

HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU DE BARCELONA

**Informe d'Auditoria,
Estats Financers a 31 de desembre de 2023
i Informe de Gestió de l'exercici 2023**

INFORME D'AUDITORIA EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Comitè de Direcció de
l'HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU DE BARCELONA

Opinió

Hem auditat els estats financers de l'HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU DE BARCELONA (en endavant, l'Hospital) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data i la memòria que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

Segons la nostra opinió, els estats financers adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Hospital a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el Pla General Comptable aprovat pel RD 1514/2007, de 16 de novembre, i posteriors modificacions que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb les Normes Internacionals d'Auditoria (NIA). 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 estats financers*" del nostre informe.

Som independents de l'Hospital de conformitat amb el Codi d'Ètica per a Professionals de la Comptabilitat de l'*International Ethics Standards Board for Accountants* (Codi d'Ètica de l'IESBA) junt amb els requeriments d'ètica que són aplicables a la nostra auditoria dels estats financers a Espanya, i hem complert amb la resta de responsabilitats d'ètica de conformitat amb el Codi d'Ètica de l'IESBA.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Altra informació: informe de gestió

La Direcció és responsable de l'altra informació. L'altra informació comprèn l'informe de gestió, que no forma part dels estats financers ni del nostre informe d'auditoria corresponent.

La nostra opinió sobre els estats financers no cobreix l'informe de gestió i no expressem cap conclusió que proporcioni un grau de seguretat sobre aquest.

En relació amb la nostra auditoria dels estats financers, la nostra responsabilitat és llegir l'informe de gestió i, en fer-ho, considerar si existeix cap incongruència material entre l'informe de gestió i els estats financers o el coneixement obtingut per nosaltres en l'auditoria o si sembla que existeix una incorrecció material en l'informe de gestió per algun altre motiu. Si, basant-nos en el treball realitzat, concloem que existeix una incorrecció material en l'informe de gestió, estem obligats a informar-ne. No tenim res a informar referent a això.

Member of

Altres qüestions

Tal com s'indica a la nota 1 de la memòria, l'Hospital forma part integrant de la Província San Juan de Dios de España de l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu, que és una entitat religiosa de caràcter benèfic i social, sense ànim de lucre, regida pel Dret Canònic, motiu pel qual no té obligació de formular estats financers d'acord amb un marc d'informació financera expressament establert. Per aquest motiu, el present informe d'auditoria no pot entendre's com un informe d'auditoria en els terminis previstos en la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Els estats financers adjunts han estat preparats d'acord amb el marc d'informació financera que l'Hospital considera que millor li permet aconseguir el propòsit de mostrar la imatge fidel, concretament segons el Pla General Comptable aprovat pel RD 1514/2007, de 16 de novembre (identificat a la nota 2 de la memòria) i han estat auditats aplicant les Normes Internacionals d'Auditoria.

A la nota 1 de la memòria adjunta es descriu la naturalesa de l'entitat que es constitueix com un centre d'activitat de la Província San Juan de Dios de España de l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu, després de la unificació, amb efectes 1 de gener de 2022, de les tres anteriors Províncies d'Aragó, Bètica i Castella. L'Hospital Sant Joan de Déu de Barcelona, compta amb personalitat jurídica pròpia a efectes administratius.

Responsabilitat de la Direcció en relació amb els estats financers

La Direcció és responsable de la preparació i presentació fidel dels estats financers adjunts de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicat per l'Hospital (vegeu nota 2 de la memòria) i del control intern que la Direcció consideri necessari per permetre la preparació d'estats financers lliures d'incorrecció material a causa de frau o error.

