

**SANT JOAN DE DÉU SERVEIS  
SOCIOSANITARIS, FUNDACIÓ PRIVADA**

**Informe d'Auditoria i Comptes Anuals  
Abreujats de l'exercici acabat el 31 de  
desembre de 2017**

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

Als membres del Patronat de SANT JOAN DE DÉU SERVEIS SOCIOANITARIS, FUNDACIÓ PRIVADA:

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de SANT JOAN DE DÉU SERVEIS SOCIOANITARIS, FUNDACIÓ PRIVADA, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

### Fonament de l'opinió

Hem portat a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes vigents 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 l'entitat de conformitat amb els requeriments de l'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria de comptes anuals a Espanya segons el 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb l'establert a la citada normativa reguladora, hagin afectat a 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 abreujats 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.

#### - Reconeixement d'ingressos i saldos deutors de l'activitat assistencial

El reconeixement d'ingressos és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment pel fet que no estiguin registrats tots els ingressos per les activitats o puguin estar menysvalorats, o per contra, es trobin registrats en excés.

Tal com s'informa a la nota 1 i 15 la Fundació presta serveis assistencials de forma concertada amb l'administració pública catalana (Servei Català de la Salut i SISAP), així com activitat assistencial privada. Els ingressos derivats de l'activitat assistencial registrats al tancament de l'exercici 2017 han estat de 4.748 milers d'euros.

Els nostres procediments d'auditoria per a abordar aquesta qüestió han consistit en tenir una adequada comprensió del control intern relatiu al reconeixement de la xifra d'ingressos concertats, obtenció dels contractes de l'activitat assistencial que han estat signats per a l'exercici 2017 i a l'execució d'un recàlcul de les dades d'ingressos per prestació de serveis registrades d'acord amb l'activitat realitzada. Així mateix, hem realitzat la circularització de les entitats públiques deutores amb les que la Fundació concerta l'activitat assistencial amb l'objectiu de verificar la correcció del saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2017.

Finalment, hem verificat que la memòria adjunta, a les notes 1 i 15 inclou els requeriments i detalls d'informació relatius a l'àrea d'ingressos, així com aquella informació necessària per a la correcta comprensió dels comptes anuals de la Fundació.

#### **Responsabilitat dels membres dels Patronats en relació amb els comptes anuals abreujats**

Els membres dels Patronats són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació a Catalunya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de l'entitat per a continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar l'entitat o de posar fi a les seves operacions, o bé no existeixi cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a 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 de l'auditoria vigent a Espanya, sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden ser degudes a 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:

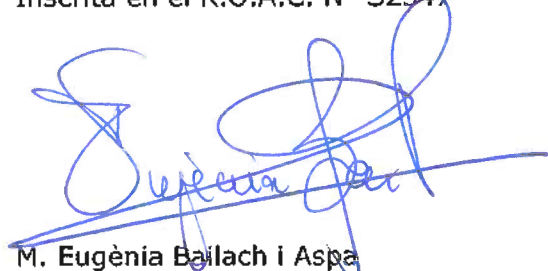
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, deguts a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre als riscos mencionats i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a 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 la Fundació.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels membres del Patronat, del principi comptable de l'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència de l'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 l'entitat per continuar com entitat 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 abreujats o, si les revelacions mencionades no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins la data del nostre informe d'auditoria. No obstant, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat 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 fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb membres del Patronat de la Fundació en relació amb, entre d'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 als membres del Patronat de la Fundació, determinem els que han estat de major significativitat en la auditoria dels comptes anuals del període actual i que son, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.  
Inscrita en el R.O.A.C. N° S2347



M. Eugènia Bailach i Aspa  
Inscrita en el R.O.A.C. N° 12855  
Sòcia

26 de juny de 2018

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2018 Núm.20/18/11203

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



Comptes Anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017

**SANT JOAN DE DÉU SERVEIS SOCIO-SANITARIS, FUNDACIÓ PRIVADA**

**SANT JOAN DE DÉU SERVEIS SOCIOSSANITARIS, FUNDACIÓ PRIVADA**  
**BALANÇ ABREUJAT EXERCICI 2017**

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.2017	31.12.2016
<b>A) <u>ACTIU NO CORRENT</u></b>			
I) <u>Immobilitzat Intangible</u>	(8)	8.721,46	16.708,59
1 Patents, llicències, marques i similars		396,48	396,48
2 Aplicacions Informàtiques		8.324,98	16.312,11
II) <u>Immobilitzat Material</u>	(5)	358.913,36	279.017,58
2 Instal·lacions, maquinària i utilitatge		253.208,58	210.170,71
3 Mobiliari, EPI i altre immobilitzat material		105.704,78	68.846,87
III) <u>Inversions Immobiliàries</u>	(6)	1.108.921,80	689.997,84
1 Terrenys i construccions		1.108.921,80	689.997,84
VI) <u>Inversions financeres a llarg termini</u>	(10)	41.278,32	41.278,32
4 Altres actius financers		41.278,32	41.278,32
<b><u>TOTAL ACTIU NO CORRENT</u></b>		<b>1.517.834,94</b>	<b>1.027.002,33</b>
<b>B) <u>ACTIU CORRENT</u></b>			
I) <u>Existències</u>		17.496,55	18.047,42
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar			
II) <u>cobrar</u>	(10)	769.603,24	728.285,60
1 Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		769.603,24	728.285,60
IV) <u>Inversions financeres a curt termini</u>	(10)	10.000,00	10.000,00
4 Altres actius financers		10.000,00	10.000,00
VI) <u>Efectiu i altres actius líquids equivalents</u>	(10)	718.669,44	744.679,12
1 Tresoreria		718.669,44	744.679,12
<b><u>TOTAL ACTIU CORRENT</u></b>		<b>1.515.769,23</b>	<b>1.501.012,14</b>
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>3.033.604,17</b>	<b>2.528.014,47</b>

Les notes de la memòria que s'acompanya formen part integrant d'aquest balanç de situació

**SANT JOAN DE DÉU SERVEIS SOCIOSSANITARIS, FUNDACIÓ PRIVADA**  
**BALANÇ ABREUJAT EXERCICI 2017**

PASSIU	Notes de la memòria	31.12.2017	31.12.2016
<b>A) PATRIMONI NET</b>			
A-I) Fons propis	(12)	1.195.353,22	1.187.531,32
I) Fons dotacionals		30.000,00	30.000,00
1 Fons dotacionals		30.000,00	30.000,00
III) Excedents d'exercicis anteriors	(12)	1.157.531,32	1.152.146,94
1 Romanent		1.157.531,32	1.152.146,94
V) Excedent de l'exercici		7.821,90	5.384,38
A-III) Subvencions, donacions y llegats rebuts	(13)	1.124.427,16	711.849,23
2 Donacions i llegats de capital		1.124.427,16	711.849,23
<b><u>TOTAL PATRIMONI NET</u></b>		<b>2.319.780,38</b>	<b>1.899.380,55</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			
I) Provisions a llarg termini	(16) (11)	12.617,17	0,00
1 Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		12.617,17	0,00
II) Deutes a llarg termini	(11)	4.995,54	5.193,91
<b><u>TOTAL PASSIU NO CORRENT</u></b>		<b>17.612,71</b>	<b>5.193,91</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>			
III) Deutes a curt termini	(11)	51.938,37	41.858,67
3 Altres deutes a curt termini		51.938,37	41.858,67
IV) Creditors per activitats i altres comptes a pagar		644.272,71	581.581,34
1 Proveïdors	(11)	406.398,44	337.140,03
3 Personal (remuneracions pendents de pagament)	(11)	81.988,06	94.697,86
4 Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		155.886,21	149.743,45
<b><u>TOTAL PASSIU CORRENT</u></b>		<b>696.211,08</b>	<b>623.440,01</b>
<b>TOTAL PASSIU</b>		<b>3.033.604,17</b>	<b>2.528.014,47</b>

Les notes de la memòria que s'acompanya formen part integrant d'aquest balanç de situació



