

**CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU,  
FUNDACIÓ PRIVADA**

**Informe d'Auditoria  
i Comptes Anuals abreujats de l'exercici  
finalitzat el 31 d'agost de 2022**

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

**Als membres del Patronat de**  
CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU, FUNDACIÓ PRIVADA

---

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU, FUNDACIÓ PRIVADA, que comprenen el balanç abreujat a 31 d'agost de 2022, el compte de resultats abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons 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 d'agost de 2022, 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 que hi estiguin continguts.

---

### Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats, d'acord amb aquestes normes, es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats* 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 allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni 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 abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Member of



Alliance of  
independent firms

### ***Inversions en la construcció i equipament del nou edifici docent***

**Descripció** Segons s'informa en la nota 5 de la memòria s'han registrat com a altes d'immobilitzat material per import de 10,4 milions d'euros, en l'exercici finalitzat a 31 d'agost de 2022, els costos vinculats a les obres de construcció, altres instal·lacions, mobiliari i equips de procés informàtic vinculats al nou edifici docent situat al recinte del Parc Sanitari Sant Joan de Déu de Sant Boi.

**La nostra resposta** Els nostres procediments per a abordar aquesta qüestió han consistit, entre d'altres, en:

- Obtenció d'informació de la Direcció sobre la informació general del projecte, terminis d'execució, així com del seu finançament.
- S'ha obtingut còpia del pressupost del projecte i s'han revisat i analitzat les principals desviacions existents i el seguiment realitzat per la Direcció.
- Realització de proves substantives, verificant els imports d'una mostra representativa de les altes de les inversions de l'exercici; tanmateix, s'ha revisat que els imports registrats com a altes de l'immobilitzat material compleixen amb els requeriments establerts a la norma comptable que els hi aplica.
- S'han realitzat procediments de circularització dels principals contractistes de les obres (construcció i instal·lacions), obtenint les seves respostes a la circularització i revisant la seva conciliació.
- S'ha verificat el correcte traspàs dels elements corresponents a inversions en curs als corresponents epígrafs de costos d'acord a la seva naturalesa, un cop les inversions han entrat en funcionament.

Finalment, hem procedit a verificar que els comptes anuals abreujats de l'Entitat inclouen la informació d'acord a la normativa aplicable (notes 4.3 i 5).

### ***Reconeixement d'Ingressos i comprovació del correcte meritament de les bestretes cobrades***

**Descripció** Segons s'informa en la nota 15 de la memòria, els ingressos imputats a l'exercici ascendeixen a 5,2 milions d'euros. El reconeixement d'ingressos és un àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment pel fet que no estiguin enregistrades totes les transaccions i l'import net de la xifra de negocis pugui incloure alguna incorrecció.

**La nostra resposta** Els nostres procediments per a abordar aquesta qüestió han consistit, entre d'altres, en:

- Verificar els procediments i l'entorn de control intern relatiu al reconeixement d'ingressos.
- S'han realitzat conciliacions entre els ingressos reconeguts en els diferents informes extracomptables de la Fundació i els reconeguts en els comptes anuals abreujats.
- Realització de proves substantives verificant els imports d'algunes de les matrícules per cursos segons una mostra seleccionada.

- Verificar que l'import que figura com a pagaments anticipats dels alumnes correspon a un període formatiu posterior al tancament de l'exercici.

Finalment, hem procedit a verificar el correcte tractament comptable dels ingressos, d'acord a la norma que li és d'aplicació, així com de la resta de legislació aplicable i la seva correcta revelació en els comptes anuals abreujats de l'Entitat.

---

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

Els membres dels Patronat 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 que resulta d'aplicació, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats 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 cessar les seves operacions, o si no existeix 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, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes 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 abreujats.

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, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre a aquests 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 a causa de 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.

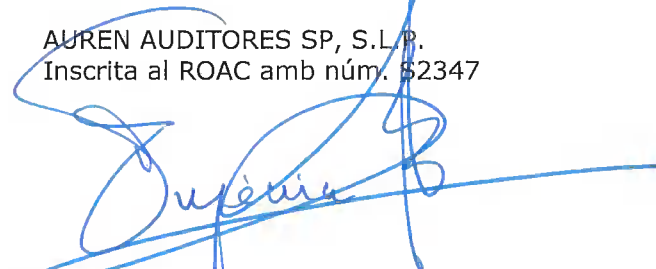
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Fundació.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen 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 o, si aquestes 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 això, 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 abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats 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 més significatius han estat objecte de comunicació als membres del Patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats de l'exercici finalitzat el 31 d'agost de 2022 i que són, en conseqüència, els riscos que han estat considerats més significatius.

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.  
Inscrita al ROAC amb núm. 52347



M<sup>a</sup> Eugènia Bailach i Aspa  
Inscrita al ROAC amb núm. 12855

7 de febrer de 2023

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2023 Núm. 20/23/03268

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

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

**CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU  
FUNDACIÓ PRIVADA**

**Comptes Anuals de l'exercici finalitzat a 31 d'agost de 2022**

Sant Boi de Llobregat, Febrer de 2023

**Balanç abreujat**

**CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU FUNDACIÓ PRIVADA**

| ACTIU   | Notes de la memòria | 31/08/2022                  | 31/08/2021                 |
|---|---------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>A) <u>ACTIU NO CORRENT</u></b>   |                     |                             |                            |
| I) <u>Immobilitzat Intangible</u>   | (8)                 | 390.062,78                  | 241.060,31                 |
| 2 Aplicacions Informàtiques   |                     | 59.430,57                   | 27.923,08                  |
| 3 Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament  |                     | 330.632,21                  | 213.137,23                 |
| II) <u>Immobilitzat Material</u>  | (5)                 | 11.001.211,42               | 1.810.336,43               |
| 1 Terrenys i construccions  |                     | 7.626.589,82                | 266.209,56                 |
| 2 Equip docent i instrumental   |                     | 2.773.749,22                | 212.393,34                 |
| 3 Mobiliari i Equips per a processaments d'informació                                   |                     | 596.694,11                  | 146.225,43                 |
| 4 Altre immobilitzat material   |                     | 4.178,27                    | 5.141,97                   |
| 5 Immobilitzacions materials en curs i acomptes   |                     | 0,00                        | 1.180.366,13               |
| VI) <u>Inversions financeres a llarg termini</u>  | (10)                | 0,00                        | 267.502,98                 |
| 4 Altres actius financers   |                     | 0,00                        | 267.502,98                 |
| <b><u>TOTAL ACTIU NO CORRENT</u></b>  |                     | <b><u>11.391.274,20</u></b> | <b><u>2.318.899,72</u></b> |
| <b>B) <u>ACTIU CORRENT</u></b>  |                     |                             |                            |
| II) <u>Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a crèdit</u> | (10)                | 39.229,98                   | 119.357,46                 |
| 1 Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis                                   |                     | 30.534,98                   | 116.957,65                 |
| 2 Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades                      | (19)                | 4.800,00                    | 0,00                       |
| 7 Altres crèdits amb les Administracions Públiques                                      |                     | 3.895,00                    | 2.399,81                   |
| IV) <u>Inversions financeres a curt termini</u>   | (10)                | 274.052,15                  | 0,00                       |
| 4 Altres actius financers   |                     | 274.052,15                  | 0,00                       |
| VI) <u>Periodificacions</u>   |                     | 578,60                      | 0,00                       |
| VI) <u>Efectiu i altres actius líquids equivalents</u>                                  | (10)                | 2.618.234,02                | 2.583.675,11               |
| 1 Tresoreria  |                     | 2.618.234,02                | 2.583.675,11               |
| <b><u>TOTAL ACTIU CORRENT</u></b>   |                     | <b><u>2.932.094,75</u></b>  | <b><u>2.703.032,57</u></b> |
| <b>TOTAL ACTIU</b>  |                     | <b>14.323.368,95</b>        | <b>5.021.932,29</b>        |

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

## Balanc abreujat

### CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU FUNDACIÓ PRIVADA

| PATRIMONI NET I PASSIU   | Notes de la memòria | Notes de la memòria  |                     |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|
|  |                     | 31/08/2022           | 31/08/2021          |
| <b>A) <u>PATRIMONI NET</u></b>                                       |                     |                      |                     |
| A-I) <b>Fons propis</b>  | (12)                | <b>3.128.789,10</b>  | <b>2.555.449,54</b> |
| I) <b>Fons dotacionals</b>   |                     | 272.148,93           | 272.148,93          |
| 1 Fons dotacionals   |                     | 272.148,93           | 272.148,93          |
| III) <b>Excedents d'exercicis anteriors</b>                          |                     | 2.283.300,61         | 1.702.763,75        |
| 1 Romanent   |                     | 2.283.300,61         | 1.702.763,75        |
| V) <b>Excedent de l'exercici</b>                                     |                     | 573.339,56           | 580.536,86          |
| <b>AII) <u>SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS</u></b>                  |                     | <b>330.632,20</b>    | <b>213.137,22</b>   |
| 2 Donacions i llegats de capital                                     | (5) (8) (13)        | 330.632,20           | 213.137,22          |
| <b><u>TOTAL PATRIMONI NET</u></b>                                    |                     | <b>3.459.421,30</b>  | <b>2.768.586,76</b> |
| <b>B) <u>PASSIU NO CORRENT</u></b>                                   |                     |                      |                     |
| I) <b>Provisions a llarg termini</b>                                 | (16)                | 254.787,70           | 256.047,64          |
| III) <b>Deutes a LL.T.</b>   |                     |                      |                     |
| III) <b>Deutes amb entitats del grup i associades a LL.T.</b>        | (11) (19)           | 6.726.771,70         | 0,00                |
| <b><u>TOTAL PASSIU NO CORRENT</u></b>                                |                     | <b>6.981.559,40</b>  | <b>256.047,64</b>   |
| <b>C) <u>PASSIU CORRENT</u></b>                                      |                     |                      |                     |
| I) <b>Provisions a curt termini</b>                                  | (16)                | 62.743,42            | 50.000,00           |
| II) <b>Deutes a curt termini</b>                                     | (11)                | 2.067.552,61         | 345.894,63          |
| 3 Altres deutes a curt termini                                       |                     | 2.067.552,61         | 345.894,63          |
| III) <b>Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b> | (11) (19)           | 20.773,46            | 3.194,33            |
| IV) <b>Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>         | (11)                | 1.731.318,76         | 1.598.208,93        |
| 1 Proveïdors   |                     | 181.881,13           | 205.318,08          |
| 3 Personal (remuneracions pendents de pagament)                      |                     | 221.386,02           | 189.487,21          |
| 6 Altres deutes amb les administracions públiques                    |                     | 240.786,87           | 225.343,97          |
| 7 Bestretes de deutors   |                     | 1.087.264,74         | 978.059,67          |
| <b><u>TOTAL PASSIU CORRENT</u></b>                                   |                     | <b>3.882.388,25</b>  | <b>1.997.297,89</b> |
| <b>TOTAL PASSIU</b>  |                     | <b>14.323.368,95</b> | <b>5.021.932,29</b> |