En la preparació dels estats financers, la Direcció és responsable de la valoració de la capacitat de l'Hospital 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 es té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels estats financers

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els estats financers 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 les NIA sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els estats financers.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les NIA, 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 estats financers, 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 l'adequació de les polítiques comptables aplicades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció de l'Hospital.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Direcció, 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 l'Hospital per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els estats financers o, si aquestes revelacions 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. Això no obstant, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Hospital deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels estats financers, inclosa la informació revelada, i si els estats financers representen les transaccions i fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció de l'Hospital 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.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita a l'ICJCE Núm. 1138

38548481K
MIGUEL ANGEL
CATALAN (R:
B87352357)

Firmado digitalmente
por 38548481K
MIGUEL ANGEL
CATALAN (R:
B87352357)
Fecha: 2024.03.20
09:30:30 +01'00'

Miguel Ángel Catalán Blasco

20 de març de 2024

Col·legi de Censors Jurats
de Comptes de Catalunya

= EL C0L·L361

AUREN AUDITORES SP, SLP
Núm. D202400196
96,00 EUR.

SEGELL COL·LEGIAL

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

Manuel del Castillo Rey, Director Gerent de l'HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU DE BARCELONA, amb CIF núm. R5800645C centre assistencial de la Província de San Juan de Dios de España de l'ORDE HOSPITALARI SANT JOAN DE DÉU.

CERTIFICA:

Que els Comptes Anuals i Informe de Gestió de adjunts de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023 han estat formulats en la forma normal, estesos en paper comú i numerats en l'ordre següent:

- Balanç de Situació	Pàg. 1 – 2
- Compte de Pèrdues i Guanys	Pàg. 3
- Estat de Canvi en el Patrimoni Net	Pàg. 4
- Estat de Fluxos d'Efectiu	Pàg. 5
- Memòria	Pàg. 6 – 41
- Informe de Gestió	Pàg. 1 – 3

Que aquests Comptes Anuals i Informe de Gestió han estat formulats pel Director Gerent el dia 19 de març de 2024 i les subscriu a continuació d'aquesta diligència.

I perquè consti a tots els efectes legalment procedents expedixo la present Certificació a Esplugues de Llobregat el 19 de març de 2024.

38055843C
MANUEL DEL
CASTILLO
(R:R5800645C)



Firmado digitalmente
por 38055843C MANUEL
DEL CASTILLO
(R:R5800645C)
Fecha: 2024.03.19
14:16:34 +01'00'

Manuel del Castillo Rey
Director Gerent
Hospital Sant Joan de Déu de Barcelona

Subscripció dels Comptes Anuals i Informe de Gestió pel Director Gerent,

38055843C
MANUEL DEL
CASTILLO
(R:R5800645C)



Firmado digitalmente
por 38055843C MANUEL
DEL CASTILLO
(R:R5800645C)
Fecha: 2024.03.19
14:16:53 +01'00'

Manuel del Castillo Rey
Director Gerent
Hospital Sant Joan de Déu de Barcelona

COMPTE ANUAL**BALANÇOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 I 31 DE DICIEMBRE 2022**

(en Euros)

HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU			
ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31/12/2023	31/12/2022
A) ACTIU NO CORRENT		120.864.417	115.867.153
I. Immobilitzat intangible	6	1.653.448	1.160.778
Immobilitzat Intangible Cost		9.818.005	8.781.270
Immobilitzat Intangible Amortització Acumulada		-8.164.557	-7.620.492
II. Immobilitzat material	5	118.361.657	114.252.733
Immobilitzat Material Cost		247.987.545	239.785.217
Immobilitzat Material Amortització Acumulada		-129.482.139	-125.278.384
Provisió Deteriorament Immobilitzat Material		-143.750	-254.100
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1.1	849.312	453.643
1. Instruments de patrimoni		50.750	50.750
5. Altres actius financers		798.562	402.893
B) ACTIU CORRENT		107.785.728	118.677.718
II. Existències	11	5.052.389	3.861.246
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.1.2	59.473.959	71.408.680
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		57.393.255	69.843.345
2. Clients, empreses del grup i associades	25	924.105	960.766
3. Deutors varis		1.056.989	561.589
4. Personal		99.609	42.980
V. Inversions financeres a curt termini	9.1.2	20.022.772	11.594
5. Altres actius financers		20.022.772	11.594
VI. Periodificacions a curt termini	14	4.722.686	3.822.611
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9.1.3	18.513.922	39.573.587
1. Tresoreria		18.513.922	39.573.587
TOTAL ACTIU (A + B)		228.650.144	234.544.871

Les Notes de la memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç.

