'atenció sociosanitària o social a les persones que ho necessitin que en són els beneficiaris, mitjançant contracte personal o en virtut de convenis institucionals; l'assistència social, i en general, l'atenció a malalts crònics. En conseqüència, els ingressos de la Fundació provenen dels usuaris i majoritàriament dels contractes formalitzats amb el Servei Català de la Salut i amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

La forma d'aquests ingressos comporta la gestió d'un número significatiu d'operacions durant tot l'exercici i estan subjectes a uns procediments de gestió específics així com d'uns determinats complimentos contractuals, fet que motiva que el seu conjunt hagi estat considerat com un aspecte rellevant en els procediments d'auditoria.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre altres, la comprensió i avaluació del model de gestió i dels sistemes de control intern de les activitats desenvolupades, realitzant proves de raonabilitat global destinades a comprovar la integritat de la xifra d'ingressos.

Tanmateix hem realitzant proves de detall, així com proves d'avaluació dels risc de cobrament del saldos pendents a 31 de desembre de 2018, així com la correcta imputació temporal dels ingressos.

Finalment hem contrastat les operacions registrades a l'exercici amb la confirmació de dades sol·licitades al Servei Català de la Salut i a la resta de institucions públiques, referents als contractes de serveis en vigor, realitzant altres proves en el cas de la no resposta d'aquestes entitats.

Paràgraf d'èmfasis

Prestem atenció respecte l'assenyalat en la nota 19 de la memòria adjunta "Operacions amb parts vinculades", de la qual es desprèn que una part significativa de l'activitat de la Fundació es realitza amb empreses vinculades, que formen part d'una xarxa d'entitats, anomenada XARXA SANITÀRIA I SOCIAL SANTA TECLA, per lo que els comptes anuals de l'exercici 2018 han d'avaluar-se considerant aquesta circumstància. La nostra opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

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 el 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 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.

En l'annex d'aquest Informe d'Auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina 4, es part integrant del nostre informe d'auditoria.

JORNET AUDITORS & ASSESSORS, S.L.

Roac S908

30 de juliol de 2019

Ignasi Jornet i Sapeira

Roac 10782

Annex al nostre informe d'auditoria

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest annex incloem les nostres responsabilitats respecte a la auditoria dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

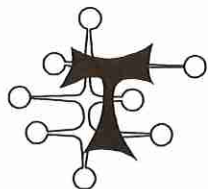
Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant total l'auditoria. També:

- 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 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 el 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 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 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.

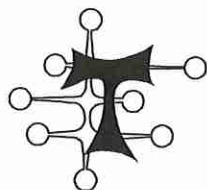
Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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



FUNDACIO SOCIOSANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA
BALANÇ DE SITUACIÓ

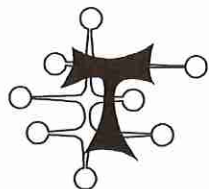
ACTIU	Notes de la Memòria	ANY 2018	ANY 2017
A) ACTIU NO CORRENT		19.310.518,20	19.783.378,27
I. Immobilitzat intangible	5	1.447.476,65	1.476.157,38
1. Recerca i desenvolupament		103.574,15	180.948,00
2. Concessions			
3. Patents, llicències, marques			
4. Drets de traspàs			
5. Aplicacions informàtiques		67.382,84	4.495,34
6. Drets sobre bens cedits en ús gratuïtament		1.276.519,66	1.290.714,04
II. Immobilitzat material	6	17.546.762,51	18.012.307,65
1. Terrenys		1.791.182,79	1.791.182,79
2. Construccions		14.777.243,51	15.121.719,25
3. Instal·lacions tècniques		6345,91	7339,73
4. Maquinaria		42.809,74	50.138,35
5. Altres instal·lacions i utilitatge		485.542,66	530.005,29
6. Mobiliari		404.007,14	482.375,85
7. Equips per a processaments d'informació		1.976,08	3.046,82
8. Elements de transport		4.674,69	6.382,53
9. Altre immobilitzat		4072,58	4149,35
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		28.907,41	15.967,69
III. Inversions immobiliàries	7	0,00	0,00
1. Terrenys i béns naturals			
2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg	9	108.000,00	108.000,00
1. Instruments de patrimoni		108.000,00	108.000,00
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	208.279,04	186.913,24
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		208.279,04	186.913,24
VII. Actius per impost diferit			
B) ACTIU CORRENT		3.123.713,86	6.024.850,47
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències		0,00	121,58
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres	11	2.530.342,90	5.079.207,73
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		2.074.455,80	2.773.484,97
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts	21	255.648,80	2.131.176,02
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors			
5. Personal		757,52	
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		199.480,78	174.546,74
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt	21	0,00	230.000,00
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
4. Altres actius financers		0,00	230.000,00
V. Inversions financeres a curt termini		150,00	150,00
VI. Periodificacions a curt termini		3.688,59	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		589.532,37	715.371,16
1. Tresoreria		589.532,37	715.371,16
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A + B)		22.434.232,06	25.808.228,74