**SANT JOAN DE DÉU SERVEIS SOCIO SANITARIS, FUNDACIÓ PRIVADA**  
**COMpte DE RESULTATS ABREUJAT EXERCICI 2017**

	Notes de la memòria	2017	2016
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	(15)	4.820.074,60	4.782.853,18
a) Vendes i prestacions de serveis		4.748.256,69	4.719.575,43
f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorpo	(13)	71.817,91	63.277,75
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		-12.000,00	-12.000,00
a) Ajuts concedits	(15)	-12.000,00	-12.000,00
<b>5. Aprovisionaments</b>	(15)	-1.351.134,13	-1.377.114,31
a) Consums i deteriorament d'existències		-238.312,77	-263.878,75
b) Treballs realitzats per altres entitats		-1.112.821,36	-1.113.235,56
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		33.245,94	35.806,62
b) Altres ingressos accessoris y altres de gestió corrent		33.245,94	35.806,62
<b>7. Despeses de personal</b>	(15)	-2.770.681,45	-2.734.224,57
<b>8. Altres despeses d'exploració</b>		-631.462,69	-623.414,77
a) Serveis exteriors		-631.405,54	-623.357,62
a2) Arrendaments i canons		-302.538,72	-299.547,60
a3) Reparacions i conservació		-83.183,07	-54.810,70
a4) Serveis professionals independents		-91.616,81	-98.600,91
a6) Primes d'assegurances		-15.094,70	-13.322,84
a7) Serveis bancaris		-997,98	-285,24
a9) Subministraments		-111.057,00	-123.279,09
a10) Altres serveis		-26.917,26	-33.511,24
b) Tributs		-57,15	-57,15
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>		-87.315,72	-72.648,31
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultats</b>	(13)	7.095,35	5.611,73
<b>11. Deterioració i resultat per alienació de l'immobilitzat</b>		0,00	-329,11
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	-329,11
<b>13. Altres resultats</b>		0,00	0,00
<b>I RESULTATS D'EXPLORACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>		<b>7.821,90</b>	<b>4.542,46</b>
<b>14. Ingressos financers</b>		0,00	841,92
<b>15. Despeses financeres</b>		0,00	0,00
<b>II RESULTAT FINANCER (+14+15+16+17+18)</b>		<b>0,00</b>	<b>841,92</b>
<b>III RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)</b>		<b>7.821,90</b>	<b>5.384,38</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		0,00	0,00
<b>IV RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>		<b>7.821,90</b>	<b>5.384,38</b>

Les notes de la memòria que s'acompanya formen part integrant d'aquest compte de resultats

**SANT JOAN DE DÉU SERVEIS SOCIOSSANITARIS, FUNDACIÓ PRIVADA ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2017**

Estad de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017 i el 31 de desembre de 2016	Fons dotacional	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>A. Saldo final de l'any 2015</b>	30.000,00	1.147.193,59	4.953,35	704.336,55	1.886.483,49
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015					0,00
II. Ajustaments per errors 2015					0,00
<b>B. Saldo ajustat, inici de l'any 2016</b>	30.000,00	1.147.193,59	4.953,35	704.336,55	1.886.483,49
I. Total ingressos i despeses reconeguts			5.384,38		5.384,38
II. Operacions de patrimoni net					
1. Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials					
2. ( - ) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials					
3. Conversió de passius financers en patrimoni net ( condonació de deutes )					
4. Altres aportacions					
III. Altres variacions de patrimoni net		4.953,35	-4.953,35	7.512,68	7.512,68
<b>C. Saldo final de l'any 2016</b>	30.000,00	1.152.146,94	5.384,38	711.849,23	1.899.380,55
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016					0,00
II. Ajustaments per errors 2016					0,00
<b>D. Saldo inicial de l'any 2017</b>	30.000,00	1.152.146,94	5.384,38	711.849,23	1.899.380,55
I. Total ingressos i despeses reconeguts			7.821,90		7.821,90
II. Operacions de patrimoni net					
1. Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials					
2. ( - ) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials					
3. Conversió de passius financers en patrimoni net ( condonació de deutes )					
4. Altres aportacions					
III. Altres variacions de patrimoni net		5.384,38	-5.384,38	412.577,93	412.577,93
<b>E. Saldo final de l'any 2017</b>	30.000,00	1.157.531,32	7.821,90	1.124.427,16	2.319.780,38

## MEMÒRIA ABREUJADA

### 1. NATURALESA I ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

Sant Joan de Déu Serveis Sociosanitaris és una fundació privada de tipus assistencial, constituïda amb el propòsit de donar atenció integral a persones amb dependència, que per raons lligades a la falta o pèrdua de capacitat psíquica, física o intel·lectual, necessiten un suport significatiu a la seva autonomia i una atenció important dirigida a les seves limitacions i al seu estat de salut.

Són beneficiaris de la Fundació les persones necessitades d'atenció per raó de dependència de causa física, psíquica o intel·lectual, les seves famílies i els serveis sanitaris i socials de la comunitat, amb els que es relaciona. El fet de figurar a la llista d'espera de la nostra regió sanitària com a usuari demandant de plaça, en determina la qualitat de beneficiari dels serveis de la Fundació, essent el temps de permanència a la llista el criteri emprat per la seva selecció, sense que cap col·lectiu genèric (homes i dones) tingui preferència.

La capacitat del Centre és de cent trenta-un llits distribuïts en 89 places de Llarg Estada, 12 places de Mitja Estada i 30 places de Llar-Residència. També s'ofereixen vint-i-cinc places d'Hospital de Dia, en horari diürn i de dilluns a divendres.

La Fundació s'inspira en els valors de l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu i es proposa com una plataforma de serveis integrals sociosanitaris i socials, que poden anar des de l'atenció domiciliària a les diferents formes d'hospitalització o residència.

Amb aquest objecte va ser constituïda el vint-i-dos de juliol de dos mil cinc a Barcelona, amb el nom de Sant Joan de Déu Serveis Sociosanitaris, Fundació Privada.

La seu de la Fundació és al carrer de la Via Augusta, nº 66-70 d'Esplugues de Llobregat i el seu NIF es G63925721.

Consta inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número d'inscripció dos mil cent trenta tres i queda subjecta a la legislació de la Generalitat de Catalunya en matèria de Fundacions, donat que exercirà les seves funcions exclusivament o principalment a Catalunya.

L'activitat sociosanitària, compren la prestació de serveis sanitaris (diagnòstic i tractament de processos clínics, control de símptomes, rehabilitació funcional, atenció mèdica i d'infermeria, tractaments farmacològics, etc) i socials (substitutius de la llar, suport a la dependència, rehabilitació social i suport a les activitats de la vida diària, suport a les famílies, atenció religiosa i espiritual, etc).

Per Resolució del CatSalut de data 16 de desembre de 2005, la Fundació esdevé adjudicatària del contracte per gestionar serveis sociosanitaris al sector Baix Llobregat Font Santa, quedant integrada dins la xarxa de centres d'internament d'utilització pública de Catalunya i inscrita en el Registre de centres, serveis i establiments sanitaris de la Direcció General de Regulació, Planificació i Recursos Sanitaris del Departament de Salut amb el número H08665118.

El Conveni actual amb l'Administració es amb data u de gener de 2012, i serà prorrogable anualment, amb una durada màxima de deu anys.

La Fundació gestiona, amb estricta subjecció a les clàusules contractuals, l'activitat que desenvolupa.

Durant l'exercici 2011 una de les mesures que va dur a terme l'Administració encaminada a la reducció de despeses per compensar el dèficit públic, va ésser la rebalxa de tarifes i de l'activitat concertada en l'àmbit sanitari. Aquest fet, va deixar places buides en el Centre que van ser ofertades a l'economia privada.

Des de l'any 2010, la Fundació estableix Conveni de col·laboració amb l'Obra Social de Sant Joan de Deu per el desenvolupament de programes considerats d'interès social, però que no disposen de finançament suficient per la seva implantació (veure nota 13 ). Per aquest exercici 2017, les contraprestacions econòmiques acordades entre les parts per complir l'objecte del Conveni son de 61.929,00 euros subvencionats per l'Obra Social. Les obligacions que s'en deriven del Conveni i que afecten a la Fundació son: aportar informació de cada projecte, facilitar les interlocucions amb els responsables, informar d'altres donacions/subvencions obtingudes directament per la Fundació i facilitar informació sobre programes amb valor social.