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



**Compte de resultats abreujat**

**CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU FUNDACIÓ PRIVADA**

|  | Notes de la memòria | 31/08/2022        | 31/08/2021        |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Ingressos per les activitats</b>                                   |                     | 5.239.421,18      | 4.913.359,03      |
| a) Vendes i prestacions de serveis                                       | (15.6)              | 5.199.039,18      | 4.888.619,03      |
| c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions              | (13)                | 40.382,00         | 24.740,00         |
| <b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>                              | (15.2)              | -80.680,35        | -53.589,08        |
| <b>5. Aprovisionaments</b>   | (15.3)              | -514.330,92       | -655.962,82       |
| b) Treballs realitzats per altres entitats                               |                     | -514.330,92       | -655.962,82       |
| <b>6. Altres ingressos de les activitats</b>                             |                     | 9.403,00          | 5.105,00          |
| b) Altres ingressos accessoris y altres de gestió corrent                |                     | 9.403,00          | 5.105,00          |
| <b>7. Despeses de personal</b>   | (15.4)              | -2.695.014,03     | -2.385.791,39     |
| <b>8. Altres despeses d'explotació</b>                                   |                     | -1.227.495,44     | -1.117.697,40     |
| a) Serveis exteriors   |                     | -1.222.928,30     | -1.081.620,24     |
| a2) Arrendaments i canons  | (9)                 | -521.992,50       | -513.992,70       |
| a3) Reparacions i conservació  |                     | -292.872,47       | -272.007,00       |
| a4) Serveis professionals independents                                   |                     | -117.038,87       | -100.684,19       |
| a6) Primes d'assegurances  |                     | -11.673,65        | -10.147,85        |
| a7) Serveis bancaris   |                     | -7.526,63         | -4.755,20         |
| a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques                         |                     | -47.248,68        | -4.538,56         |
| a9) Subministraments   |                     | -49.297,79        | -15.299,49        |
| a10) Altres serveis  |                     | -175.277,71       | -160.195,25       |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les | (15.5)              | -4.567,14         | -36.077,16        |
| <b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>                                 | (5) (8)             | -137.604,99       | -289.605,07       |
| <b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>      | (5) (8) (13)        | 9.481,02          | 171.997,56        |
| <b>13. Altres Resultats</b>  | (15.7)              | 5.298,45          | -7.278,97         |
| <b>I RESULTATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9)</b>                          |                     | <b>608.477,92</b> | <b>580.536,86</b> |
| <b>14. Ingressos financers</b>   |                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>15. Despeses financeres</b>   | (19)                | -35.138,36        | 0,00              |
| <b>II RESULTAT FINANCER (+14)</b>  |                     | <b>-35.138,36</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>III RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)</b>                            |                     | <b>573.339,56</b> | <b>580.536,86</b> |
| <b>19. Impostos sobre beneficis</b>                                      |                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>IV RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>                              |                     | <b>573.339,56</b> | <b>580.536,86</b> |

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

**Estat Abreujat de Canvis en el Patrimoni Net****CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU FUNDACIÓ PRIVADA**

| Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici finalitzat a 31 d'agost de 2022 | Fons dotacional | Excedents exercicis anteriors | Excedent de l'exercici | Subvencions i donacions | TOTAL        |
|---|-----------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------|
| <b>A. Saldo final de l'exercici finalitzat a 31 d'agost 2020</b>                              | 272.148,93      | 1.561.804,65                  | 140.959,10             | 355.134,78              | 2.330.047,46 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2020 i anteriors   |                 |                               |                        |                         | 0,00         |
| II. Ajustaments per errors 2020 i anteriors   |                 |                               |                        |                         | 0,00         |
| <b>B. Saldo ajustat, inici de l'exercici</b>  | 272.148,93      | 1.561.804,65                  | 140.959,10             | 355.134,78              | 2.330.047,46 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts  |                 |                               | 580.536,86             |                         | 580.536,86   |
| II. Operacions de patrimoni net   |                 |                               |                        |                         | 0,00         |
| III. Altres variacions de patrimoni net   |                 | 140.959,10                    | -140.959,10            | -141.997,56             | -141.997,56  |
| <b>C. Saldo final de l'exercici finalitzat a 31 d'agost de 2021</b>                           | 272.148,93      | 1.702.763,75                  | 580.536,86             | 213.137,22              | 2.768.586,76 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2021   |                 |                               |                        |                         | 0,00         |
| II. Ajustaments per errors 2021   |                 |                               |                        |                         | 0,00         |
| <b>D. Saldo ajustat, inici de l'exercici</b>  | 272.148,93      | 1.702.763,75                  | 580.536,86             | 213.137,22              | 2.768.586,76 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts  |                 |                               | 573.339,56             | -9.481,02               | 563.858,54   |
| II. Operacions de patrimoni net   |                 |                               |                        |                         | 0,00         |
| III. Altres variacions de patrimoni net   |                 | 580.536,86                    | -580.536,86            | 126.976,00              | 126.976,00   |
| <b>E. Saldo final de l'exercici finalitzat a 31 d'agost de 2022</b>                           | 272.148,93      | 2.283.300,61                  | 573.339,56             | 330.632,20              | 3.459.421,30 |



## MEMÒRIA ABREUJADA

### 1. NATURALESA I ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

Campus Docent Sant Joan de Déu, Fundació Privada (abans Escola Universitària d'Infermeria Sant Joan de Déu, Fundació Privada), fou constituïda el 27 de novembre de 2001 davant del Notari de Barcelona Juan José López Burniol. El seu NIF és el G-62743083.

En data 20 de juny de 2011 i en Ple de Patronat es van modificar els Estatuts de l'Escola Universitària d'Infermeria Sant Joan de Déu Fundació Privada sent un dels punts el canvi de denominació Social pel de CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU FUNDACIÓ PRIVADA (en endavant la Fundació).

En data 28 de d'octubre de 2014 el Patronat va acordar la modificació dels Estatuts de la Fundació per a la seva adaptació a la actual normativa i per tal d'actualitzar l'organització interna de la Fundació, així com canvis i nomenaments dels membres del Patronat.

En data 01/01/2022 es va dur a terme un procés d'unificació de les tres províncies espanyoles (inclosa la Província d'Aragó), constituint la OHSJD- Província de España.

En data 29 de març de 2022 el Patronat va acordar la modificació dels Estatuts de la Fundació per a la seva adaptació a les circumstàncies actuals vigents a l'Entitat: la unificació de la OHSJD i l'actualització del domicili social de la Fundació que fins al curs 2021-2022 havia estat a l'edifici d'ESADE a C/Miret i Sans, 10-16 de Barcelona i que actualment és al Recinte del Parc Sanitari al C/Benito Menni 18-20 de Sant Boi de Llobregat.

La Fundació està subjecta a la legislació vigent a Catalunya en matèria de fundacions, així com a la legislació que li sigui aplicable per l'activitat corresponent al seu caràcter d'Escola Universitària adscrita a la Universitat de Barcelona.

Tanmateix, l'entitat observa i compleix allò que es deriva de la Llei 49/2002, de 23 de desembre i les seves disposicions addicionals sobre entitats sense finalitat lucrativa.

Es troba inscrita en el Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 1639 de l'esmentat Registre, i classificada com a Fundació de formació en Ciències de la Salut.

D'acord amb els seus estatuts les finalitats fundacionals seran la docència i formació en ciències de la salut, especialment la impartició dels ensenyaments corresponents a l'obtenció del títol de Grau en Infermeria, formació postgraduada, cursos de Màster Universitari que donin accés al



doctorat així com Màster i postgraus de títol propi continuada i cicles formatius, sempre de conformitat amb el pla d'estudis vigents en el centre universitari homòleg o amb les directrius que dicti el consell d'universitats. Tanmateix el 21 de novembre de 2006 segons DOGC EDU/4076/2006 el Departament d'Educació i Universitat autoritza l'obertura del Centre Docent Privat Sant Joan de Déu per a la impartició de cicles formatius en l'àmbit social o de ciències de la salut.

No obstant, aquesta activitat principal no exclou que la Fundació pugui desenvolupar altres activitats docents i de formació continuada en àmbits de matèria exclusius o no en infermeria.

El desenvolupament de les activitats fundacionals es farà sempre des dels valors i principis de l'ideari de l'Orde de Sant Joan de Déu i d'acord amb les normes establertes en el Conveni d'Adscripció i Col·laboració Acadèmica signat amb la Universitat de Barcelona en data 1 de juliol de 2015.

Els ajuts atorgats corresponen en la seva totalitat als imports que la Fundació destina en forma de beques als seus estudiants i ajuts a d'altres entitats (veure nota 15.2).

Els usuaris de la Fundació són els estudiants que cursen la docència en ciències de la Salut, com és el cas del Grau en Infermeria i formació postgraduada, continuada i cicles formatius.

En concret, la Fundació, l'any 2021-2022, ha dut a terme les següents activitats programades:



|  | Ex. 2021-2022<br>Num. Estudiants | Ex. 2020-2021<br>Num. Estudiants |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Grau en Infermeria</b>  | 712                              | 696                              |
| <b>Màsters - Postgrau</b>  |                                  |                                  |
| <b>Màsters Universitaris</b>   |                                  |                                  |
| Màster Universitari en atenció emocional a l'infant hospitalitzat segons els model Child Life (5ª Edició)      | 13                               | -                                |
| Màster Universitari en Estudis avançats en Exclusió Social (6ª Edició)   | 11                               | 22                               |
| <b>Màsters i Postgraus</b>   |                                  |                                  |
| Màster en Cures d'Infermeria en la Infància i Adolescència (17ª Edició)  | -                                | 19                               |
| Màster en Teràpia Neural i Odontologia Neurofocal (15ª Edició)   | 24                               | 21                               |
| Màster en Valoració Energètica i Acupuntura (19ª edició)   | 14                               | 22                               |
| Màster en Teràpia Neural mèdica i odontològica (7ª edició)   | 34                               | 56                               |
| Màster el valor de les cures en salut mental (3ª edició)   | 15                               | 21                               |
| Postgrau en Infermeria d'Anestèsia i Reanimació (18ª Edició)   | 31                               | 31                               |
| Curs de postgrau i extensió universitària d'humanització i atenció espiritual en societats plurals (8ª Edició) | 13                               |                                  |
| Màster en Medicina Tradicional Xinesa i Acupuntura (19ª Edició)  | 1                                | 7                                |
| Màster en Teràpia Ayurvèdica (6ª Edició)   | 15                               | 33                               |
| Postgrau seguretat i qualitat assistencial i legal (5ª Edició)   | 32                               | 22                               |
| Postgrau UCIP (2ª Edició)  | 27                               | 30                               |
| Postgrau Ferides (1ª Edició)   | 25                               |                                  |
| <b>Totals</b>  | <b>255</b>                       | <b>284</b>                       |
| <b>Cicles Formatius</b>  |                                  |                                  |
| Tècnic en Cures Auxiliars d'Infermeria   | 56                               | 58                               |
| Técnico en cuidados auxiliares de Enfermería - virtual   | 52                               | 52                               |
| Tècnic en documentació i Administració Sanitàries  | 59                               | 60                               |
| Integració social  | 54                               | 30                               |
| <b>Totals</b>  | <b>221</b>                       | <b>200</b>                       |
| <b>Total estudiants CDSJD</b>  | <b>1.188,00</b>                  | <b>1.180,00</b>                  |

*gabel*

*M*

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 com en el personal o professionals que contracte.




## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 2.1 Imatge fidel:

Els Patrons han 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.

L'exercici anual, al que fan referència els Comptes Anuals, correspon al període comprès entre l'1 de setembre de 2021 i el 31 d'agost de 2022.


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

 Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, com també en l'altre legislació mercantil vigent, de manera que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de l'Entitat. En concret, s'ha aplicat el que disposa el Nou Pla General de Comptabilitat de Fundacions i Entitats sense ànim de lucre, aprovat amb el Decret 259/2008, de 23 de desembre per la Generalitat de Catalunya, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació haguts durant l'exercici. La seva formulació s'ha efectuat en el model abreujat per a complir amb els requisits sol·licitats en el Pla General de Comptabilitat..

### 2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats:

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:

 Als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 d'agost de 2022 es reflecteixen xifres comparatives corresponents a l'exercici anterior, sense que existeixin raons excepcionals que impedeixin la seva comparabilitat.

Així mateix, s'informa que els presents comptes anuals han estat verificats pels nostres auditors de comptes.

### 2.4 Agrupació de partides:



No s'han agrupat elements del Balanç, del Compte de Resultats ni de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de manera diferent a les estructures establertes en els Models proposats per la normativa aplicada.

2.5 Elements recollits en diverses partides:

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del Balanç.

2.6 Canvis en criteris comptables:

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals no s'ha dut a terme cap canvi en els criteris comptables utilitzats per la Fundació respecte de l'exercici anterior.

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

Durant l'exercici s'ha obtingut un excedent positiu després d'impostos de 573.339,56eur; la proposta de distribució de l'excedent positiu de l'exercici és la següent:

| BASES DE REPARTIMENT                                  | Exercici<br>2021-2022 | Exercici<br>2020-2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Resultat de l'exercici                                | 573.339,56            | 580.536,86            |
| <b>TOTAL BASES DE REPARTIMENT = TOTAL DISTRIBUCIÓ</b> | <b>573.339,56</b>     | <b>580.536,86</b>     |
| DISTRIBUCIÓ A   |                       |                       |
|   | Exercici<br>2021-2022 | Exercici<br>2020-2021 |
| Romanent  | 573.339,56            | 580.536,86            |
| <b>TOTAL BASES DE REPARTIMENT = TOTAL DISTRIBUCIÓ</b> | <b>573.339,56</b>     | <b>580.536,86</b>     |

El Patronat proposa destinar els excedents de l'exercici a augmentar el saldo del compte de romanent per import de 573.339,56euros.



#### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principis comptables i les normes de valoració més significatius aplicats a la presentació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

##### 4.1 Immobilitzat intangible.

Cessions d'ús:

En data 1 de setembre de 2015, l'Orde Hospitalari Sant Joan de Déu, Província d'Aragó va cedir en ús de forma gratuïta, per un període de 20 anys, la 2ª planta del Pavelló Sant Agustí situat al Parc Sanitari de Sant Joan de Déu de Sant Boi de Llobregat, per al desenvolupament de les activitats de la Fundació. En data 1 de setembre de 2019 es va signar l'ampliació del termini de cessió d'ús gratuïta d'aquests espais, fixant-se la nova data de termini en el dia 31 de gener de 2046.

La Fundació registra dins del compte de l'immobilitzat intangible " Drets sobre bens cedits en ús gratuït", el valor raonable de la cessió d'ús de caràcter gratuït rebuda. Per a efectuar la corresponent estimació, la Direcció es va basar en el preu de mercat de lloguer d'altres immobles amb característiques similars de situació i estat de conservació; en aquest punt, es va tenir en compte l'antiguitat i el diferent ús que es tenia, així com l'estat de conservació de l'immoble, fets que van obligar a efectuar diverses inversions (veure nota 5).. L'ampliació del termini signada en data 1 de setembre de 2019 ha suposat el registre de l'increment del valor raonable de la cessió d'ús per a aquest nou termini temporal per import de 79 milers d'euros (veure nota 8).

Així mateix, es registra la contrapartida per aquest mateix import dins del patrimoni net en el compte "donacions i llegats de capital" (veure Notes 4.13, 8 i 13)

L'amortització es practica d'acord a la durada del contracte de cessió d'ús gratuïta que ha estat fixat per un període de 30 anys i 5 mesos.

Amb data 15 de juliol de 2021 la Orde Hospitalària Sant Joan de Déu va cedir de forma gratuïta a la Fundació el dret real de superfície constituït sobre la porció de terreny del recinte del Parc Sanitari Sant Joan de Déu a on s'està construint el nou Campus Docent. La valoració inicial de la cessió es va fer en 30.000eur pendent d'actualització. El curs 21-22 es fa una millor estimació del valor que resulta en 156.976 euros (\*). La resta de condicions de la cessió segueix com establert a 32 anys, amb possibilitat de pròrroga a la seva finalització.

(\*)El curs 21-22, s'amplia el valor en 126.976eur (veure notes 4.13, 8 i 13).





Les llicències i programes informàtics adquirits a tercers es capitalitzen sobre la base dels costos en què s'ha incorregut per adquirir-los i preparar-los per a l'ús del programa específic. Aquests costos s'amortitzen durant les seves vides útils, estimades en 3 anys.

Les despeses relacionades amb el manteniment de programes informàtics es reconeixen com a despesa quan s'hi incorre. Els costos directament relacionats amb la producció de programes informàtics únics i identificables controlats per la Fundació i que sigui provable que hagin de generar beneficis econòmics superiors als costos de més d'un any, es reconeixen com a actius intangibles. Els costos directes inclouen les despeses del personal que desenvolupa els programes informàtics i un percentatge adequat de despeses generals.

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 del bé segons factura 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.

L'amortització de les inversions realitzades sobre actius arrendats o cedits en ús i no separables de dits actius es realitza en els anys de duració del contracte d'arrendament o cessió.



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, que coincideixen en la majoria dels casos amb aquells establerts en Real Decret 537/1997, de 14 d'abril:

| Element                             | %       |
|-------------------------------------|---------|
| Construccions                       | 5 / 25  |
| Equip docent                        | 15      |
| Instal·lacions i Altre instrumental | 12 - 20 |
| Mobiliari i equips d'oficina        | 10 - 15 |
| EPI                                 | 25      |
| Altre immobilitzat material         | 10      |

Debüt a las circumstàncies sorgides per el trasllat a l'edifici ESADE tots els elements activats a causa de l'adequació de l'espai s'amortitzen al 25% corresponent a la duració del contracte d'arrendament. L'ajust d'aquesta amortització s'ha comptabilitzat de forma global com a deteriorament (Veure Nota 5). Amb data 31/8/2022 es procedeix a donar de baixa tots aquests elements degut al trasllat al Campus de Sant Boi de Llobregat.

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.

La Fundació no té inversions immobiliàries a 31 d'agost de 2022, per la qual cosa no és necessari incloure les normes de valoració corresponents.

#### 4.5 Arrendaments.

No hi ha contractes d'arrendament financer.

Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com a arrendaments operatius.

Les despeses de l'arrendament, quan la Fundació actua com a arrendatari, s'imputen linealment al compte de resultats durant la vigència del contracte, amb independència de la forma estipulada en aquest contracte per al pagament d'aquests. En el cas que en el contracte s'haguessin establert incentius al mateix per part de l'arrendador consistents en pagaments a realitzar per aquest que haurien de correspondre a l'arrendatari, els ingressos procedents



d'aquests s'imputen a resultat com una reducció en els costos d'aquest contracte d'una forma lineal, igual que les despeses d'arrendament.

Les instal·lacions, on la Fundació ha desenvolupat les seves activitats durant aquest exercici, són propietat d'ESADE. En data 24 de maig de 2017 la Fundació va signar el contracte d'arrendament dels espais situats al carrer Miret i Sans, números 10-16, de Barcelona, a on es va traslladar al finalitzar el curs acadèmic 2016-2017. En data 30/6/2022 s'ha signat el document d'extinció del contracte d'arrendament. Veure Nota 9.

#### 4.6 Permutes.

Durant l'exercici finalitzat el 31 d'agost de 2022 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'establert 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.

##### 4.7.2. 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 prestació de serveis" 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 resultats.

#### 4.7.3. Passius financers

La Fundació 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.

#### 4.7.4. Dèbits i partides a pagar

En aquesta 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.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de resultats, 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.



La Fundació no té existències.

#### 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.

Es ingressos i les despeses es registren per al principi del meritament, establint-se en els casos en què sigui pertinent, una correlació entre ells. Així mateix, es distingeixen en ingressos i despeses d'explotació i financers.

#### 4.11 Provisions i contingències.

Respecte a provisions per retribucions a llarg termini al personal, l'Entitat comptabilitza les despeses meritades (la millor estimació possible) amb l'objecte de nodrir els fons necessaris per cobrir les obligacions legals o contractuals. Tanmateix i si es donen les circumstàncies, la Fundació registra provisió d'aquells fets que poden suposar una sortida de fons en el futur, d'acord a la millor estimació possible amb la informació disponible. (veure Nota 16). Tanmateix no es té coneixement de cap altra contingència que hagi de ser informada en aquesta Memòria.

#### 4.12 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

La Fundació no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental a 31 d'agost de 2022.

#### 4.13 Prestacions al personal

La Fundació no té compromisos per a pensions ni altres obligacions posteriors a la jubilació amb el seu personal, diferents de les comentades a la Nota 16.

#### 4.14 Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions corrents es reconeixen com a ingrés de l'exercici en el moment en què s'atorguen.

En data 1 de setembre de 2015, la Fundació va rebre la cessió d'ús de forma gratuïta de la 2ª planta del Pavelló Sant Agustí situat al Parc Sanitari Sant Joan de Déu. Per aquest motiu, es registra al compte de patrimoni net "donacions i llegats de capital", la millor estimació de la valoració de



la cessió d'ús gratuïta rebuda. Aquest import, es traspasa a resultats d'acord a l'amortització que es produeixi de la cessió d'ús (veure Notes 4.1, 8 i 13).

En data 1 de juny de 2017 i amb motiu del trasllat de la seva seu, la Fundació va rebre una donació pura, simple i irrevocable per import de 653.337,00 euros de l'Hospital Sant Joan de Déu de Barcelona destinada íntegra i exclusivament al finançament de les obres i condicionaments realitzats als nous espais arrendats a l'edifici ESADE de Barcelona (veure Notes 5, i 13).

