

HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU DE BARCELONA

**Informe d'Auditoria,
Estats Financers a 31 de desembre de 2021
i Informe de Gestió de l'exercici 2021**



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 2021, 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 2021, 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



Maçorca 260, 08008 Barcelona
Tel. +34 932 155 989
www.auren.com

AUDITORIA I ASSURANCE

Altres qüestions

Tal com s'indica a la nota 1 de la memòria, fins el 31 de desembre de 2021 l'Hospital formava part integrant de la Província d'Aragó-Sant Rafael Arcàngel de l'Orde Hospitalari 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 termes 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 les notes 1 i 18 de la memòria adjunta -naturalesa de la institució i fets posteriors al tancament-s'informa que en data 1 de gener de 2022 va tenir efectes canònics i civils la unificació de les tres Províncies de l'Orde a Espanya, decretada pel Superior General de l'Orde Hospitalari de Sant Joan de Déu en data 16 de març de 2021, mitjançant la transformació de la *Província Bètica*, que ha modificat la seva denominació (*Província San Juan de Dios de España*), el seu àmbit territorial (tot l'estat espanyol) i domicili (Concha Espina, 32, Madrid), integrant-hi la Província d'Aragó i la *Província de Castilla* i actuant com a successora universal de tots els béns, drets, facultats, funcions, deures, obligacions i responsabilitats de les tres antigues Províncies.

L'Hospital Sant Joan de Déu de Barcelona, que compta amb personalitat jurídica pròpia, que no s'ha vist alterada per la unificació, ha passat a ser part integrant de la *Província San Juan de Dios de España*.

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.

Member of

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 aconseguen 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	Firmado digitalmente por
MIGUEL	38548481K MIGUEL
ANGEL	ANGEL CATALAN (R:
CATALAN (R:	887352357)
B87352357)	Fecha: 2022.04.01
	14:51:33 +02'00'

Miguel Ángel Catalán Blasco

1 d'abril de 2022

Col·legi de Censors Jurats
de Comptes de Catalunya

= EL C01-L361

AUREN AUDITORES SP, SLP
Núm. D202200147
96,00 EUR

SEGELL COL·LEGIAL

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

Member of

COMPTES ANUALS

BALANC AL 31.12.2021 I 31.12.2020

(en Milers d'Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.2021	31.12.2020
A) ACTIU NO CORRENT		107.087,03	93.763,37
I Immobilitzat Intangible net	(5)	931,23	1.148,36
II Immobilitzat Material net	(6)	105.846,32	92.312,62
V Inversions financeres a llarg termini	(7.1.1)	309,49	302,39
B) ACTIU CORRENT		108.664,84	94.999,52
II Existències	(9)	3.762,27	3.834,64
III Deutors comercials i altres comptes a cobrar	(7.1.2)	59.173,46	47.006,13
V Inversions financeres a curt termini	(7.1.3)	10,99	116,37
VI Periodificacions a curt termini	(15)	2.045,02	0,00
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents	(10)	43.673,09	44.042,38
TOTAL ACTIU		215.751,87	188.762,89

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

COMPTES ANUALS

BALANÇ AL 31.12.2021 I 31.12.2020

(en Milers d'Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31.12.2021	31.12.2020
A) PATRIMONI NET		110.641,31	102.775,27
A-1) FONTS PROPIS	(11)	54.568,88	49.157,29
I Fons Social		55.024,97	49.804,97
III Reserves		6,31	6,31
V Resultats d'exercicis anteriors		-653,99	-626,97
VII Resultat de l'exercici	(3)	191,59	-27,02
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	(12)	56.072,43	53.617,98
I Subvencions de Capital		56.072,43	53.617,98
B) PASSIU NO CORRENT		21.526,76	15.762,63
I PROVISIONS A LLARG TERMINI	(13)	3.112,20	2.248,70
II DEUTES A LLARG TERMINI		12.401,55	6.832,81
2. Deutes amb Entitats de Crèdit	(7.2.1)	0,00	4.811,32
3. Deutes a LL.T. amb Entitats Públiques	(7.2.1)	12.392,59	2.012,53
4. Fiances a LL.T.	(7.2.1)	8,96	8,96
III DEUTES AMB CENTRES DE L' OHSJD I ENT.RELACIONADES A LL/TERMINI	(7.2.1)	6.013,01	6.681,12
C) PASSIU CORRENT		83.583,80	70.225,00
III DEUTES A CURT TERMINI	(7.2.2)	6.019,97	3.628,64
IV DEUTES AMB CENTRES DE L' OHSJD I ENT.RELACIONADES A C/TERMINI	(7.2.2)	677,27	678,15
V CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR	(7.2.2)	76.886,57	65.918,21
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		215.751,87	188.762,89

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

COMPTES ANUALS
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DELS EXERCICIS 2021 I 2020

(en Milers d'Euros)

	Notes de la memòria	2021	2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1.	Import net p/prestacions de serveis	(15) 247.740,99	223.308,32
4.	Aprovisionaments	(15) -83.769,45	-75.981,35
	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-57.098,20	-52.819,13
	c) Treballs realitzats per altres empreses	-26.671,25	-23.179,12
	d) Reversió Provisió deteriorament d'existències	0,00	16,90
5.	Altres Ingressos d'Explotació	10.161,39	10.576,47
	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	(15) 6.593,78	6.183,61
	b) Subvencions i Donacions d'explotació incorporades al rtat. de l'exercici	(15) 1.697,32	2.017,99
	c) Subv. i Donacions plurianuals per programes incorporades al rtat.exercici	(12)i(15) 1.870,29	2.374,86
6.	Despeses de Personal	-141.157,07	-131.544,86
	a) Sous, salaris i assimilats	-112.121,81	-104.022,97
	b) Càrregues Socials	(15) -29.035,26	-27.521,89
7.	Altres Despeses d'Explotació	(15) -27.696,00	-21.408,94
	a) Serveis exteriors	-24.470,17	-18.138,85
	b) Tributs	-14,74	-17,83
	c) Variació Provisions de Usuaris	-41,33	48,64
	d) Altres Despeses de gestió corrent	-3.169,76	-3.300,90
8.	Amortització de l'immobilitzat	(5)i(6) -9.836,80	-9.066,74
9.	Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	(12) 4.864,32	4.145,08
11.	Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	(6)i(15) 110,35	172,05
	a) Deterioraments i pèrdues.	110,35	172,05
	b) Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00
12.	Altres resultats	(15) 5,36	29,38
	Ingressos excepcionals	8,14	29,91
	Pèrdues excepcionals	-2,78	-0,53
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11+12)		423,10	229,39
13.	Ingressos financers de tercers	(15) 0,00	0,00
14.	Despeses financeres	(15) -231,50	-256,41
A.2) RESULTAT FINANCER (13+14)		-231,50	-256,41
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		191,59	-27,02
17.	Impostos sobre beneficis	0,00	0,00
RESULTAT DEL EXERCICI		191,59	-27,02

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