En el desenvolupament de les activitats realitzades, la Fundació ha tingut en compte la no discriminació, per cap motiu, entre homes i dones, tant en els usuaris que assisteixen com en el personal que contracte.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **2.1 Imatge fidel:**

L'Entitat ha preparat i formulat els Comptes Anuals, a partir dels registres comptables, i s'han elaborat atenent als principis i pràctiques previstes en la normativa que li és d'aplicació, per tal d'obtenir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

L'exercici anual, al que fan referència els Comptes Anuals, correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2017 i el 31 de desembre de 2017.

### **2.2 Principis comptables:**

La Fundació ha confeccionat els registres comptables corresponents a l'exercici 2017 aplicant els criteris establerts al Nou Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre i, més concretament, d'acord amb el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, en el seu format abreujat per complir amb els requisits necessaris.

Amb la finalitat de que els Comptes Anuals mostrin la imatge fidel, no ha estat necessari aplicar principis comptables no obligatoris.

### **2.3 Comparació de la informació:**

D'acord amb l'actual legislació, es presenten a efectes comparatius, juntament amb cada partida del balanç i del compte de pèrdues i guanys, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior.

No existeixen raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del Balanç, Compte de Resultats i estat de canvis en el patrimoni net, ni causes que impedeixen la comparació de les presents comptes anuals amb les de l'exercici precedent.

La Fundació formula els seus Comptes Anuals amb el Model Abreujat, ja que a compleix les condicions necessàries per a ser classificada com a fundació de dimensió mitjana.

## 2.4 Agrupació de partides:

No s'han agrupat elements del Balanç de Situació ni del Compte de Resultats ni de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de manera diferent a les estructures establertes en els Models formals.

## 2.5 Elements recollits en diverses partides:

No existeixen elements patrimonials que figurin registrats en més d'una partida del balanç.

## 2.6 Canvis en criteris comptables:

No s'han realitzat ajustaments per canvis de criteris durant l'exercici.

## 2.7 Correcció d'errors:

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals no ha estat necessari corregir cap error procedent d'exercicis anteriors ni del mateix exercici.

## 3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de l'excedent dels exercicis 2017 i 2016 és la següent:

BASES DE REPARTIMENT	Exercici 2017	Exercici 2016
Excedent de l'exercici	7.821,90	5.384,38
<b>TOTAL BASES DE REPARTIMENT = TOTAL DISTRIBUCIÓ</b>	<b>7.821,90</b>	<b>5.384,38</b>
<b>DISTRIBUCIÓ A</b>	<b>Import</b>	<b>Import</b>
Romanent	7.821,90	5.384,38
<b>TOTAL DISTRIBUCIÓ = TOTAL BASES DE REPARTIMENT</b>	<b>7.821,90</b>	<b>5.384,38</b>

El Patronat ha acordat destinar els excedents de l'exercici 2017 a augmentar el saldo del compte de romanent.

## 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes i criteris comptables de valoració aplicats a les diferents partides són els següents:

### 4.1 Immobilitzat intangible.

**Capitalització:** Els diferents conceptes que configuren l'immobilitzat intangible s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició. Al tractar-se bàsicament de programes informàtics inclouen també els costos derivats de la seva implantació.

**Amortització:** Sobre els elements patrimonials de l'immobilitzat intangible s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva

utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors. Les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment en un període màxim de tres anys.

Correccions valoratives per deteriorament: No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels elements, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

#### 4.2 Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

#### 4.3 Immobilitzat material.

Els béns que integren l'immobilitzat material han estat valorats a cost o preu d'adquisició, que inclou el valor de compra i totes les despeses necessàries fins a la seva instal·lació i posada en funcionament, així com els impostos indirectes en la mesura que no són recuperables per la Fundació.

Els canvis que es poguessin originar en el valor residual, la vida útil i el mètode d'amortització d'un actiu, es comptabilitzarien com a canvis en les estimacions comptables, llevat que es tractés d'un error.

Al tancament de l'exercici, l'entitat avalua si hi hagut deteriorament en algun immobilitzat material i si fos així, estimaria el seu import recuperable i faria les correccions valoratives que corresponguessin.

L'amortització de l'immobilitzat material, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús.

Les amortitzacions s'inicien en el moment de la seva adquisició, sempre que els elements hagin estat posats en funcionament i s'aplica sobre valors de cost en base als següents percentatges:

	%
Instal·lacions	18%
Maquinària	12-20%
Utillatge	20-30%
Mobiliari	10-20%
Equips informàtics	10-25%

Les ampliacions, modernització, millores i grans reparacions, quan suposen un augment de la capacitat, productivitat o allargament de la vida útil estimada del bé, es capitalitzen. En cas contrari, es consideren despesa de l'exercici.

Així mateix, reparacions i manteniment es consideren també despeses de l'exercici.

#### 4.4 Inversions immobiliàries.

Les Inversions immobiliàries es valoren seguint els mateixos criteris establerts per la normativa vigent per l'immobilitzat material.

No obstant, l'Entitat té immobles classificats com a Inversions immobiliàries, fruit d'una donació en la que es va assignar a la Fundació la meitat indivisa de la nuda propietat de diversos immobles, i que van ésser valorats

inicialment per estimació del valor raonable en el moment de la donació.

En data 21 d'abril de 2017 té lloc l'extinció del condomini i adjudicacions dels immobles. L'escriptura inclou valoració estimativa que, en base a les dades facilitades (referència cadastral de cada immoble), indica els valors de mercat estimatius per a cada un dels elements. Aquesta nova valoració ha estat incorporada en els registres comptables de la Fundació (veure Nota 6).

Aquests immobles no estan afectes a l'activitat de la Fundació.

Donat que l'usdefruit d'aquests immobles no pertany a la Fundació, aquests immobles no s'amortitzen, d'acord al BOICAC num 84, en el que l'Instituto de Contabilidad y Auditoria de Cuentas, respon en base al PGC 1514/2007, a una consulta efectuada sobre un immoble en la mateixa situació que l'adquirit per la Fundació

#### 4.5 Arrendaments.

No hi ha contractes d'arrendament financer.

En el cas d'arrendaments operatius es registren les despeses derivades dels acords de l'arrendament com a despesa de l'exercici en el que es meriten en el compte de pèrdues i guanys.

L'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu ostenta la titularitat de l'immoble on la Fundació té la seu i desenvolupa tota la seva activitat i va establir amb la Fundació contracte de lloguer per la utilització de l'espai i instal·lacions.

#### 4.6 Permutes.

Durant l'exercici 2017 no s'han dut a terme operacions de permuta de caràcter comercial ni no comercial, per la qual cosa no ha calgut aplicar les normes de valoració corresponents.

#### 4.7 Actius financers i passius financers.

La valoració dels actius i passius financers es regeix per l'establir en les normes 9a i 10a de les normes de registre i valoració per a les entitats de dimensió mitjana i de dimensió reduïda, del Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

##### 4.7.1. Actius financers

A efectes de la seva valoració, l'entitat classifica els seus actius financers segons l'ús que en fa, en les següents categories:

- Actius financers a cost amortitzat.
- Actius financers mantinguts per a negociar.
- Actius financers a cost.

##### Préstecs i partides a cobrar

Aquesta categoria inclou préstecs per operacions comercials i préstecs per operacions no comercials.

Els préstecs i partides a cobrar són actius financers que s'inclouen en "Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis" i "Altres actius financers" en el balanç.

Aquests actius financers es valoren inicialment pel seu valor raonable, inclosos els costos de transacció que els siguin directament imputables i posteriorment a cost amortitzat reconeixent els interessos reportats en funció

del seu tipus d'interès efectiu, entès com el tipus d'actualització que iguala el valor en llibres de l'instrument amb la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats fins el seu venciment. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos no sigui significatiu.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deterioració de valor si existeix evidència objectiva que no es cobraran tots els imports que es deuen.

L'import de la pèrdua per deterioració del valor és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptant al tipus d'interès efectiu en el moment de reconeixement inicial. Les correccions de valor, com també si escau la seva reversió, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

#### 4.7.2. Passius financers

L'entitat reconeix un passiu financer en el seu balanç si es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions, i el dona de baixa si s'extingeix l'obligació.

A efectes de la seva valoració, es classifiquen, en les categories següents:

- Passius financers a cost amortitzat.
- Passius financers mantinguts per a negociar.
- Dèbits i partides a pagar.