En data 15 de juliol de 2021 la Orde Hospitalària Sant Joan de Déu va cedir de forma gratuïta a la Fundació el dret real de superfície constituït sobre la porció de terreny del recinte del Parc Sanitari Sant Joan de Déu a on s'està construint el nou Campus Docent. La valoració inicial de la cessió es va fer en 30.000eur pendent d'actualització. El curs 21-22 es fa una millor estimació del valor que resulta en 156.976 euros (\*). La resta de condicions de la cessió segueix com establert a 32 anys, amb possibilitat de pròrroga a la seva finalització. (\*)El curs 21-22, s'amplia el valor en 126.976eur (veure notes 4.1, 8 i 13)

#### 4.15 Transaccions entre parts relacionades.

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

El Campus Docent Sant Joan de Déu, Fundació Privada, va ser constituït per l'Orde Hospitalari Sant Joan de Déu de la Província d'Aragó qui designa part dels membres del Patronat.

La Fundació realitza transaccions de lloguers i d'altres prestacions de serveis amb l'Hospital Sant Joan de Déu d'Esplugues i altres entitats que pertanyen a l'Orde Hospitalari Sant Joan de Déu.

## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició de l'Immobilitzat Material a 31 d'agost de 2022 i les variacions incorporades durant l'exercici es descriuen en el quadre següent:



| MOVIMENTS IMMOBILITZAT MATERIAL |                      |                     |                                  |        |  |                       |                      |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|--------|--|-----------------------|----------------------|
| Concepte                        | Saldo a<br>1/09/2021 | Total Altes         | Addicions per<br>reclassificació | Baixes | Disminucions<br>per<br>reclassificació | Saldo a<br>31/8/2022  |                      |
| CONSTRUCCIONS                   | 591.490,67           |                     | 7.369.128,33                     |        | -257.947,31                            | 7.702.671,69          |                      |
| INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES        | 97.061,17            |                     |                                  |        | -8.401,86                              | 88.659,31             |                      |
| MAQUINÀRIA                      | 2.065,48             | 178,00              |                                  |        |  | 2.243,48              |                      |
| INSTRUMENTAL I UTILLATGE        | 52.096,05            | 16.078,48           |                                  |        |  | 68.174,53             |                      |
| ALTRES INSTAL·LACIONS           | 698.564,78           | 3.100,02            | 2.573.207,52                     |        | -342.100,74                            | 2.932.771,58          |                      |
| MOBILIARI                       | 597.134,10           | 2.223,47            | 346.452,03                       |        | -43.689,23                             | 902.120,37            |                      |
| EQUIPOS P/PROCESSOS INFORMACIÓ  | 371.943,42           | 31.758,82           | 134.039,33                       |        |  | 537.741,57            |                      |
| ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL     | 28.465,66            |                     |                                  |        |  | 28.465,66             |                      |
| CONSTRUCCIONS EN CURS           | 1.180.366,13         | 9.242.461,08        |                                  |        | -10.422.827,21                         | 0,00                  |                      |
| <b>Total Cost</b>               | <b>3.619.187,46</b>  | <b>9.295.799,87</b> | <b>10.422.827,21</b>             |        | <b>-652.139,14</b>                     | <b>-10.422.827,21</b> | <b>12.262.848,19</b> |

| AMORTITZACIONS                 |                      |                   |                    |            |                      |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|------------|----------------------|
| Concepte                       | Saldo a<br>1/09/2021 | Total altes       | Baixes             | Traspassos | Saldo a<br>31/8/2022 |
| CONSTRUCCIONS                  | 101.466,12           | 8.592,11          | -33.976,36         |            | 76.081,87            |
| INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES       | 66.289,83            | 7.655,58          | -8.401,56          |            | 65.543,85            |
| MAQUINÀRIA                     | 249,50               | 334,81            |                    |            | 584,31               |
| INSTRUMENTAL I UTILLATGE       | 52.096,05            | 1699,49           |                    |            | 53.795,54            |
| ALTRES INSTAL·LACIONS          | 267.884,60           | 21.518,26         | -91.226,88         |            | 198.175,98           |
| MOBILIARI                      | 485.069,61           | 34.271,40         | -24.476,28         |            | 494.864,73           |
| EQUIPOS P/PROCESSOS INFORMACIÓ | 318.569,53           | 29.733,57         |                    |            | 348.303,10           |
| ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL    | 23.323,69            | 963,70            |                    |            | 24.287,39            |
| CONSTRUCCIONS EN CURS          |                      |                   |                    |            |                      |
| <b>Total Amortització</b>      | <b>1.314.948,93</b>  | <b>104.768,92</b> | <b>-158.081,08</b> |            | <b>1.261.636,77</b>  |

| DETERIORAMENT                 |                      |             |                    |             |                      |
|-------------------------------|----------------------|-------------|--------------------|-------------|----------------------|
| Concepte                      | Saldo a<br>1/09/2021 | Total altes | Baixes             | Traspassos  | Saldo a<br>31/8/2022 |
| Deteriorament Immob. Material | 493.902,10           |             | -493.902,10        |             | 0,00                 |
| <b>Total Deteriorament</b>    | <b>493.902,10</b>    | <b>0,00</b> | <b>-493.902,10</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          |



| VALOR NET COMPTABLE              |                                     |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| Concepte                         | Valor líquid residual<br>31/08/2022 |
| CONSTRUCCIONS                    | 7.626.589,82                        |
| INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES         | 23.115,46                           |
| MAQUINÀRIA                       | 1.659,17                            |
| INSTRUMENTAL I UTILLATGE         | 14.378,99                           |
| ALTRES INSTAL.LACIONS            | 2.734.595,60                        |
| MOBILIARI                        | 407.255,64                          |
| EQUIPOS P/PROCESSOS INFORMACIÓ   | 189.438,47                          |
| ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL      | 4.178,27                            |
| CONSTRUCCIONS EN CURS            | 0,00                                |
| <b>Total Valor Net Comptable</b> | <b>11.001.211,42</b>                |

Les altes més significatives incorporades a l'exercici 2021-2022 han estat les derivades del nou edifici. Donat que el contracte de lloguer de l'anterior seu de la Fundació va finalitzar i les obres del nou Campus Docent estaven molt avançades, tot i no estar totalment finalitzades, es va iniciar l'activitat al nou edifici en data 01/07/2022. És per aquest motiu que a la data de tancament aquestes inversions han estat traspassades des de l'epígraf "inversions en curs" als epígrafs corresponents.

Derivat del trasllat al nou Campus de Sant Boi, amb data 31/8/2022 es procedeix a donar de baixa tots els elements activats a causa de les obres d'adequació a l'edifici d'ESADE, subjecte de subvenció i amortització accelerada comptabilitzada de manera global com un deteriorament durant els 4 anys de durada del contracte de lloguer.

Els moviments de l'exercici anterior van ser els següents:

| MOVIMENTS IMMOBILITZAT MATERIAL |                      |                     |                                  |             |                                     |                      |  |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-------------|-------------------------------------|----------------------|--|
| Concepte                        | Saldo a<br>1/09/2020 | Total Altes         | Addicions per<br>reclassificació | Baixes      | Disminucions per<br>reclassificació | Saldo a<br>31/8/2021 |  |
| CONSTRUCCIONS                   | 591.490,67           |                     |                                  |             |                                     | 591.490,67           |  |
| INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES        | 97.061,17            |                     |                                  |             |                                     | 97.061,17            |  |
| MAQUINÀRIA                      | 0,00                 | 2.065,48            |                                  |             |                                     | 2.065,48             |  |
| INSTRUMENTAL I UTILLATGE        | 52.096,05            |                     |                                  |             |                                     | 52.096,05            |  |
| ALTRES INSTAL.LACIONS           | 698.564,78           |                     |                                  |             |                                     | 698.564,78           |  |
| MOBILIARI                       | 575.149,37           | 21.984,73           |                                  |             |                                     | 597.134,10           |  |
| EQUIPOS P/PROCESSOS INFORMACIÓ  | 347.144,49           | 24.798,93           |                                  |             |                                     | 371.943,42           |  |
| ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL     | 28.465,66            |                     |                                  |             |                                     | 28.465,66            |  |
| CONSTRUCCIONS EN CURS           | 30.884,04            | 1.149.482,09        |                                  |             |                                     | 1.180.366,13         |  |
| <b>Total Cost</b>               | <b>2.420.856,23</b>  | <b>1.198.331,23</b> | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                         | <b>3.619.187,46</b>  |  |





| AMORTITZACIONS                 |                      |                   |             |            |                      |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|-------------|------------|----------------------|
| Concepte                       | Saldo a<br>1/09/2020 | Total altes       | Baixes      | Traspassos | Saldo a<br>31/8/2021 |
| CONSTRUCCIONS                  | 81.981,27            | 19.484,85         |             |            | 101.466,12           |
| INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES       | 55.871,95            | 10.417,88         |             |            | 66.289,83            |
| MAQUINÀRIA                     | 0,00                 | 249,50            |             |            | 249,50               |
| INSTRUMENTAL I UTILLATGE       | 52.096,05            |                   |             |            | 52.096,05            |
| ALTRES INSTAL.LACIONS          | 225.619,05           | 42.265,55         |             |            | 267.884,60           |
| MOBILIARI                      | 441.452,44           | 43.617,17         |             |            | 485.069,61           |
| EQUIPOS P/PROCESSOS INFORMACIÓ | 287.169,91           | 31.399,62         |             |            | 318.569,53           |
| ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL    | 22.066,84            | 1.256,85          |             |            | 23.323,69            |
| CONSTRUCCIONS EN CURS          |                      |                   |             |            |                      |
| <b>Total Amortització</b>      | <b>1.166.257,51</b>  | <b>148.691,42</b> | <b>0,00</b> |            | <b>1.314.948,93</b>  |

| DETERIORAMENT                 |                      |                   |             |             |                      |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Concepte                      | Saldo a<br>1/09/2020 | Total altes       | Baixes      | Traspassos  | Saldo a<br>31/8/2021 |
| Deteriorament Immob. Material | 370.487,42           | 123.414,68        |             |             | 493.902,10           |
| <b>Total Deteriorament</b>    | <b>370.487,42</b>    | <b>123.414,68</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>493.902,10</b>    |

| VALOR NET COMPTABLE              |                                     |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| Concepte                         | Valor líquid residual<br>31/08/2021 |
| CONSTRUCCIONS                    | 266.209,56                          |
| INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES         | 30.771,04                           |
| MAQUINÀRIA                       | 1.815,98                            |
| INSTRUMENTAL I UTILLATGE         | 0,00                                |
| ALTRES INSTAL.LACIONS            | 179.806,32                          |
| MOBILIARI                        | 92.851,54                           |
| EQUIPOS P/PROCESSOS INFORMACIÓ   | 53.373,89                           |
| ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL      | 5.141,97                            |
| CONSTRUCCIONS EN CURS            | 1.180.366,13                        |
| <b>Total Valor Net Comptable</b> | <b>1.810.336,43</b>                 |

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 la detallada a la Nota 4.3.

A 31/8/22, i un cop donats de baixa els immobilitzats del trasllat a ESADE (i la seva subvenció de capital associada), no existeix cap immobilitzat adquirit / vinculat amb una subvenció de capital.