COMPTES ANUALS

BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 31 DE DESEMBRE 2022

(en Euros)

HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU			
PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONI NET		119.061.479	118.985.941
A-1) Fons propis	10	55.218.172	54.602.847
I. Capital		55.024.971	55.024.971
III. Reserves		6.307	6.307
V. Resultats d'exercicis anteriors		-428.432	-462.399
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-428.432	-462.399
VII. Resultat de l'exercici		615.326	33.967
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	20	63.843.307	64.383.094
B) PASSIU NO CORRENT		17.436.659	20.312.844
I. Provisions a llarg termini	15	2.452.271	2.574.979
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		2.254.836	2.253.570
2. Actuacions mediambientals		197.435	321.409
II. Deutes a llarg termini	9.2.1	14.984.388	12.392.969
5. Altres passius financers		14.984.388	12.392.969
III. Deutes amb empreses del grup i ass. a llarg termini	9.2.1 i 25	0	5.344.896
C) PASSIU CORRENT		92.152.006	95.246.086
III. Deutes a curt termini		1.261.632	5.509.127
5. Altres passius financers	9.2.2	1.261.632	5.509.127
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.2.2	0	668.112
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.2.2	90.890.374	89.068.848
1. Proveïdors		37.981.454	41.574.883
2. Proveïdors, empreses del grup i associats	25	718.861	926.892
3. Creditors diversos		3.942.416	3.980.692
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		23.634.510	23.087.059
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		8.194.818	6.974.425
7. Bestretes de clients		16.418.315	12.524.897
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		228.650.144	234.544.871

Les Notes de la memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç.

COMPTES ANUALS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES DELS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 31 DE DESEMBRE 2022

(en Euros)

HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU			
	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		2023	2022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	14	321.301.725	282.194.627
a) Vendes		318.562.860	279.774.701
b) Prestacions de serveis		2.738.865	2.419.926
4. Aprovisionaments	14	-112.607.547	-96.151.262
a) Consum de mercaderies		-76.430.561	-64.526.416
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		0	0
c) Treballs realitzats per altres empreses		-36.176.986	-31.583.346
d) Deteriorament mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments		0	-41.500
5. Altres ingressos d'explotació		12.439.437	12.187.388
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	14	7.913.568	7.194.762
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	14	1.885.485	1.836.374
c) Subvencions d'explotació plurianuals incorporades al resultat de l'exercici	14 i 20	2.640.384	3.156.252
6. Despeses de personal		-184.436.866	-158.680.437
a) Sous, salaris i assimilats		-143.998.245	-125.857.312
b) Càrregues socials	14	-40.438.621	-32.823.125
7. Altres despeses d'explotació	14	-30.929.169	-31.657.463
a) Serveis exteriors		-27.574.597	-29.211.317
b) Tributs		-28.348	-171.642
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-147.404	-134.712
d) Altres despeses de gestió corrent		-3.178.820	-2.139.793
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-12.772.658	-11.192.391
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	20	7.193.004	5.673.474
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5 i 14	118.342	-2.218.349
a) Deterioraments i pèrdues		110.350	110.350
b) Resultats per alienacions i altres		7.992	-2.328.699
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0	0
13. Altres resultats		24.267	-19.801
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		330.536	135.786
14. Ingressos financers		330.744	0
b) De valors negociables i altres instruments financers		330.744	0
b 2) De tercers		330.744	0
15. Despeses financeres	14	-45.954	-101.819
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-45.954	-101.819
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16 +17+18+19)		284.790	-101.819
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		615.326	33.967
20. Impostos sobre beneficis		0	0
A.4) RESULTAT DE L'EXERC. PROCED. D'OPERAC. CONTINUADES (A.3 + 20)		615.326	33.967
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)		615.326	33.967