En aquesta última categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Les deutes a llarg termini es valoraran a valor raonable en el moment d'adquisició, posteriorment la valoració s'efectua a cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

#### 4.8 Existències.

Les existències es valoren al preu d'adquisició. Al final de l'exercici es valoren utilitzant el preu mig ponderat.

#### 4.9 Impost sobre beneficis.

En acolliment a la Llei 49/2002 de Règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i d'incentius fiscals al mecenatge, norma d'àmbit estatal i, per tant, vinculant per a totes les fundacions catalanes, s'exclou la tributació per l'Impost de Societats de les rendes obtingudes per les activitats realitzades d'acord amb el seu objecte fundacional.



#### 4.10 Ingressos i despeses.

Els ingressos i despeses es reflecteixen en el Compte de Resultats d'acord amb les normes de registre i valoració que li són d'aplicació. Així mateix, es distingeixen en ingressos i despeses d'explotació i financers.

Els ingressos procedents de la prestació de serveis per l'activitat de l'entitat es valoren pel valor raonable de la contrapartida rebuda i que és el preu acordat per als serveis, tot seguint els criteris marcats per l'Administració.

#### 4.11 Provisions i contingències.

Les provisions a llarg termini es valoraran per el valor actual dels desemborsaments que s'espera que siguin necessaris per liquidar l'obligació.

El l'Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centre d'atenció primària, centre sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, en l'article 29.4 regula el Premi de fidelització, al que hi tindran dret el personal que presti serveis a l'empresa durant 25 anys. El premi consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any, i no es podrà substituir per una compensació en metàl·lic, excepte casos excepcionals, que hauran de ser autoritzats per la Comissió Paritària del conveni.

El Centre ha aprovisionat aquest any el passiu corresponent a aquest dret del seu personal, seguint criteris de meritament i antiguitat.

L'entitat no té passius que resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran. No obstant, s'ha dotat una provisió en reconeixement al que postula la Sentència 1/2017 del Tribunal Superior de Justícia, recorreguda en cassació davant el Tribunal Suprem, per a possibles reclamacions.

Si la provisió tingués venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no fos significatiu, no caldria fer cap tipus de descompte.

No es té coneixement de cap contingència que hagi de ser Informada en aquesta Memòria.

#### 4.12 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental a 31 de desembre del 2017, per la qual cosa no és necessari incloure les normes de valoració corresponents.

#### 4.13 Prestacions al personal.

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

L'Entitat no té compromisos per pensions ni altres obligacions posteriors a la jubilació.

#### 4.14 Subvencions, donacions i llegats.

En aquesta partida es recullen les subvencions oficials d'entitats públiques, i les donacions rebudes d'entitats públiques i privades.

Les subvencions, donacions i llegats es reconeixen segons el caràcter amb que han estat concedides:

#### - No reintegrables

Sempre que existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'entitat, s'hagin complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació i llegat.

Es registren inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en funció de la finalitat per a la qual han estat concedides.

#### - Reintegrables

Quan no compleixin la definició de no reintegrables.

Es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables. Un cop adquirida la condició de no reintegrable, la imputació a resultats s'efectua atenent a la seva finalitat.

#### - Subvencions, donacions i llegats per a les activitats

S'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.

#### - Subvencions, donacions i llegats de capital

S'imputen en el compte de resultats com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als béns que s'hi ha adquirit o quan es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

#### - Subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar despeses específiques

S'imputen com a ingrés en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

#### 4.15 Transaccions entre parts relacionades.

Amb caràcter general, les operacions entre parts relacionades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

### **5. IMMOBILITZAT MATERIAL**

La composició de l'Immobilitzat Material al 31 de desembre de 2017 i les variacions incorporades durant l'exercici es descriuen en el quadre següent:

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Instal·lacions	Maquinària	Utilatge	Mobiliari	Equips per procés d'informació	Altres immobilitzats material	Total
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2017	261.688,99	201.525,43	12.142,83	219.408,19	66.344,11	0,00	761.109,55
(+) Entrades	94.146,02	8.325,93	0,00	9.824,62	899,40	46.028,40	159.224,37
(-) Sortides i baixes	0,00	-6.181,94	0,00	-5.091,55	0,00	0,00	-11.273,49
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2017	355.835,01	203.669,42	12.142,83	224.141,26	67.243,51	46.028,40	909.060,43
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2017	-186.449,80	-68.115,42	-10.621,32	-162.394,26	-54.511,17	0,00	-482.091,97
(+) Dotacions i augmentos	-27.394,63	-31.604,74	-434,72	-14.664,49	-5.230,01	0,00	-79.328,59
(-) Reduccions per baixes, sortides i transferències	0,00	6.181,95	0,00	5.091,54	0,00	0,00	11.273,49
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2017	-213.844,43	-93.538,21	-11.056,04	-171.967,21	-59.741,18	0,00	-550.147,07
<b>IMPORT NET</b>	<b>141.990,58</b>	<b>110.131,21</b>	<b>1.086,79</b>	<b>52.174,05</b>	<b>7.502,33</b>	<b>46.028,40</b>	<b>358.913,36</b>

A efectes comparatius, s'inclou quadre corresponent a l'exercici anterior:

Estat de moviments de les immobilitzacions materials	Instal·lacions	Maquinària	Utilatge	Mobiliari	Equips per procés d'informació	Total
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2016	243.029,58	64.329,61	12.142,83	214.809,27	63.046,01	597.357,30
(+) Entrades	18.659,41	137.195,82	0,00	5.178,51	3.298,10	164.331,84
(-) Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00	-579,59	0,00	-579,59
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2016	261.688,99	201.525,43	12.142,83	219.408,19	66.344,11	761.109,55
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2016	-163.879,25	-44.730,55	-10.186,60	-148.075,14	-49.804,58	-416.676,12
(+) Dotacions i augmentos	-22.570,55	-23.384,87	-434,72	-14.569,60	-4.706,59	-65.666,33
(-) Reduccions per baixes, sortides i transferències	0,00	0,00	0,00	250,48		250,48
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2016	-186.449,80	-68.115,42	-10.621,32	-162.394,26	-54.511,17	-482.091,97
<b>IMPORT NET</b>	<b>75.239,19</b>	<b>133.410,01</b>	<b>1.521,51</b>	<b>57.013,93</b>	<b>11.832,94</b>	<b>279.017,58</b>

Les inversions més rellevants realitzades en aquest exercici han estat: el revestiment de parets de la segona planta, instal·lació pacient/infermera, dipòsit acumulació plaques solars i honoraris estudi d'arquitectura.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal, en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús.

El detall de la vida útil estimada per a cada grup d'elements de l'immobilitzat material és el que consta a la Nota 4.3.

L'Entitat no té inversions en immobilitzat material situades fora del territori de Catalunya.

No s'han capitalitzat les despeses financeres, per no haver-ho requerit les inversions realitzades, ja que en cap ocasió el període de posada en marxa dels actius adquirits superaven els 12 mesos.

Dins de l'immobilitzat material existeixen bens per imports de 79.968,48 euros que han estat adquirits mitjançant subvencions de capital, la major part dels quals corresponen a adquisicions realitzades en exercicis anteriors. L'import d'aquest exercici ha estat de 4.571,12 euros i de l'exercici anterior va ésser de 37.793,63 euros.

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i en ús a 31/12/2017 ascendeixen a 334.970,28 euros (302.963,67 euros l'exercici anterior).

A l'immobilitzat material no hi figura cap bé que no estigui afecte a l'explotació.

L'Entitat no té compromisos fermes de compra d'elements d'immobilitzat material, ni compromisos fermes de venda de béns d'immobilitzat material.

L'Entitat té contractades diverses pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos a què estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals i l'exercici anterior, no s'han tingut resultats significatius, derivats de l'alineació o disposició per altres mitjans dels elements de l'immobilitzat material.

Durant l'exercici no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deterioracions significatives per a cap immobilitzat material individual.