La Fundació 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 no hi figura cap bé que no estigui afecte a l'explotació.

La Fundació no té compromisos fermes de compra d'elements d'immobilitzat material, ni compromisos fermes de venda de béns d'immobilitzat material, més enllà de la construcció del nou Campus Docent.

La Fundació 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, 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 a excepció de la baixa dels actius corresponents a ales obres d'adequació de l'edifici d'ESADE ja esmentades.

El cost original dels elements totalment amortitzats en ús, al tancament de l'exercici actual és com segueix:

| ELEMENTS TOTALMENT AMORTITZATS | a 31/8/2022       | a 31/8/2021       |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES       | 39.620,42         | 38.568,45         |
| INSTRUMENTAL I UTILLATGE       | 52.096,05         | 52.096,05         |
| ALTRES INSTAL·LACIONS          | 8.872,43          | 8.872,43          |
| MOBILIARI                      | 395.206,49        | 315.813,89        |
| EQUIPOS P/PROCESSOS INFORMACIÓ | 270.728,89        | 236.608,22        |
| ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL    | 18.876,59         | 17.970,70         |
| <b>Total</b>                   | <b>785.400,87</b> | <b>669.929,74</b> |

## 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La Fundació no té inversions immobiliàries.

## 7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La Fundació no disposa d'inversions considerades béns del patrimoni cultural.



## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició d'aquest capítol a 31 d'agost de 2022, així com les variacions incorporades durant l'exercici són les següents:

| MOVIMENTS IMMOBILITZAT INTANGIBLES         |                   |                   |                  |                   |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Concepte                                   | Saldo a           |                   |                  | Saldo a           |
|  | 1/09/2021         | Total altes       | Baixes           | 31/08/2022        |
| DRETS SOBRE BENS CEDITS EN ÚS GRATUITAMENT | 260.680,00        | 126.976,00        |                  | 387.656,00        |
| APLICACIONS INFORMÀTIQUES                  | 184.864,70        | 54.706,58         | -1.197,90        | 238.373,38        |
| <b>Total Cost</b>                          | <b>445.544,70</b> | <b>181.682,58</b> | <b>-1.197,90</b> | <b>626.029,38</b> |

| AMORTITZACIONS                             |                   |                  |                  |                   |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Concepte                                   | Saldo a           |                  |                  | Saldo a           |
|  | 1/09/2021         | Total altes      | Baixes           | 31/08/2022        |
| DRETS SOBRE BENS CEDITS EN ÚS GRATUITAMENT | 47.542,77         | 9.481,02         |                  | 57.023,79         |
| APLICACIONS INFORMÀTIQUES                  | 156.941,62        | 23.355,05        | -1.353,86        | 178.942,81        |
| <b>Total Amortització</b>                  | <b>204.484,39</b> | <b>32.836,07</b> | <b>-1.353,86</b> | <b>235.966,60</b> |

| VALOR NET COMPTABLE                        |                                     |
|--|-------------------------------------|
| Concepte                                   | Valor líquid residual<br>31/08/2022 |
| DRETS SOBRE BENS CEDITS EN ÚS GRATUITAMENT | 330.632,21                          |
| APLICACIONS INFORMÀTIQUES                  | 59.430,57                           |
| <b>Total Valor Net Comptable</b>           | <b>390.062,78</b>                   |

El saldo de 387.656,00 es compon de, per import de 151.680,00 euros es registra el valor raonable de la valoració de la cessió d'ús gratuïta de la planta 2ª del Pavelló Sant Agustí del Parc Sanitari Sant Joan de Déu per part de la Orde Hospitalària Sant Joan de Déu – Província de Aragó. En data 1 de setembre de 2019 es va signar l'ampliació del termini de cessió d'ús gratuïta d'aquests espais, fixant-se la nova data de termini en el dia 31 de gener de 2046. Per aquest motiu, es va incrementar el valor raonable de la cessió d'ús gratuïta en 79.000,00 euros. (veure notes 4.1 i 13)

En data 15 de juliol de 2021 la Orde Hospitalària Sant Joan de Déu ha cedit de forma gratuïta a la Fundació el dret real de superfície constituït sobre la porció de terreny del recinte del Parc Sanitari Sant Joan de Déu a on s'està construint el nou Campus Docent, valorat en 30.000eur pendent d'actualització. El curs 21-22 es fa una millor estimació del valor que resulta en 156.976 euros (El curs 21-22, s'amplia el valor en 126.976eur). (veure notes 4.1 i 13)

Els moviments de l'exercici anterior van ser les següents:



| MOVIMENTS IMMOBILITZAT INTANGIBLES         |                   |                  |             |                   |
|--|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Concepte                                   | Saldo a           |                  | Baixes      | Saldo a           |
|  | 1/09/2020         | Total altes      |             | 31/08/2021        |
| DRETS SOBRE BENS CEDITS EN ÚS GRATUITAMENT | 230.680,00        | 30.000,00        |             | 260.680,00        |
| APLICACIONS INFORMÀTIQUES                  | 161.465,75        | 23.398,95        |             | 184.864,70        |
| <b>Total Cost</b>                          | <b>392.145,75</b> | <b>53.398,95</b> | <b>0,00</b> | <b>445.544,70</b> |

| AMORTITZACIONS                             |                   |                  |             |                   |
|--|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Concepte                                   | Saldo a           |                  | Baixes      | Saldo a           |
|  | 1/09/2020         | Total altes      |             | 31/08/2021        |
| DRETS SOBRE BENS CEDITS EN ÚS GRATUITAMENT | 38.879,46         | 8.663,31         |             | 47.542,77         |
| APLICACIONS INFORMÀTIQUES                  | 148.105,96        | 8.835,66         |             | 156.941,62        |
| <b>Total Amortització</b>                  | <b>186.985,42</b> | <b>17.498,97</b> | <b>0,00</b> | <b>204.484,39</b> |

| VALOR NET COMPTABLE                        |                                     |
|--|-------------------------------------|
| Concepte                                   | Valor líquid residual<br>31/08/2021 |
| DRETS SOBRE BENS CEDITS EN ÚS GRATUITAMENT | 213.137,23                          |
| APLICACIONS INFORMÀTIQUES                  | 27.923,08                           |
| <b>Total Valor Net Comptable</b>           | <b>241.060,31</b>                   |

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

Durant l'exercici no s'han rebut subvencions de capital relacionades amb aquests béns.

Durant l'exercici no s'ha produït cap correcció valorativa per deteriorament.

La Fundació no té compromisos fermes de compra ni de venda d'elements d'immobilitzat intangible.

Al balanç a 31 de d'agost de 2022 no figura cap element amb vida útil indefinida.

El cost original dels elements totalment amortitzats en ús, al tancament de l'exercici:

| ELEMENTS TOTALMENT AMORTITZATS             | a 31/8/2022       | a 31/8/2021       |
|--|-------------------|-------------------|
| DRETS SOBRE BENS CEDITS EN ÚS GRATUITAMENT | 0,00              | 0,00              |
| APLICACIONS INFORMÀTIQUES                  | 151.313,85        | 144.428,95        |
| <b>Total</b>                               | <b>151.313,85</b> | <b>144.428,95</b> |



## 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

La Fundació, en concepte de lloguer dels espais i instal·lacions situats al carrer Miret i Sans, números 10-16, de Barcelona a l'edifici d'ESADE, ha reconegut com a despesa de l'exercici l'import de 518.872,50 euros (513.992,70 euros a l'exercici anterior).

En data 30/06/2022 s'ha signat el document d'extinció del contracte d'arrendament (Nota 4.5)

La despesa per l'arrendament d'altres espais de forma puntual ha estat de 3.120,00 euros (0,00 euros a l'exercici anterior).

## 10. ACTIUS FINANCERS

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

| Categories                                  | ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI |                                |                         | ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI |                                |                         |
|---|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
|   | Instrument de patrimoni          | Valors representatius de deute | Crèdits/Derivats/Altres | Instrument de patrimoni         | Valors representatius de deute | Crèdits/Derivats/Altres |
|   | Ex.2021-2022                     | Ex.2021-2022                   | Ex.2021-2022            | Ex.2021-2022                    | Ex.2021-2022                   | Ex.2021-2022            |
| Actius Financers a cost Amortitzat          |                                  |                                |                         |                                 |                                |                         |
| - Dipòsits i fiances constituïdes           |                                  |                                |                         |                                 |                                | 274.052,15              |
| - Partides a cobrar                         |                                  |                                |                         |                                 |                                | 39.229,98               |
| Actius Financers mantinguts per a negociar  |                                  |                                |                         |                                 |                                |                         |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents |                                  |                                |                         |                                 |                                | 2.618.234,02            |
| <b>Total</b>                                | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                    | <b>2.931.516,15</b>     |

En l'exercici precedent el seu detall va ser el següent:

| Categories                                  | ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI |                                |                         | ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI |                                |                         |
|---|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
|   | Instrument de patrimoni          | Valors representatius de deute | Crèdits/Derivats/Altres | Instrument de patrimoni         | Valors representatius de deute | Crèdits/Derivats/Altres |
|   | Ex.2020-2021                     | Ex.2020-2021                   | Ex.2020-2021            | Ex.2020-2021                    | Ex.2020-2021                   | Ex.2020-2021            |
| Actius Financers a cost Amortitzat          |                                  |                                |                         |                                 |                                |                         |
| - Dipòsits i fiances constituïdes           |                                  |                                | 267.502,98              |                                 |                                |                         |
| - Partides a cobrar                         |                                  |                                |                         |                                 |                                | 119.357,46              |
| Actius Financers mantinguts per a negociar  |                                  |                                |                         |                                 |                                |                         |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents |                                  |                                |                         |                                 |                                | 2.583.675,11            |
| <b>Total</b>                                | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>267.502,98</b>       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                    | <b>2.703.032,57</b>     |



La Fundació manté constituïda una fiança a tancament de l'exercici per import de 84.028,51 euros amb ESADE, amb motiu de la formalització del contracte de lloguer realitzat en l'exercici 2017 i que donada la fi del contracte (veure Nota 9) , s'ha cobrat en data 9/9/2022.

Així com altres fiances per import de 190.023,64 euros derivades de la construcció del Nou Campus.

Ambdues es classifiquen a curt termini.

Respecte a l'efectiu i altres actius líquids equivalents per import de 2.618.234,02euros, no existeix a 31 d'agost de 2022 cap tipus de restricció a la disponibilitat dels saldos mantinguts en els comptes bancaris.