FUNDACIO SOCIOSANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA
BALANÇ DE SITUACIÓ

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	ANY 2018	ANY 2017
A) PATRIMONI NET		5.431.000,35	6.040.426,70
A-1) Fons propis	13	-725.445,76	-254.643,74
I. Fons dotacionals		3.808.610,78	3.808.610,78
1. Fons dotacionals		3.808.610,78	3.808.610,78
2. Fons dotacionals pendents de desmborsar			
II. Fons especials			
III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-4.063.254,52	-3.938.720,68
1. Romanent		-472.550,50	-348.016,66
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-3.590.704,02	-3.590.704,02
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		-470.802,02	-124.533,84
VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	6.156.446,11	6.295.070,44
1. Subvencions oficials de capital		6.156.446,11	6.295.070,44
2. Donacions i llegats de capital			
3. Altres subvencions, donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT		12.163.200,74	13.327.143,97
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	16	12.163.200,74	13.327.143,97
1. Deutes amb entitats de crèdit		12.060.974,08	13.233.750,08
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		102.226,66	93.393,89
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferits			
V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT		4.840.030,97	6.440.658,07
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts			
II. Provisions a curt termini			
III. Deutes a curt termini	16	1.855.961,21	1.848.224,44
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.855.961,21	1.841.665,54
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		0,00	6.558,90
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt	21	1.779.496,23	3.250.000,00
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup		0,00	0,00
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i			
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i			
6. Compte corrent amb entitats del grup o associades		1.779.496,23	3.250.000,00
7. Desemborsaments exigits sobre participacions en el			
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	16/21	1.203.756,14	1.342.433,63
1. Proveïdors		321.914,79	454.671,71
2. Proveïdors empreses del grup i associades	21	564.391,17	555.604,01
3. Creditors variis		157,35	157,35
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.379,02	30.113,25
5. Passius per impost corrent		0,00	12,74
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		315.913,81	301.874,57
7. Acomptes d'usuaris			
VI. Periodificacions a curt termini		817,39	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		22.434.232,06	25.808.228,74

M. H. F. 6



XARXA Sanitària i Social de SANTA TECLA

FUNDACIO SOCIOSANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	Notes de la Memòria	ANY 2018	ANY 2017
1. Ingressos per les activitats		14.860.487,21	15.260.585,18
a) Vendes			
b) Prestació de serveis		14.488.725,45	14.926.453,70
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
e) Subvencions oficials a les activitats		371.761,76	334.131,48
f) Donacions i altres ingressos per activitats			
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats			
h) Reintegament de subvencions, donacions i			
2. Ajuts concedits i altres despeses			
3. Variació d'existències de productes terminats i en curs			
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
5. Aprovisionaments	17	-3.205.933,56	-3.367.106,36
a) Consum de béns destinats a les activitats		-165.328,68	-153.523,05
b) Consum de primeres matèries i altres matèries		-922.788,98	-885.964,25
c) Treballs realitzats per altres entitats		-2.117.815,90	-2.327.617,94
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats,		0	-1,12
6. Altres ingressos de l'activitat	8	0,00	0,00
a) Ingressos per arrendaments			
b) Ingressos per serveis al personal			
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
7. Despesa de personal		-10.233.264,49	-10.009.944,13
a) Sous salaris i asimilats		-8.054.997,04	-7.896.421,35
b) Càrregues socials	17	-2.178.267,45	-2.113.522,78
c) Provisions			
8. Altres despeses d'explotació		-1.160.760,57	-1.239.886,03
a) Serveis exteriors		-1.140.588,53	-1.226.331,94
a1) Investigació i desenvolupament			
a2) Arrendaments i canons	8	-387.360,39	-452.101,19
a3) Reparacions i conservació		-105.320,32	-87.078,75
a4) Serveis professionals independents		-118.306,27	-186.232,73
a5) Transports		-26.205,42	-26.333,03
a6) Primes d'assegurances		-35.166,17	-45.381,73
a7) Serveis bancaris		-90.997,09	-97.054,39
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-644,24	-644,25
a9) Subministraments		-356.672,92	-310.891,44
a10) Altres serveis		-19.915,71	-20.614,43
b) Tributs		-9.528,95	-12.427,59
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per		-10.643,09	-1.126,50
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat		-556.205,62	-522.623,62
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	14	138.624,33	122.211,15
11. Excés de provisions			
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		-90,63	0,00
13. Altres resultats	17	15.969,85	-37.990,33
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-141.173,48	205.245,86
14. Ingressos financers		2.272,78	22.897,41
a) De participacions en instruments de patrimoni			
b) De valors negociables i altres instruments financers		2.272,78	22.897,41
15. Despeses financeres		-331.901,32	-352.677,11
a) Per deutes amb entitats del grup			
b) Per deutes amb tercers		-331.901,32	-352.677,11
c) Per actualització de provisions			
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0	0
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments			
II) RESULTAT FINANCER		-329.628,54	-329.779,70
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-470.802,02	-124.533,84
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		-470.802,02	-124.533,84

H.M.F.G.