## 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La composició de les Inversions Immobiliàries a 31 de desembre de 2017 i les variacions incorporades durant l'exercici es descriuen en el quadre següent:

<b>Estat de moviments de les Inversions Immobiliàries</b>	<b>Terrenys i construccions</b>
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2017	689.997,84
(+) Entrades	418.923,96
(-) Sortides i baixes	0,00
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2017	1.108.921,80
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2017	0,00
(+) Dotacions i augments	0,00
(-) Reduccions per baixes, sortides i transferències	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2017	0,00
<b>IMPORT NET</b>	<b>1.108.921,80</b>

A efectes comparatius, s'inclou quadre corresponent a l'exercici anterior:

Estat de moviments de les Inversions Immobiliàries	Terrenys i construccions
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2016	689.997,84
( + ) Entrades	0,00
( - ) Sortides i baixes	0,00
<b>B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2016</b>	<b>689.997,84</b>
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2016	0,00
( + ) Dotacions i augments	0,00
( - ) Reduccions per baixes, sortides i transferències	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2016	0,00
<b>IMPORT NET</b>	<b>689.997,84</b>

En data 31 de març de 2015 se lloc l'acceptació d'una herència en la que s'adjudica a la Fundació la meitat indivisa en nuda propietat de diferents immobles (veure Nota 13).

El valor que en el 2016 es va reflexar a la comptabilitat de la Fundació, estimat com a valor raonable, va ser el recollit a l'escriptura d'adjudicació, en base al valor cadastral de cada finca i tenint en compte l'edat de l'usufructuari, per import de 689.997,84 euros.

En data 21 d'abril de 2017 se lloc l'extinció del condomini i adjudicacions dels immobles. L'escriptura inclou una valoració estimativa indicant en base a les dades facilitades (referència cadastral de cada immoble), els valors de mercat estimatius per a cada un dels elements.

La valoració que inclou l'escriptura del conjunt dels immobles es d'un import de 1.108.921,80 euros. Aquesta nova valoració ha estat incorporada en els registres comptables de la Fundació.

Donat que l'ús efectiu dels immobles no correspon a la Fundació nuda propietària, d'acord a la normativa comptable (BOICAC num 84) aquests béns no s'amortitzen.

## **7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL**

L'Entitat no té inversions de béns del patrimoni cultural.

## **8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

La composició d'aquest capítol al 31 de desembre de 2017, així com les variacions incorporades durant l'exercici són les següents:

<b>Estat de moviments del immobilitzat intangible</b>	<b>Propietat Industrial</b>	<b>Aplicacions Informàtiques</b>	<b>Total</b>
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2017	396,48	52.049,97	52.446,45
( + ) Entrades	0,00	0,00	0,00
( - ) Sortides i baixes	0,00	0,00	0,00
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2017	396,48	52.049,97	52.446,45
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2017	0,00	-35.737,86	-35.737,86
( + ) Dotacions i augments	0,00	-7.987,13	-7.987,13
( - ) Reduccions per baixes, sortides i transferències	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2017	0,00	-43.724,99	-43.724,99
<b>IMPORT NET</b>	<b>396,48</b>	<b>8.324,98</b>	<b>8.721,46</b>

A efectes comparatius, s'inclou quadre corresponent a l'exercici anterior:

<b>Estat de moviments del immobilitzat intangible</b>	<b>Propietat Industrial</b>	<b>Aplicacions Informàtiques</b>	<b>Total</b>
A) Import (brut) a l'inici de l'exercici 2016	396,48	48.831,61	49.228,09
( + ) Entrades	0,00	7.138,76	7.138,76
( - ) Sortides i baixes	0,00	-3.920,40	-3.920,40
B) Import (brut) al tancament de l'exercici 2016	396,48	52.049,97	52.446,45
C) Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2016	0,00	-28.757,88	-28.757,88
( + ) Dotacions i augments	0,00	-6.979,98	-6.979,98
( - ) Reduccions per baixes, sortides i transferències	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2016	0,00	-35.737,86	-35.737,86
<b>IMPORT NET</b>	<b>396,48</b>	<b>16.312,11</b>	<b>16.708,59</b>

El mètode d'amortització i la vida útil estimada de l'immobilitzat intangible s'indica en la Nota 4.1.

L'Entitat no té inversions en immobilitzat intangible situades fora del territori de Catalunya.

Dins de l'immobilitzat intangible no figura cap element que no estigui afecte directament a l'explotació.

Dins de l'Actiu existeixen bens de l'immobilitzat intangible adquirits amb subvencions de capital per import de 18.148,16 euros. Per el mateix import hi figuraven a l'exercici anterior.

Els elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús a 31/12/2017 ascendeixen a 27.846,58 euros . Per el mateix import hi figuraven a l'exercici anterior.

Durant l'exercici no s'ha produït cap correcció valorativa per deteriorament, ni tampoc existeixen béns cedits en ús gratuïtament a l'Entitat.

L'Entitat no té compromisos fermes de compra ni de venda d'elements d'immobilitzat intangible.

Al balanç a 31 de desembre de 2017 no figura cap element amb vida útil indefinida.

## 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

La Fundació en concepte de lloguer de l'edifici, instal·lacions i equipaments, ha reconegut com a despesa de l'exercici l'import de 302.538,72 euros. En el exercici anterior la despesa va ser de 299.547,60 euros.

El contracte de lloguer va ésser subscrit amb l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu, en data 1 d'abril de 2007, per un termini de duració de vint-i-cinc anys. (Veure Nota 19).

## 10. ACTIUS FINANCERS

El valor en llibres de les diverses categories d'actius financers a curt i llarg termini és el següent:

Categories	<u>Actius Financers a Llarg Termini</u>					
	Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits/Derivats/Altres	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius financers a cost amortitzat						
- Fiances					41.278,32	41.278,32
- Partides a cobrar						
- Imposicions (Dipòsits bancaris)						
Actius financers mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost						
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.278,32</b>	<b>41.278,32</b>

Les fiances, per import de 41.278,32 euros, s'han lliurat d'una banda a l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu, amb motiu de la formalització del contracte de lloguer, per import de 28.390,00 euros, i a l'altre a la Secretaria d'Inclusió Social i Promoció de l'Autonomia Personal, com a garantia de l'acompliment del contracte, per import de 12.888,32 euros.

Categories	<u>Actius Financers a Curt Termini</u>					
	Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits/Derivats/Altres	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Actius financers a cost amortitzat						
- Fiances						
- Partides a cobrar					769.603,24	728.285,60
- Imposicions (Dipòsits bancaris)					10.000,00	10.000,00
Actius financers mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost						
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>779.603,24</b>	<b>738.285,60</b>

De l'import de 769.603,24 euros de partides a cobrar, la part més significativa correspon al deute del Servei Català de la Salut, per els serveis prestats en l'exercici 2017, per import de 584.952,91 euros.

L'import de les imposicions a curt termini a 31.12.2017 es de 10.000,00 euros i correspon a dipòsits d'estalvi a termini, habitualment amb venciment inferior a un mes, que la Fundació realitza en funció de la disponibilitat de tresoreria .

Altres informacions:

- L'Entitat no té compromisos fermes de compra significatius d'actius financers ni de venda.
- L'Entitat no afronta litigis ni embargaments que afectin de manera significativa els actius financers.
- A 31 de desembre de 2017, l'entitat disposa d'efectiu i altres actius líquids equivalents de lliure disposició per import de 718.669,44 euros (744.679,12 euros a l'exercici 2016).

## 11. PASSIUS FINANCERS

El valor en llibres de les diverses categories de passius financers a llarg i curt termini és el següent:

Categories	Passius Financers a Llarg Termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats/Altres	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Passius financers a cost amortitzat						
- Dèbits i partides a pagar					9.002,46	5.193,91
Passius financers mantinguts per a negociar						
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.002,46</b>	<b>5.193,91</b>

Aquest epígraf recull deutes pendents a 31 de desembre de 2017 amb pagament acordat superior a un any (fiances pròpies de l'activitat per import de 4.995,54 i provisions a llarg termini al personal -premi de fidelització- per import de 4.006,92 euros).