El detall de la resta de conceptes registrats a curt termini és el següent:

| ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI                                   | Ex.2021-2022     | Ex.2020-2021      |
|---|------------------|-------------------|
| Deutors i partides a cobrar de l'activitat                        | 30.534,98        | 116.957,65        |
| Entitats vinculades (Ordre Hospitalari sant Joan de Déu)- Nota 19 | 4.800,00         | 0,00              |
| Hisenda Pública, deutora per retencions practicades (*)           | 3.895,00         | 2.399,81          |
| <b>Total</b>  | <b>39.229,98</b> | <b>119.357,46</b> |

\*Aquests saldos no es corresponen a actius financers, no obstant s'inclouen dins d'aquesta nota per a facilitar la comprensió dels Comptes Anuals

El moviment del compte Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar de l'exercici actual i anterior ha estat:

| Ex. 2021-2022  | Saldo Inicial     | Augments            | Disminucions        | Saldo final      |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis  | 116.957,65        | 5.226.039,18        | 5.312.461,85        | 30.534,98        |
| Deutors, entitats del grup i altres parts vinculades | 0,00              | 81.550,06           | 76.750,06           | 4.800,00         |
| <b>Total</b>   | <b>116.957,65</b> | <b>5.307.589,24</b> | <b>5.389.211,91</b> | <b>35.334,98</b> |

| Ex. 2020-2021  | Saldo Inicial     | Augments            | Disminucions        | Saldo final       |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis  | 130.790,75        | 4.906.119,03        | 4.919.952,13        | 116.957,65        |
| Deutors, entitats del grup i altres parts vinculades | 1.910,00          | 50.571,21           | 52.481,21           | 0,00              |
| <b>Total</b>   | <b>132.700,75</b> | <b>4.956.690,24</b> | <b>4.972.433,34</b> | <b>116.957,65</b> |

Altres informacions:

- La Fundació no té compromisos fermes de compra significatius d'actius financers ni de venda.
- La Fundació no afronta litigis ni embargaments que afectin de manera significativa els actius financers.



## 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             |   |                                 | PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI              |   |                                 |
|-------------------------------------|---|---|---------------------------------|---|---|---------------------------------|
|                                     | Deutes amb entitats de crèdit<br>Ex.2021-2022 | Obligacions i altres valors negociables<br>Ex.2021-2022 | Derivats/Altres<br>Ex.2021-2022 | Deutes amb entitats de crèdit<br>Ex.2021-2022 | Obligacions i altres valors negociables<br>Ex.2021-2022 | Derivats/Altres<br>Ex.2021-2022 |
| Passius Financers a cost Amortitzat |   |   |                                 |   |   |                                 |
| - Dèbits i Partides a pagar         |   | 6.726.771,70  |                                 |   |   | 3.819.644,82                    |
| <b>Total</b>                        | <b>0,00</b>                                   | <b>6.726.771,70</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>   | <b>3.819.644,82</b>             |

En data 16 de juliol de 2021 la OHSJD va atorgat a la Fundació un préstec destinat al finançament de la construcció del nou Campus Docent. En data 31/3/2022 la OHSJD acorda ampliar la línia de finançament en un màxim de 1.500.00euros. Quedant per tant en un màxim a finançar de (\*): 11.150.000,00 euros.

- Venciment: 31/08/2042
- Tipus d'interès aplicable: Euribor 3 mesos + 1,60%

(\*) la xifra del principal del préstec serà la quantia disposada a la certificació de la finalització de les obres de construcció del nou Campus Docent i com a màxim el dia 31/12/2022.

A la data de finalització de l'exercici 2022 el saldo disposat era de 6.726.771,70eur.

A data 31/12/2022 l'import disposat és de 10.054.883eur i està pendent de formalitzar-se el calendari de pagament definitiu.

En l'exercici precedent el seu detall va ser el següent:

| Categories                          | PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI             |   |                                 | PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI              |   |                                 |
|-------------------------------------|---|---|---------------------------------|---|---|---------------------------------|
|                                     | Deutes amb entitats de crèdit<br>Ex.2020-2021 | Obligacions i altres valors negociables<br>Ex.2020-2021 | Derivats/Altres<br>Ex.2020-2021 | Deutes amb entitats de crèdit<br>Ex.2020-2021 | Obligacions i altres valors negociables<br>Ex.2020-2021 | Derivats/Altres<br>Ex.2020-2021 |
| Passius Financers a cost Amortitzat |   |   |                                 |   |   |                                 |
| - Dèbits i Partides a pagar         |   |   |                                 |   |   | 1.947.297,89                    |
| <b>Total</b>                        | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>   | <b>1.947.297,89</b>             |

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



| Passius financers a curt termini                                  | Ex. 2021-2022       | Ex. 2020-2021       |
|---|---------------------|---------------------|
| Taxes beques pendents de retornar a estudiants                    | 66.159,38           | 68.613,76           |
| Proveïdors d'immobilitzat a curt termini                          | 2.001.393,23        | 277.280,87          |
| Proveïdors i creditors  | 181.881,13          | 205.318,08          |
| Entitats vinculades (Orde Hospitalari Sant Joan de Déu) - Nota 19 | 20.773,45           | 3.194,33            |
| Personal (remuneracions pendents de pagament)                     | 221.386,02          | 189.487,21          |
| Hisenda Pública, creditora per retencions practicades (*)         | 187.393,44          | 180.029,56          |
| Organismes de la Seguretat Social, creditors (*)                  | 53.393,43           | 45.314,41           |
| Bestretes d'alumnes   | 1.087.264,74        | 978.059,67          |
| <b>Total</b>  | <b>3.819.644,82</b> | <b>1.947.297,89</b> |

\* Aquests saldos no es corresponen a actius financers, no obstant s'inclouen dins d'aquesta nota per a facilitar la comprensió dels Comptes Anuals

Altres informacions:

- La Fundació no té disposades línies de descompte.
- La Fundació a 31.08.22 no té pòlisses de crèdit concedides.
- La Fundació no té deutes amb garantia real.

## 12. FONS PROPIS

La composició d'aquest capítol a 31 d'agost de 2022, així com les variacions incorporades durant l'exercici, es descriuen a continuació:

| Estat de moviments de fons propis 2021-2022   | Fons dotacionals  | Fons especials | Excedent d'exercicis anteriors | Excedent de l'exercici | Total Fons Propis   |
|---|-------------------|----------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|
| Saldo a l'inici d'exercici                    | 272.148,93        | 0,00           | 1.702.763,75                   | 580.536,86             | 2.555.449,54        |
| (+/-) Distribució resultats exercici anterior | 0,00              | 0,00           | 580.536,86                     | -580.536,86            | 0,00                |
| (+/-) Resultat exercici                       | 0,00              | 0,00           | 0,00                           | 573.339,56             | 573.339,56          |
| <b>IMPORT NET</b>                             | <b>272.148,93</b> | <b>0,00</b>    | <b>2.283.300,61</b>            | <b>573.339,56</b>      | <b>3.128.789,10</b> |

El moviment de l'exercici anterior és:

| Estat de moviments de fons propis 2020-2021   | Fons dotacionals  | Fons especials | Excedent d'exercicis anteriors | Excedent de l'exercici | Total Fons Propis   |
|---|-------------------|----------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|
| Saldo a l'inici d'exercici 2019-2020          | 272.148,93        | 0,00           | 1.561.804,65                   | 140.959,10             | 1.974.912,68        |
| (+/-) Distribució resultats exercici anterior | 0,00              | 0,00           | 140.959,10                     | -140.959,10            | 0,00                |
| (+/-) Resultat exercici 2020-2021             | 0,00              | 0,00           | 0,00                           | 580.536,86             | 580.536,86          |
| <b>IMPORT NET</b>                             | <b>272.148,93</b> | <b>0,00</b>    | <b>1.702.763,75</b>            | <b>580.536,86</b>      | <b>2.555.449,54</b> |





En la reunió del Patronat de la Fundació, celebrada el dia 10 de febrer de 2022, es van aprovar els comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 d'agost de 2021 amb un excedent de 580.536,86 euros i la seva aplicació a romanent (veure Nota 3).

El Fons Dotacional és el resultat de la cessió global de l'actiu i el passiu de l'Escola Universitària d'Infermeria Sant Joan de Déu a favor de l'Escola Universitària d'Infermeria Sant Joan de Déu, Fundació Privada, per un import total de 272.148,93 euros, que es va formalitzar mitjançant l'escriptura pública de data 27 de novembre de 2001, davant el notari Juan José López Burniol, i posteriorment amb la signatura de l'acord d'acceptació del balanç resultant del tancament de l'Escola Universitària d'Infermeria Sant Joan de Déu, a data 30 de novembre de 2001.

### 13. SUBVENCIONS, DONACIONS, LLEGATS I ALTRES APORTACIONS

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

En data 1 de setembre de 2015, la Fundació va rebre la cessió d'ús gratuïta per un període de 20 anys de la 2<sup>a</sup> planta del Pavelló Sant Agustí, situat al recinte del Parc Sanitari Sant Joan de Déu a Sant Boi de Llobregat. D'acord a la millor estimació de la valoració d'aquesta cessió d'ús gratuïta, la Fundació va registrar un import de 151.680,00 euros dins del compte del patrimoni net "donacions i llegats de capital" i dins de l'actiu intangible al compte "Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament".

Tal i com s'ha comentat en les notes 4.1 i 8 anteriors, en data 1 de setembre de 2019 es va signar l'ampliació del termini de cessió d'ús gratuïta d'aquests espais, fixant-se la nova data de termini en el dia 31 de gener de 2046. Per aquest motiu, es va incrementar el valor raonable de la cessió d'ús gratuïta en 79.000,00 euros. Aquest import es traspasa anualment a resultat d'acord a la vigència del contracte (30 anys i 5 mesos) (veure Nota 4.1, 4.13 i 8).

En data 15 de juliol de 2021 l'OHSJD va cedir de forma gratuïta a la Fundació el dret real de superfície constituït sobre la porció de terreny del recinte del Parc Sanitari Sant Joan de Déu a on s'està construint el nou Campus Docent. La valoració inicial de la cessió es va fer en 30.000eur pendent d'actualització. El curs 21-22 es fa una millor estimació del valor que resulta en 156.976 euros (\*). La resta de condicions de la cessió segueix com establert a 32 anys, amb possibilitat de pròrroga a la seva finalització. (\*)El curs 21-22, s'amplia el valor en 126.976eur (veure notes 4.1, 4.13 i 8)

El moviment registrat a l'exercici dins del compte de patrimoni net ha estat:



| Moviments subvencions, donacions i llegats de capital |                   |                   |             |                        |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------|------------------------|-------------------|
| Element   | Saldo a           |                   | Baixes      | Traspassos a resultats | Saldo a           |
|   | 31/08/2021        | Altes             |             |                        |                   |
| Cessió d'ús 2ª pl. Pabelló Sant Agustí                | 183.257,02        |                   | 0,00        | -8.543,52              | 174.713,50        |
| Cessió dret de superfície NC -PSSJD                   | 29.880,20         | 126.976,00        |             | -937,50                | 155.918,70        |
| <b>Total</b>  | <b>213.137,22</b> | <b>126.976,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-9.481,02</b>       | <b>330.632,20</b> |

En l'exercici anterior, els moviments d'aquest epígraf van ser:

| Moviments subvencions, donacions i llegats de capital |                   |                  |             |                        |                   |
|---|-------------------|------------------|-------------|------------------------|-------------------|
| Element   | Saldo a           |                  | Baixes      | Traspassos a resultats | Saldo a           |
|   | 31/08/2020        | Altes            |             |                        |                   |
| Cessió d'ús 2ª pl. Pabelló Sant Agustí                | 191.800,54        |                  | 0,00        | -8.543,52              | 183.257,02        |
| Cessió dret de superfície NC -PSSJD                   | 0,00              | 30.000,00        |             | -119,79                | 29.880,21         |
| Subvenció de capital trasllat ESADE                   | 163.334,24        | 0,00             | 0,00        | -163.334,25            | -0,01             |
| <b>Total</b>  | <b>355.134,78</b> | <b>30.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-171.997,56</b>     | <b>213.137,22</b> |

#### Subvencions a les activitats

En el present exercici la Fundació ha rebut un import de 27.000 euros de l'Obra Social Sant Joan de Déu (aportacions per a diversos programes de cooperació i col·laboració) i 3.761,00 euros com a ajut per a beques Erasmus rebuts de la Unió Europea. S'han rebut altres subvencions i aportacions per import de 9.621 euros.