Les Notes de la memòria adjunta formen part d'aquest compte de pèrdues i guanys.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Estat d'Ingressos i Despeses reconegut

(en Euros)

	2023	2022
A) Resultat	615.326	33.967
B) Ingressos i despeses imputats directament a patrimoni net	9.293.601	17.140.386
Subvencions i donacions per Inversions	5.700.241	13.125.203
Subvencions i donacions plurianuals per programes	3.593.360	4.015.183
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys	-9.833.389	-8.829.726
Subvencions i donacions per Inversions (epígraf 9 cte PiG)	-7.193.004	-5.673.474
Subvencions i donacions plurianuals per programes (epígraf 5c cte PiG)	-2.640.384	-3.156.252
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	75.538	8.344.627

Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

(en Euros)

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	Fons social	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
D. SALDO, AJUSTAT INICI ANY 2022	55.024.971	6.307	-653.991	191.592	56.072.434	110.641.314
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0	0	0	33.967	8.310.660	8.344.627
III. Altres variacions del patrimoni net	0	0	191.592	-191.592	0	0
E. SALDO, FINAL ANY 2022	55.024.971	6.307	-462.399	33.967	64.383.094	118.985.941
D. SALDO, AJUSTAT INICI ANY 2023	55.024.971	6.307	-462.399	33.967	64.383.094	118.985.941
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0	0	0	615.326	-539.788	75.538
III. Altres variacions del patrimoni net	0	0	33.967	-33.967	0	0
E. SALDO, FINAL ANY 2023	55.024.971	6.307	-428.432	615.326	63.843.307	119.061.479

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

(en Euros)

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DESEMBRE 2023 I 31 DESEMBRE 2022		
	2023	2022
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos	615.326	33.967
2. Ajustos del resultat	2.891.577	4.280.326
a) Amortització de l' immobilitzat (+)	12.772.658	11.192.391
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	37.054	24.362
c) Variació de provisions (+/-)	-122.708	-537.220
d) Imputació de Subvencions (-)	-9.833.389	-8.829.726
e) Resultats per baixes i alienacions de l' immobilitzat (+/-)	-7.992	2.328.700
h) Despeses financeres (+)	45.954	101.819
g) Ingressos financers	-330.744	0
3. Canvis en el capital corrent	11.509.316	-2.075.349
a) Existències (+/-)	-1.191.143	-98.978
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	11.787.317	-12.369.923
c) Altres actius corrents	0	-4
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	921.451	10.404.692
e) Altres passius corrents (+/-)	271	-2.555
e) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-8.581	-8.580
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-45.954	-110.974
a) Pagaments d' interessos (-)	-45.954	-110.974
c) Cobrament d'interessos	330.744	0
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	14.970.265	2.127.970
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-39.261.867	-22.255.399
b) Immobilitzat intangible	-1.036.736	-666.356
c) Immobilitzat material	-17.818.284	-21.444.288
e) Altres actius financers	-20.406.847	-144.755
7. Cobraments per desinversions (+)	0	0
e) Altres actius financers	0	0
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-39.261.867	-22.255.399
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	9.244.945	0
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	9.244.945	16.696.034
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-6.013.008	-668.112
b) Devolució i amortització de	-6.013.008	-668.112
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	-6.013.008	-668.112
4. Altres Deutes (+)	0	0
11. Pagaments x dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0	0
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni	0	0
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)	3.231.937	16.027.922
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS	-21.059.665	-4.099.507
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	39.573.587	43.673.093
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	18.513.922	39.573.587