Categories	Passius Financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats/Altres	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Passius financers a cost amortitzat						
- Dèbits i partides a pagar					488.386,50	431.962,89
- Deutes transformables en Subvencions					51.938,37	41.733,67
Passius financers mantinguts per a negociar						
Altres partides creditores						
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>540.324,87</b>	<b>473.696,56</b>

El detall dels passius financers a curt termini és el següent:



	Exercici 2017	Exercici 2016
	Curt Termini	Curt Termini
Proveïdors	142.736,54	138.092,65
Creditors per prestació de serveis	263.661,90	199.047,38
Personal (remuneracions pendents de pagament)	81.988,06	94.697,86
Deutes a curt termini transformables en Subvencions (Nota 13)	51.938,37	41.733,67
Altres partides creditores	0,00	125,00
<b>Total</b>	<b>540.324,87</b>	<b>473.696,56</b>

La Fundació aconsegueix amb els pagaments que realitza als seus proveïdors i creditors en els terminis establerts per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, en la que s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.

Tanmateix el saldo pendent de pagament a proveïdors i creditors, que al tancament de l'exercici acumulava un ajornament superior al període legal de pagament és de 0,00 euros

Altres informacions:

- L'Entitat no té disposades línies de descompte.
- L'Entitat a 31.12.17 no té pòlisses de crèdit concedides.
- L'Entitat no té deutes amb garantia real.

## 12. FONS PROPIS

La composició d'aquest capítol a 31 de desembre de 2017, així com les variacions incorporades durant l'exercici, es descriuen a continuació:

Estat de moviments de fons propis	Fons dotacionals	Romanent (Reserves Voluntàries)	Excedent de l'exercici	Total Fons Propis
Saldo a l'inici exercici 2017	30.000,00	1.152.146,94	5.384,38	1.187.531,32
(+/-) Distribució resultats exercici anterior	0,00	5.384,38	-5.384,38	0,00
(+/-) Resultat exercici 2017	0,00	0,00	7.821,90	7.821,90
<b>IMPORT NET</b>	<b>30.000,00</b>	<b>1.157.531,32</b>	<b>7.821,90</b>	<b>1.195.353,22</b>

En la reunió del Patronat de la Fundació, celebrada a Barcelona el dia 29 de juny de 2017, es van aprovar els comptes anuals relatius a l'exercici 2016 amb un excedent positiu de 5.384,38 euros i la seva aplicació a romanent.

A efectes comparatius, s'inclou quadre corresponent a l'exercici anterior:

Estat de moviments de fons propis	Fons dotacionals	Romanent (Reserves Voluntàries)	Excedent de l'exercici	Total Fons Propis
Saldo a l'inici exercici 2016	30.000,00	1.147.193,59	4.953,35	1.182.146,94
(+/-) Distribució resultats exercici anterior	0,00	4.953,35	-4.953,35	0,00
(+/-) Resultat exercici 2016	0,00	0,00	5.384,38	5.384,38
<b>IMPORT NET</b>	<b>30.000,00</b>	<b>1.152.146,94</b>	<b>5.384,38</b>	<b>1.187.531,32</b>

### 13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Fundació registra els següents saldos en concepte de subvencions, donacions i llegats a data de tancament de l'exercici 2017:

	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Subvencions de capital (cta 1320)	21.851,39	4.571,12	7.095,35	0,00	19.327,16
Llegats de capital (cta 1310)	689.997,84	415.102,16	0,00	0,00	1.105.100,00
Subvencions de caràcter reintegrable (cta 5220)	41.733,67	85.969,36	75.764,66	0,00	51.938,37

#### Subvencions de capital

Els moviments durant l'exercici 2017 en els saldos associats a subvencions, donacions i llegats, es detalla a continuació:

	Saldo a 31/12/2016	Altes/ Atorgaments	Baixes/Traspas a Resultats	Traspas entre comptes	Saldo a 31/12/2017
13200001 Subvenció Fundació Carmen Godó - Estimulació Sensorial -	454,05		278,48		175,57
13200006 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Estimulació Sensorial -	1.609,79		987,36		622,43
13200007 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Parc Biosaludable -	8.883,25		2.125,78		6.757,47
13200008 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Aules Digitals -	5.790,11		2.355,80		3.434,31
13200009 Subvenció DKV Seguros - Hortocultura -	5.114,19		1.077,42		4.036,77
13200010 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Grua -	0,00	1.930,76	114,26		1.816,50
13200011 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Cadira dutxa -	0,00	2.640,36	156,25		2.484,11
	<b>21.851,39</b>	<b>4.571,12</b>	<b>7.095,35</b>	<b>0,00</b>	<b>19.327,16</b>

Durant l'exercici actual l'Obra Social dels Germans de Sant Joan de Deu ha subvencionat l'adquisició d'immobilitzat d'us assistencial (grua i cadira de dutxa).

Les subvencions de capital es reconeixen en el compte de resultats de manera sistemàtica i racional al mateix ritme que l'amortització del bé d'immobilitzat finançat amb la subvenció.

A efectes comparatius, s'inclou quadre corresponent a l'exercici anterior:

		Saldo a 31/12/2015	Altes/ Atorgaments	Baixes/Traspas a Resultats	Traspas entre comptes	Saldo a 31/12/2016
13200001	Subvenció Fundació Carmen Godo - Estimulació Sensorial -	732,53		278,48		454,05
13200006	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Estimulació Sensorial -	2.597,15		987,36		1.609,79
13200007	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Parc Biosaludable -	11.009,03		2.125,78		8.883,25
13200008	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Aules Digitals -	0,00		1.348,65	7.138,76	5.790,11
13200009	Subvenció DKV Seguros - Hortocultura -	0,00		871,46	5.985,65	5.114,19
		<b>14.338,71</b>	<b>0,00</b>	<b>5.611,73</b>	<b>13.124,41</b>	<b>21.851,39</b>

### Subvencions de caràcter reintegrable

Les subvencions considerades com reintegrables i atorgades durant l'exercici 2017 son les següents:

		Saldo a 31/12/2016	Altes	Traspas a Resultats	Traspas entre comptes	Saldo a 31/12/2017
52200000	Deutes c/termini transf.Subvencio -IRPF- - Estimul.cognitiva multimedia -	16.400,00	16.400,00	16.400,00		16.400,00
52200001	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Musicoterapia -	0,00	16.284,00	16.284,00		0,00
52200003	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Curs Famílies -	0,00	5.095,00	3.295,00		1.800,00
52200005	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Teràpia amb gossos- -	0,00	7.200,00	7.200,00		0,00
52200007	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Aules digitals- -	1.861,24	0,00	544,50		1.316,74
52200008	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Horticultura Terapèutica- -	9.281,41	0,00	935,45		8.345,96
52200009	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Integració Social- -	4.700,00	0,00	0,00		4.700,00
52200010	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Arteràpia- -	3.623,18	10.000,00	7.740,00		5.883,18
52200011	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Musicoteràpia Llar -	4.967,84	9.000,00	7.420,92		6.546,92
52200012	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Libera Care -	0,00	5.200,00	0,00		5.200,00
52200013	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Ajut pacients vulnerables -	0,00	1.000,00	154,43		845,57
52200014	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Suport infraestr.eix solidari -	0,00	10.750,00	10.750,00		0,00
52200020	Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu - Varies- -	900,00	0,00	0,00		900,00
		<b>41.733,67</b>	<b>80.929,00</b>	<b>70.724,30</b>	<b>0,00</b>	<b>51.938,37</b>

La subvenció del Ministerio de Sanidad y Política Social per import de 16.400,00 euros de l'exercici anterior va estar concedida per contribuir a la continuïtat del programa d' Estimulació Cognitiva Multimèdia , subvencionant les despeses de personal del 2017 associades a aquesta activitat.

La concessió pel 2017 ha estat de 16.400,00 euros i subvenciona també, el cost de personal dedicat a l'execució del programa.

Per aquest exercici 2017 les contraprestacions econòmiques acordades en el Conveni amb l'Obra Social de Sant Joan de Deu pel desenvolupament de programes considerats d'interès social , però que no disposen de finançament suficient per la seva implantació, han estat de 61.929,00 euros. L'import de l'any anterior va esser de 48.029,00 euros.

L'Obra Social, fora de Conveni, ens ha concedit també durant aquest exercici 2.600,00 euros dedicats a donar suport al Curs de Famílies (1.800,00 euros) i al programa Libera Care (800,00 euros).