En l'exercici anterior la Fundació va rebre un import de 17.500 euros de l'Obra Social Sant Joan de Déu (aportacions per a diversos programes de cooperació i col·laboració) i 7.240,00 euros com a ajut per a beques Erasmus rebuts de la Unió Europea.

## 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'exercici finalitzat a 31 d'agost de 2022 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 sobre Societats.

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



|   | COMpte DE RESULTATS |              | INGRESSOS I DESPESES<br>DIRECTAMENT IMPUTATS AL<br>PATRIMONI NET |              |
|---|---------------------|--------------|--|--------------|
|   | Augments            | Disminucions | Augments   | Disminucions |
| Resultat comptable de l'exercici        |                     | 573.339,56   | 0,00   | 0,00         |
| Impost de Societats                     | 0,00                | 0,00         | 0,00   | 0,00         |
| Diferències permanents                  |                     | -573.339,56  | 0,00   | 0,00         |
| Diferències temporàries                 | 0,00                | 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>  |

Pel que fa a l'exercici anterior, aquesta conciliació va ser:

|   | COMpte DE RESULTATS |              | INGRESSOS I DESPESES<br>DIRECTAMENT IMPUTATS AL<br>PATRIMONI NET |              |
|---|---------------------|--------------|--|--------------|
|   | Augments            | Disminucions | Augments   | Disminucions |
| Resultat comptable de l'exercici        |                     | 580.536,86   | 0,00   | 0,00         |
| Impost de Societats                     | 0,00                | 0,00         | 0,00   | 0,00         |
| Diferències permanents                  |                     | -580.536,86  | 0,00   | 0,00         |
| Diferències temporàries                 | 0,00                | 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.

## 15. INGRESSOS I DESPESES

15.1 No hi ha despeses d'administració del patrimoni de la Fundació.

15.2 Respecte a la partida de "Ajuts concedits i altres despeses", l'import de 80.680,35euros (53.589,08euros a l'exercici anterior), correspon a la despesa realitzada que la Fundació destina a ajuts pels propis estudiants en forma de beques (estudis, Institucionals), ajuts de caire internacional de centres de l'Orde per al programa d'agermanament en Sierra Leone, així com diferents Convenis de col·laboració signats amb altres entitats relacionades amb l'Orde Sant Joan de Déu i el donatiu a la Cúria Provincial per import de 10.000 euros.

15.3 La partida "Aprovisionaments" del compte de resultats, correspon, en la seva totalitat a la despesa meritada pel personal docent extern.



| Descripció                      | Ex.2021-2022      | Ex.2020-2021      |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Treballs realitzats per tercers | 514.330,92        | 655.962,82        |
| <b>Total aprovisionaments</b>   | <b>514.330,92</b> | <b>655.962,82</b> |

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

| Descripció                             | Ex.2021-2022        | Ex.2020-2021        |
|--|---------------------|---------------------|
| Sous, salaris i assimilats             | 1.974.258,94        | 1.640.957,32        |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 547.368,80          | 458.015,59          |
| Indemnitzacions                        | 139.791,45          | 54.594,71           |
| Altres despeses socials                | 33.594,84           | 232.223,77          |
| <b>Total despeses de personal</b>      | <b>2.695.014,03</b> | <b>2.385.791,39</b> |

15.5 Correccions per deteriorament del valor originats pel risc del crèdit

El moviment de les pèrdues per deteriorament de valor dels comptes a cobrar als deutors és el següent:

| Correcció per deteriorament dels crèdits               | Ex.2021-2022      | Ex.2020-2021      |
|--|-------------------|-------------------|
| Saldo a l'inici de l'exercici                          | 130.068,14        | 111.389,59        |
| Pèrdues per deteriorament de crèdits de les activitats | 24.627,91         | 55.702,58         |
| Cobrament de crèdits de les activitats deteriorats     | -20.060,77        | -19.625,42        |
| Comptes a cobrar donades de baixa per incobrables      | -28.582,38        | -17.398,61        |
| <b>Saldo a final de l'exercici</b>                     | <b>106.052,90</b> | <b>130.068,14</b> |

El reconeixement i la reversió de les correccions valoratives per deteriorament dels comptes a cobrar a clients s'han inclòs dins "de Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats" en el compte de pèrdues i guanys.

En aquest aspecte i com a norma general, la Fundació realitza la dotació dels imports susceptibles de ser considerats com de dubtós cobrament quan no existeixen expectatives de recuperar més efectiu i un cop ha passat un exercici des del moment en què el deutor mostra evidències objectives d'aquest fet (no assistència a classe o baixa definitiva). Tanmateix, la Fundació donarà de baixa els imports carregats al compte de deteriorament de valor un cop hagin passat 5 exercicis a partir que el crèdit ha estat classificat com a crèdit de dubtós cobrament i s'ha fet la seva correcció valorativa per deteriorament.

En aquest exercici s'han registrat pèrdues per deteriorament dels comptes a cobrar, per un import de 24.627,91 euros i s'han cobrat imports deteriorats per valor de 20.060,77eur. Un import de 28.582,38 euros de crèdits que ja estaven deteriorats, han estat donats de baixa degut a que s'ha estimat com a definitiva la seva pèrdua.



La resta dels comptes inclosos en "Comptes a cobrar" no han sofert deteriorament del valor.

15.6 L'import obtingut com a ingressos de l'activitat ha estat de 5.199.039,18euros, amb el següent detall:

| Descripció                                | Ex.2021-2022        | Ex.2020-2021        |
|---|---------------------|---------------------|
| Ingressos de l'activitat (1)              | 5.199.039,18        | 4.883.969,03        |
| <b>Total ingressos per les activitats</b> | <b>5.199.039,18</b> | <b>4.883.969,03</b> |

(1) Ingressos generats per l'activitat acadèmica de la Fundació: Grau en infermeria, formació postgraduada, cicles formatius, cursos i seminaris (Veure detall a la Nota 1)

15.7 No s'han generat resultats fora de l'activitat normal de l'Entitat excepte varis ajustos per neteja de saldos antics.

## 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

A 31 d'agost de 2022, la Fundació registra en la seva comptabilitat i en base al conveni d'àmbit estatal per als centres d'educació universitària i investigació i en concret al seu article 32º, la corresponent dotació per la paga de permanència en l'Entitat (25 anys).

El moviment de la provisió en aquest exercici és com es mostra a continuació:

| Provisió per paga permanència 25 anys | Ex.2021-2022     | Ex.2020-2021     |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo a l'inici de l'exercici         | 43.841,89        | 51.675,86        |
| Dotacions de l'exercici               | 3.567,71         | 4.277,75         |
| Aplicacions de l'exercici             |                  |                  |
| Regularitzacions                      | -4.827,65        | -12.111,72       |
| <b>Saldo a final de l'exercici</b>    | <b>42.581,95</b> | <b>43.841,89</b> |

El saldo registrat per import de 42.581,95euros a 31 d'agost de 2022 és la millor estimació possible de les obligacions originades amb el personal de la Fundació, tal i com estableix el nou Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions de la Generalitat de Catalunya i en aplicació de l'article 32º del referit conveni.

Els venciments d'aquest import de 42.581,95euros són tots a llarg termini, essent l'any 2025 el primer venciment.



Tanmateix a llarg termini està vigent encara la provisió de 212.205,75eur per risc de contingències de personal amb un risc probable.

| Provisió per contingències         | Ex.2021-2022      | Ex.2020-2021      |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo a l'inici de l'exercici      | 212.205,75        | 0,00              |
| Dotacions de l'exercici            | 0,00              | 212.205,75        |
| Aplicacions de l'exercici          | 0,00              | 0,00              |
| Regularitzacions                   | 0,00              | 0,00              |
| <b>Saldo a final de l'exercici</b> | <b>212.205,75</b> | <b>212.205,75</b> |

A curt termini, la provisió de 50.000eur de l'exercici anterior ha estat liquidada a l'exercici un cop finalitzat el contracte de lloguer d'ESADE.

A curt termini es provisiona 62.743,42eur per acomiadaments de l'exercici realitzats en el període posterior

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

Tal com s'informa en la Nota 12, el Fons dotacional és el resultat d'una cessió global d'actius i passius de l'antiga Escola Universitària d'Infermeria Sant Joan de Déu.

Els elements més significatius de l'actiu del balanç que provenen de la dotació fundacional és l'immobilitzat material utilitzat en l'activitat formativa, no obstant està totalment amortitzat en la seva majoria tal com s'informa en la nota 5.

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

La Fundació manté el compromís de destinar a la realització de les seves finalitats almenys el 70 % de les rendes i ingressos nets obtinguts, d'acord amb l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, en el termini legalment establert i, la resta, a incrementar la dotació patrimonial o les reserves.

