

FUNDACIÓ SOCIO SANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA

**Comptes Anuals
Corresponents a l'exercici anual finalitzat
el 31 de Desembre de 2024
juntament amb l'Informe dels Auditors**

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

Al Patronat de la FUNDACIÓ SOCIOSANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ SOCIOSANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2024, 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 2024, 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 expresseu 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 2024, 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 21 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 2024 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

13 de juny de 2025

40915608B
IGNASI
JORNET (R:
B60392271)

Firmado
digitalmente por
40915608B IGNASI
JORNET (R:
B60392271)
Fecha: 2025.06.13
12:15:11 +02'00'

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.

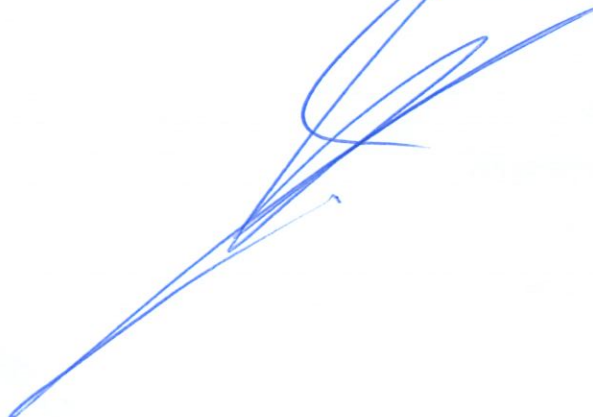
FUNDACIO SOCIOSANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA
BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	ANY 2024	ANY 2023
A) ACTIU NO CORRENT		23.394.396,03	22.623.903,20
I. Immobilitzat intangible	5	1.191.353,38	1.205.547,76
5. Aplicacions informàtiques		0,00	0,00
6. Drets sobre bens cedits en ús gratuïtament		1.191.353,38	1.205.547,76
II. Immobilitzat material	6	21.796.304,15	17.308.739,89
1. Terrenys		1.678.560,17	1.678.560,17
2. Construccions		12.921.932,68	12.633.489,39
3. Instal·lacions tècniques		382,99	1.376,81
4. Maquinària		246.329,94	109.874,32
5. Altres instal·lacions i utilatge		1.037.262,29	643.262,02
6. Mobiliari		61.356,08	59.919,77
7. Equips per a processaments d'informació		5.676,19	0,00
8. Elements de transport		0,00	80,53
9. Altre immobilitzat		573.135,82	48.837,87
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		5.271.667,99	2.133.339,01
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	9	108.000,00	108.000,00
1. Instruments de patrimoni		108.000,00	108.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	298.738,50	4.001.615,55
5. Altres actius financers		298.738,50	4.001.615,55
B) ACTIU CORRENT		6.392.947,81	4.937.611,64
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	11	5.529.100,58	4.254.567,62
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		1.513.811,69	2.023.765,19
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	21	380.731,43	229.914,02
4. Altres deutors		3.485.568,47	1.832.913,98
5. Personal		3.041,60	2.287,27
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		145.947,39	165.687,16
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	21	0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		3.505,61	3.505,61
VI. Periodificacions a curt termini		43.938,02	29.061,97
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		816.403,60	650.476,44
1. Tresoreria		816.403,60	650.476,44
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A + B)		29.787.343,84	27.561.514,84




FUNDACIO SOCIOSANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA
BALANÇ DE SITUACIÓ

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	ANY 2024	ANY 2023
A) PATRIMONI NET		11.886.083,11	11.861.701,54
A-1) Fons propis	13	1.854.967,76	1.736.900,10
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 desemborsar			
II. Fons especials			
III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-2.081.963,61	-2.237.584,97
1. Romanent			
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-2.081.963,61	-2.237.584,97
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		128.320,59	165.874,29
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	10.031.115,35	10.124.801,44
1. Subvencions oficials de capital		10.031.115,35	10.124.801,44
B) PASSIU NO CORRENT		5.963.987,66	6.900.014,33
II. Deutes a llarg termini	16	5.963.987,66	6.900.014,33
1. Deutes amb entitats de crèdit		5.680.918,67	6.649.612,73
3. Altres passius financers		283.068,99	250.401,60
C) PASSIU CORRENT		11.937.273,07	8.799.798,97
III. Deutes a curt termini	16	1.539.211,50	1.802.949,28
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.539.211,50	1.802.949,28
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	21	6.000.000,00	5.000.000,00
6. Compte corrent amb entitats del grup o associades		6.000.000,00	5.000.000,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	16/21	4.357.189,18	1.996.849,69
1. Proveïdors		3.137.075,64	689.801,59
2. Proveïdors empreses del grup i associades	21	694.058,91	940.604,73
3. Creditors variis		0,00	0,00
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		300.463,23	174.439,62
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		225.591,40	192.003,75
7. Acomptes d'usuaris			
VI. Periodificacions a curt termini		40.872,39	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		29.787.343,84	27.561.514,84

FUNDACIO SOCIOSANITARIA I SOCIAL SANTA TECLA

COMPTE DE PÉRDUES I GUANYES	Notes de la Memòria	ANY 2024	ANY 2023
1. Ingressos per les activitats		13.799.121,50	14.605.061,72
b) Prestació de serveis		13.051.954,47	13.918.933,58
e) Subvencions oficials a les activitats		747.167,03	686.128,14
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		725.521,65	829.237,06
5. Aprovisionaments	17	-3.498.696,55	-3.254.273,55
a) Consum de béns destinats a les activitats		-114.386,85	-114.644,65
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-1.261.185,45	-1.229.733,30
c) Treballs realitzats per altres entitats activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		-2.123.124,25	-1.909.895,60
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		-7.975.980,11	-9.258.973,17
a) Sous salaris i asimilats		-6.354.908,83	-7.452.242,09
b) Càrregues socials	17	-1.621.071,28	-1.806.731,08
8. Altres despeses d'explotació		-1.906.898,01	-1.789.387,03
a) Serveis exteriors		-1.776.736,78	-1.563.235,03
a2) Arrendaments i cànon	8	-603.733,56	-549.304,31
a3) Reparacions i conservació		-138.207,87	-123.931,93
a4) Serveis professionals independents		-84.982,49	-71.293,51
a5) Transports		-37.278,93	-52.404,13
a6) Primes d'assegurances		-67.057,23	-58.220,39
a7) Serveis bancaris		-69.008,14	-41.844,20
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-679,47	-679,47
a9) Subministraments		-712.922,49	-660.265,29
a10) Altres serveis		-62.866,60	-5.291,80
b) Tributs		-106.161,23	-31.795,12
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-24.000,00	-194.356,88
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat		-542.988,21	-501.393,71
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14	118.736,21	118.709,88
11. Excés de provisions			
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		-2.697,29	0,00
13. Altres resultats	17	1.356,24	-11.403,06
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		717.475,43	737.578,14
14. Ingressos financers		0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	0,00
15. Despeses financeres		-589.154,84	-571.703,85
b) Per deutes amb tercers		-589.154,84	-571.703,85
II) RESULTAT FINANCER		-589.154,84	-571.703,85
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		128.320,59	165.874,29
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		128.320,59	165.874,29