A efectes comparatius, s'inclou quadre corresponent a l'exercici anterior:

		Saldo a 31/12/2015	Altes	Traspas a Resultats	Traspas entre comptes	Saldo a 31/12/2016
52200000 Deutes c/termini transf.Subvencio -IRPF-	- Estimul.cognitiva multimedia -	16.000,00	16.400,00	16.000,00		16.400,00
52200001 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu	- Musicoterapia -	0,00	16.284,00	16.284,00		0,00
52200003 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu	- Curs Famílies -	0,00	3.295,00	3.295,00		0,00
52200005 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu	- Terapla amb gossos-	0,00	7.050,00	7.050,00		0,00
52200007 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu	- Aules digitals-	9.000,00	0,00	0,00	7.138,76	1.861,24
52200008 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu	- Horticultura Terapeutica-	11.956,83	0,00	2.675,42		9.281,41
52200008 Subvenció DKV Seguros	- Horticultura Terapeutica-	12.000,00	0,00	6.014,35	5.985,65	0,00
52200009 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu	- Integració Social-	4.700,00	0,00	0,00		4.700,00
52200010 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu	- Arterapla-	0,00	9.000,00	5.376,82		3.623,18
52200011 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu	- Musicoterapia Llar -	0,00	9.000,00	4.032,16		4.967,84
52200020 Subvenció Obra Social Sant Joan de Deu	- Varies-	0,00	3.400,00	2.500,00		900,00
		<b>53.656,83</b>	<b>64.429,00</b>	<b>63.227,75</b>	<b>13.124,41</b>	<b>41.733,67</b>

Les subvencions rebudes de caràcter reintegrable per a la realització d'activitats de la Fundació son imputades en la mesura que es realitza l'activitat que finança.

A més s'informa que en l'exercici 2017 la Fundació ha rebut donacions particulars que han estat imputats de forma íntegra al compte de resultats per import de 829,08 euros (50,00 euros a l'exercici 2016).

#### Llegat de capital

En data 31 de març de 2015 té lloc l'acceptació d'un llegat en el que s'adjudica a la Fundació la meitat indivisa en nuda propietat de diferents immobles. El valor estimat com a valor raonable, es el recollit a l'escriptura d'adjudicació en base al valor cadastral de cada finca i tenint en compte l'edat de l'usufructuari, per import de 689.997,84 euros (veure Nota 6).

Aquest any 2017 ha tingut lloc l'extinció del condomini i adjudicacions dels immobles. L'escriptura inclou una valoració indicant els valors de mercat estimatius per a cada un dels elements.

La valoració que inclou l'escriptura del conjunt dels immobles es d'un import de 1.108.921,80 euros. Aquesta nova valoració ha estat incorporada en els registres comptables de la Fundació.

## **14. SITUACIÓ FISCAL**

### Impost sobre Beneficis

La Fundació s'acollí a la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i d'incentius fiscals al mecenatge. En aplicació del que estableix l'esmentada llei, la Fundació no tributa per l'Impost de Societats. A més, no realitza altres activitats no incloses en la seva finalitat fundacional.

Durant l'any 2017 no se li ha efectuat cap retenció a compte, per la qual cosa, a la Fundació no li caldrà sol·licitar cap devolució en presentar la declaració-liquidació de l'Impost s/ Societats'17.

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable de l'impost sobre Societats és la següent:

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS**

**INGRESSOS I DESPESES DIRECTAMENT  
IMPUTATS AL PATRIMONI NET**

	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Resultat comptable de l'exercici	7.821,90	0,00	0,00	0,00
Impost de Societats	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	7.821,90	0,00	0,00	0,00
Diferències temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendiments exempts en base Llei 49/2002	7.821,90	0,00	0,00	0,00
<b>BASE IMPOSABLE (Resultat Fiscal)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

A efectes comparatius, s'inclou la conciliació corresponent a l'exercici anterior:

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS**

**INGRESSOS I DESPESES DIRECTAMENT  
IMPUTATS AL PATRIMONI NET**

	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Resultat comptable de l'exercici	5.384,38	0,00	0,00	0,00
Impost de Societats	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	5.384,38	0,00	0,00	0,00
Diferències temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendiments exempts en base Llei 49/2002	5.384,38	0,00	0,00	0,00
<b>BASE IMPOSABLE (Resultat Fiscal)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que hagin estat objecte d'inspecció per les autoritats fiscals o hagin sobrepassat un termini de prescripció de quatre anys. La Direcció de la Fundació estima que no existeixen contingències d'impostos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys no prescrits i que puguin afectar aquests Comptes Anuals en el seu conjunt.

**Altres Tributs**

La Fundació, en estar acollida a la Llei 49/2002, tampoc no ha de tributar per concepte d'IBI ni d'IAE. Pel que fa a l'IVA, no tributa per estar-ne exempta segons estableix l'art. 20.8è.b per la seva activitat assistencial.

**15. INGRESSOS I DESPESES**

No hi ha hagut despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'Entitat, ni acomptes als seus membres.

No hi ha despeses d'administració del patrimoni de la Fundació, ni partides corresponents a ajuts monetaris derivats del compliment de les finalitats de la mateixa.

L'epígraf 2 del compte de resultats, "Ajuts concedits i altres despeses" per import de 12.000,00 euros , recull

entre d'altres, aportacions a favor de l'ONGD Juan Ciudad per campanyes desenvolupades a altres països més desfavorits per impulsar projectes d'emergència i desenvolupament (donatiu per ajudar a la reinserció i millora de la qualitat assistencial de l'Alberg San Juan de Dios de Quito).

L'import des Ajuts concedits durant l'exercici anterior va esser també per import de 12.000,00 euros.

Els imports corresponents al consum de béns i altres aprovisionaments amb motiu del desenvolupament de l'activitat, així com la variació d'existències, desglossament de la partida "Aprovisionaments" del compte de resultats, durant aquest exercici i l'anterior és el següent:

Nº Cta	Descripció	2017	2016
600	Compres de productes farmacèutics	73.462,67	83.839,65
602	Compres de altres aprovisionaments	164.299,23	178.746,79
607	Treballs realitzats per altres entitats	1.112.821,36	1.113.235,56
61	Variació d'existències	550,87	1.292,31
	<b>Aprovisionaments</b>	<b>1.351.134,13</b>	<b>1.377.114,31</b>

La partida del Compte de Resultats "Despeses de personal" es desglossa de la següent manera:

Nº Cta	Descripció	2017	2016
640	Sous, salaris i assimilats	2.209.346,96	2.140.980,16
642	Seguretat Social a càrrec de l'empresa	554.127,06	588.366,89
644	Retribucions a llarg termini	4.006,92	
649	Altres despeses socials	3.200,51	4.877,52
	<b>Despeses de personal</b>	<b>2.770.681,45</b>	<b>2.734.224,57</b>

El 17 de gener de 2018 el Boletín Oficial del Estado publica l'Ordre de 29 de desembre que estableix els preus unitaris corresponents a la contraprestació dels serveis duts a terme per els centres socio-sanitaris concertats vigents a partir del 01 de gener de 2017. En la mateixa s'estableix un increment de les tarifes respecta a l'exercici anterior (2016) del 0,63%. Paral·lelament, es reuneix la Comissió negociadora i acorden, tal i com queda reflexat en l'acta nº 5 de la Mesa de negociació del II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio-sanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, entre altres millores, un increment retributiu del 1%, que serà abonat durant el mes de març de 2018.

La xifra dels Ingressos derivats de l'activitat assistencial ha estat de 4.748.256,69 euros i correspon a la contraprestació econòmica que es percep del CatSalut, del S.I.S.P.A.P. i dels pacients ingressats (residents, usuaris concertats i usuaris privats). En el 2016 l'import dels ingressos de l'activitat va ser de 4.719.575,43 euros.

No s'han generat resultats fora de l'activitat normal de l'Entitat.

## 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

A 31 de desembre de 2017 i 2016 l'Entitat no registra cap altra provisió a llarg termini i curt termini que no hagi

estat inclosa als comptes anuals. En aquest sentit, remarcar que s'ha comptabilitzat provisió corresponent a indemnitzacions en cas que prosperes la Sentència 1/2017 del TSJ per import de 8.610,25 euros .

## 17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Tots els béns de que disposa l'Entitat i que es recullen en l'Actiu del Balanç es destinen a la realització de les finalitats constitutives de la Fundació.

Tots els recursos generats durant l'exercici 2017 s'han dedicat a la realització de l'activitat constitutiva de la Fundació. El Patronat preveu aplicar els excedents que es produeixin al fons fundacional.

Així doncs, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

Any	Ingrés total Fundació	Despeses patrimonials i activitat econòmica	Diferència	A aplicar 70%	Despeses Fundacionals Exercici	Import destinat en l'exercici	Pendent de destinar
2014	4.644.026,79	0,00	4.644.026,79	3.250.818,75	4.636.865,72	4.636.865,72	0,00
2015	4.732.214,24	0,00	4.732.214,24	3.312.549,97	4.727.260,89	4.727.260,89	0,00
2016	4.825.113,45	0,00	4.825.113,45	3.377.579,42	4.819.729,07	4.819.729,07	0,00
2017	4.860.415,89	0,00	4.860.415,89	3.402.291,12	4.852.593,99	4.852.593,99	0,00

## 18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Els fets posteriors al tancament amb efecte al resultat de l'exercici han estat recollits en els comptes anuals d'acord amb les normes de valoració aplicades per la Fundació.

Posteriorment al tancament no ha succeït cap fet significatiu que pugui alterar la imatge fidel de la Fundació reflectida en aquests Comptes Anuals.

Així mateix cap fet succeït després del tancament afecta significativament a l'aplicació del Principi d'entitat en funcionament.

Per tot això, la Fundació entén que la informació ja subministrada reflexa suficientment la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats.

## 19. OPERACIONS AMB PARTS RELACIONADES

Sant Joan de Déu Serveis Sociosanitaris, Fundació Privada ha estat constituïda per l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu, amb domicili al carrer Doctor Antoni Pujades, numero 40 de Sant Boi de Llobregat (Barcelona).

El fundador ha aportat la totalitat del capital fundacional, que és de trenta mil euros.

L'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu és el propietari dels espais, instal·lacions i equipaments del Centre Sociosanitari d'Esplugues, ocupats per la Fundació. En data 1 d'abril de 2007 va ser signat un contracte de lloguer .

Les transaccions realitzades amb entitats relacionades durant l'exercici 2017 són les derivades del contracte de

lloguer i d'altres serveis rebuts de centres de l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Deu. A continuació es detallen les més significatives, juntament amb els imports relatius a l'exercici precedent:

Serveis rebuts i compres	Volum transaccions	
	2017	2016
Lloguer i altres serveis rebuts - Orde Hospitalari Sant Joan de Deu-	302.726,57	299.731,45
Parc Sanitari Sant Joan de Deu	75.616,58	85.973,42
Hospital Sant Joan de Deu	37.988,42	36.362,55

La composició del saldo pendent amb entitats relacionades es el següent:

Serveis rebuts i compres	Saldos	
	2017	2016
Orde Hospitalari Sant Joan de Deu	25.211,56	24.962,30
Parc Sanitari Sant Joan de Deu	11.753,53	12.494,41
Hospital Sant Joan de Deu	12.395,23	11.852,37

La Fundació aplica preus de mercat en totes les transaccions realitzades entre les parts.

L'Entitat ha rebut 61.929,00 euros en concepte de subvencions reconegudes en el Conveni amb l'Obra Social SJD. Fora de Conveni, ens ha concedit també durant aquest exercici 2.600,00 euros dedicats a donar suport al Curs de Famílies (1.800,00 euros) i al programa Libera Care (800,00 euros) (veure Nota 13). L'import corresponent a l'exercici anterior va ser de 48.029,00 euros.

Patronat: durant l'exercici 2017 els patrons de la Fundació no han rebut cap retribució, ni beneficis socials, ni bestretes, ni crèdits concedits.

No existeix cap obligació contreta en matèria de pensions o de pagaments de primes d'assegurances de vida entre la Fundació i els seus patrons.

En l'exercici 2017, l'import de les retribucions en concepte de sous a l'Equip de Direcció és de 310.298,17 euros i en el exercici anterior de 312.110,16 euros.

## 20. ALTRA INFORMACIÓ

La plantilla de la Fundació a 31 de desembre de 2017, distribuït per categories i gènere, es el següent:

Categories	Homes	Dones	Total
Direcció	3	2	5
Titulats de grau superior assistencial	2	4	6
Titulats de grau superior no assistencial	0	1	1
Diplomats	1	15	16
Auxiliars d'Infermeria / Monltors	4	44	48
Personal de serveis administratius i similars	0	4	4
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>	<b>70</b>	<b>80</b>



La plantilla mitja compactada de la Fundació durant l'exercici 2017 ha estat de 74,88 treballadors. A efectes comparatius, s'inclou quadre corresponent a l'exercici anterior:

Categories	Homes	Dones	Total
Direcció	3	2	5
Titulats de grau superior assistencial	2	4	6
Titulats de grau superior no assistencial	0	1	1
Diplomats	1	15	16
Auxiliars d'Infermeria / Monitors	4	44	48
Personal de serveis administratius i similars	0	4	4
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>	<b>70</b>	<b>80</b>

La plantilla mitja compactada de la Fundació durant l'exercici 2016 va ser de 70,92 treballadors.

El Patronat està constituït per un mínim de cinc persones, essent membre nat del Patronat el Provincial de l'Orde Hospitalari Sant Joan de Deu (Província Aragó-Sant Rafael) que exercirà el càrrec de President.

En data 31 de juliol del 2014 es va acordar la modificació del Estatuts i pel que fa al Patronat de la Fundació, el nomenament com a President, al Germà José Luis Fonseca Bravo, per raó del càrrec que ocupa de Germà Provincial de l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Deu, i nomenament per un termini de quatre anys a :

Vocal : Francisco de Asís Vilurbina Font  
 Vocal : Jesus Pineda Sanchez  
 Vocal : Manuel Lecha Legua  
 Vocal : Eduard Ribes Argente  
 Vocal : Dolores Saenz Martinez  
 Secretaria no Patrona: Inmaculada Ribas Siñol

A trenta-u de desembre de dos mil disset, segueix sent la mateixa composició del Patronat.

Amb posterioritat al tancament de l'exercici 2017, es produeixen els següents canvis en la composició del Patronat:

President Dr. Joan Carulla Civit  
 Vocal: José Luis Argudo Lara  
 Vocal: Inmaculada Roig Cosculluela  
 Vocal: Emma Gómez Fernández  
 Vocal: Dolores Saenz Martínez  
 Vocal Jesus Pineda Sanchez  
 Secretaria no Patrona: Inmaculada Ribas Siñol

Aquets càrrecs han estat ratificats en la reunió de Patronat de 25 de juny de 2018.

El càrrec de patró és gratuït. Els membres del Patronat no compleixen tasques de direcció, gerència o d'administració.

Durant l'exercici cap membre de l'òrgan de govern ha rebut acomptes per part de la Fundació.

No existeixen garanties compromeses amb tercers ni altres passius contingents.

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

Els honoraris que s'han satisfet als auditors dels comptes anuals de l'exercici tancat el 31 de desembre de 2017 de Sant Joan de Deu Serveis Socio-sanitaris, Fundació Privada son de 6.720,00 euros (IVA no inclòs). A l'exercici 2016 van ser de 6.120,00 euros.

## **21. INFORMACIÓ SEGMENTADA**

La totalitat dels ingressos provenen de la realització de la pròpia activitat fundacional (veure Nota 1) i es duu a terme en les dependències on té seu la Fundació.

**CERTIFICAT DE L'ACORD D'APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS. EXERCICI – 2017.**

A Sant Boi de Llobregat, a 25 de juny de 2018 , reunió de formulació i aprovació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2017 de SANT JOAN DE DÉU SERVEIS SOCIOSANITARIS, FUNDACIÓ PRIVADA, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el President i el Secretari de la FUNDACIÓ.

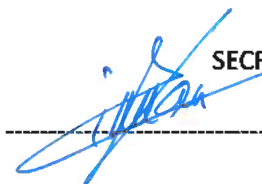
FIRMES:



PRESIDENT

Dr. Joan Carulla Civit

D.N.I. 37.726.710-V



SECRETARIA

Sra. Inmaculada Ribas Siñol

D.N.I. 35.065.589-L