Els càlculs realitzats per determinar que s'acompleix amb el percentatge mínim, establert per la llei, de les rendes i ingressos nets obtinguts destinat a les finalitats de la Fundació, a l'exercici 2022 són els següents:

a) Càlcul d'ingressos ajustats de l'exercici 2022:



| Conceptes<br>(Imports en euros)  | Imports             |
|--|---------------------|
| Prestacions de serveis   | 5.208.442,18        |
| Ingressos rebuts amb caràcter periòdic   |                     |
| Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions   |                     |
| Subvencions oficials a les activitats  | 9.118,00            |
| Donacions i altres ingressos per a activitats  | 31.264,00           |
| Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici  |                     |
| Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu   |                     |
| Ingressos per arrendaments   |                     |
| Ingressos per serveis al personal  |                     |
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent  |                     |
| Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici   | 9.481,02            |
| Ingressos financers  |                     |
| Variació de valor raonable en instruments financers  |                     |
| Diferències de canvis  |                     |
| Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments (reversions)                                     |                     |
| Deterioraments i pèrdues (reversions)  |                     |
| Resultats per alienacions i altres   |                     |
| Altres resultats   | 7.457,37            |
| Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació  |                     |
| Reintegrant d'ajuts i assignacions   |                     |
| Excés de provisions  | 20.060,77           |
| <b>Ingressos (1)</b>   | <b>5.285.823,34</b> |
| Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)       | 0,00                |
| -  |                     |
| -  |                     |
| Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)                        | 0,00                |
| -  |                     |
| -  |                     |
| Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3) | 0,00                |
| -  |                     |
| -  |                     |
| <b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)</b>   | <b>0,00</b>         |
| Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)                                   | 0,00                |
| -  |                     |
| -  |                     |
| <b>Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)</b>   | <b>0,00</b>         |
| <b>Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)</b>  | <b>5.285.823,34</b> |

*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



b) Càlcul despeses ajustades de l'exercici 2022:

| Conceptes<br>(Imports en euros)   | Despeses<br>directes (a) | Despeses<br>indirectes (b) | Total<br>despeses   |
|---|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| Ajuts concedits   | 80.680                   |                            | 80.680,35           |
| Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern   |                          |                            | 0,00                |
| Consum de béns destinats a les activitats   | 51.826                   |                            | 51.826,43           |
| Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles   |                          |                            | 0,00                |
| Treballs realitzats per altres entitats   | 573.809                  |                            | 573.808,91          |
| Sous, salaris, càrregues socials i assimilats   | 2.172.990                | 522.024                    | 2.695.014,03        |
| Provisions personal   |                          |                            | 0,00                |
| Recerca i desenvolupament   |                          |                            | 0,00                |
| Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts  |                          |                            | 0,00                |
| Arrendaments i cànon  | 420.883                  | 101.110                    | 521.992,50          |
| Reparacions i conservació   | 236.143                  | 56.729                     | 292.872,47          |
| Serveis professionals independents  | 117.039                  |                            | 117.038,87          |
| Transports  |                          |                            | 0,00                |
| Primes d'assegurances   | 11.674                   |                            | 11.673,65           |
| Serveis bancaris  |                          | 7.527                      | 7.526,63            |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques  | 47.249                   |                            | 47.248,68           |
| Subministraments  | 49.298                   |                            | 49.297,79           |
| Altres serveis  | 63.430                   |                            | 63.429,52           |
| Tributs   |                          | 544                        | 543,77              |
| Altres despeses de gestió corrent   |                          |                            | 0,00                |
| Resultats per alienacions i altres  | 2.159                    |                            | 2.158,92            |
| Altres resultats  |                          |                            | 0,00                |
| Despeses financeres   |                          | 35.138                     | 35.138,36           |
| Variació de valor raonable en instruments financers   |                          |                            | 0,00                |
| Diferències de canvis   |                          |                            | 0,00                |
| Amortització de l'immobilitzat  | 110.951                  | 26.654                     | 137.604,99          |
| Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació   |                          |                            | 0,00                |
| Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments   |                          |                            | 0,00                |
| Deterioraments i pèrdues  | 24.628                   |                            | 24.627,91           |
| Resultats per alienacions i altres  |                          |                            | 0,00                |
| Impost sobre beneficis  |                          |                            | 0,00                |
| <b>Despeses (7)</b>   | <b>3.962.757,37</b>      | <b>749.726,41</b>          | <b>4.712.483,78</b> |
| Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)                        | 0,00                     |                            | 0,00                |
| -   |                          |                            | 0,00                |
| Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2) | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                |
| -   |                          |                            | 0,00                |
| -   |                          |                            | 0,00                |
| <b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(Σ8)</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         |
| Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)  | 0,00                     |                            | 0,00                |
| -   |                          |                            | 0,00                |
| -   |                          |                            | 0,00                |
| Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)   | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                |
| -   |                          |                            | 0,00                |
| -   |                          |                            | 0,00                |
| <b>Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)</b>   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         |
| <b>Despeses ajustades (13)=(7-9+12)</b>   | <b>3.962.757,37</b>      | <b>749.726,41</b>          | <b>4.712.483,78</b> |





c) Càlcul del compliment de l'exercici 2022:

| Conceptes<br>(Imports en euros)   | Imports             |
|---|---------------------|
| Ingressos ajustats (6)  | 5.285.823,34        |
| Despeses indirectes ajustades (13b)   | 749.726,41          |
| <b>Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)</b>   | <b>4.536.096,93</b> |
| <b>Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)</b> | <b>3.175.267,85</b> |
| Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)  | 3.962.757,37        |
| <b>Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)</b>  | <b>787.489,52</b>   |



d) Càlcul dels quatre exercicis:

| Exercici     | Ingressos nets ajustats (14) | Import aplicació obligatòria (15) | Imports executats al compliment directe en l'exercici (513a) | Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a) |                     |                     |                     |                     |                      | Import pendent |              |
|--------------|------------------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|--------------|
|              |                              |                                   |  | N-4  | N-3                 | N-2                 | N-1                 | N                   | Total                |                | % compliment |
| N-4          | 4.774.888,52                 | 3.342.421,96                      | 4.895.640,28   | 4.895.640,28   |                     |                     |                     |                     | 4.895.640,28         | 146,5%         | 0,00         |
| N-3          | 4.874.920,28                 | 3.412.444,20                      | 4.902.162,91   |  | 4.902.162,91        |                     |                     |                     | 4.902.162,91         | 143,7%         | 0,00         |
| N-2          | 4.998.485,99                 | 3.498.940,19                      | 4.857.526,89   |  |                     | 4.857.526,89        |                     |                     | 4.857.526,89         | 138,8%         | 0,00         |
| N-1          | 5.110.107,66                 | 3.577.075,36                      | 4.529.570,80   |  |                     |                     | 4.529.570,80        |                     | 4.529.570,80         | 126,6%         | 0,00         |
| N            | 4.536.096,93                 | 3.175.267,85                      | 3.962.757,37   |  |                     |                     |                     | 3.962.757,37        | 3.962.757,37         | 124,8%         | 0,00         |
| <b>Total</b> | <b>17.006.149,57</b>         | <b>12.936.130,30</b>              | <b>23.147.658,25</b>   | <b>4.895.640,28</b>  | <b>4.902.162,91</b> | <b>4.857.526,89</b> | <b>4.529.570,80</b> | <b>3.962.757,37</b> | <b>23.147.658,25</b> |                | <b>0,00</b>  |

Tots els recursos generats durant l'exercici 2021-2022 s'han dedicat a la realització de l'activitat constitutiva de la Fundació. El Patronat preveu aplicar els excedents que es produeixen a incrementar el Romanent de l'entitat.

## 18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

En el supòsit de produir-se fets posteriors al tancament que haguessin posat de manifest circumstàncies que ja existissin a la data de tancament haurien estat recollits en els comptes anuals d'acord amb les normes de valoració aplicades per la Fundació.

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 ENTITATS I PARTS RELACIONADES

El Campus Docent Sant Joan de Déu, Fundació Privada (Abans Escola Universitària d'Infermeria Sant Joan de Déu, Fundació Privada), va ser constituït per l'Orde Hospitalari Sant Joan de Déu de la Província d'Aragó qui designa part dels membres del Patronat.

En data 01/01/2022 es va dur a terme un procés d'unificació de les tres províncies espanyoles (inclosa la Província d'Aragó), constituint la OHSJD- Província de España.

La Fundació realitza transaccions de lloguers i d'altres serveis amb l'Hospital Sant Joan de Déu d'Esplugues i altres entitats que pertanyen a l'OHSJD- Província de España.

Tanmateix, aquest exercici l'OHSJD-Província d'Aragó/Província de España i altres entitats relacionades a l'Orde han realitzat les següents operacions amb la Fundació, totes elles ho han estat a preu de mercat:

### Serveis prestats per la Fundació:

| Operacions realitzades amb Entitats relacionades<br><i>Cursos i serveis prestats</i> | Import<br>Ex.2021-2022 | Import<br>Ex.2020-2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| Fund ISJose  | 6.776,00               | 0,00                   |
| Fundació Althaia   | 1.817,06               | 3.705,21               |
| Hospital Sant Joan de Déu d'Esplugues  | 10.569,00              | 7.758,00               |
| Hospital SJD Pamplona  | 2.676,00               | 0,00                   |
| Hospital SJD Zaragoza  | 4.100,00               | 0,00                   |
| HSJD Palma   | 6.776,00               | 0,00                   |
| Parc Sanitari Sant Joan de Déu   | 31.036,00              | 21.608,00              |
| SJD Serveis Socials Barcelona  | 4.800,00               | 0,00                   |
| <b>Total</b>   | <b>68.550,06</b>       | <b>33.071,21</b>       |

Els saldos a la data de tancament de l'exercici són:

| Saldo a 31 d'agost<br><i>Cursos i serveis prestats</i> | Saldo<br>Ex.2021-2022 | Saldo<br>Ex.2020-2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| SJD Serveis Socials Barcelona                          | 4.800,00              | 0,00                  |
| <b>Total</b>   | <b>4.800,00</b>       | <b>0,00</b>           |

### Serveis rebuts per la Fundació:

| Operacions realitzades amb Entitats relacionades<br><i>Serveis rebuts</i> | Import<br>Ex.2021-2022 | Import<br>Ex.2020-2021 |
|---|------------------------|------------------------|
| Hospital Sant Joan de Déu d'Esplugues                                     | 3.502,18               | 3.477,37               |
| Parc Sanitari Sant Joan de Déu  | 36.149,96              | 27.804,54              |
| Fundació Germà Benito Menni/CET IntecServeis                              | 18.494,87              | 23.718,42              |
| OHSJD-Província de España   | 41.849,94              | 0,00                   |
| Altres parts vinculadas   | 2.576,89               | 0,00                   |
| <b>Total</b>  | <b>102.573,84</b>      | <b>55.000,33</b>       |



Els saldos a la data de tancament de l'exercici són:

| Saldo a 31 d'agost<br><i>Serveis rebuts</i>  | Saldo            |                 |
|--|------------------|-----------------|
|  | Ex.2021-2022     | Ex.2020-2021    |
| Hospital Sant Joan de Déu d'Esplugues        | 3.352,11         | 0,00            |
| Parc Sanitari Sant Joan de Déu               | 4.698,71         | 3.194,33        |
| Fundació Germà Benito Menni/CET IntecServeis | 3.581,60         | 0,00            |
| OHSJD-Provincia de España                    | 9.141,04         | 0,00            |
| Altres parts vinculades                      | 0,00             | 0,00            |
| <b>Total</b>                                 | <b>20.773,46</b> | <b>3.194,33</b> |

Els imports més significatius registrats fan referència a:

Hospital Sant Joan de Déu d'Esplugues

Es correspon a consums de materials d'ús clínic del magatzem.

Parc Sanitari Sant Joan de Déu

Es correspon a serveis prestats a la Fundació, entre ells, els consums i subministraments del Pavelló Sant Agustí.

Fundació Germà Benito Menni

La transacció correspon a serveis de neteja prestats per aquesta a la Fundació.

OHSJD i Altres:

Correspon als interessos del préstec,, i altres serveis prestats per la OHSJD.  
Veure nota 11, sobre el finançament rebut per a la construcció del Nou campus.

**Subvencions i cessions d'espais gratuïtes:**

Tal i com s'ha comentat a les Notes 5, 8 i 13 anteriors la Fundació ha rebut subvencions a les activitats, subvencions de capital i cessions gratuïtes d'espais de parts relacionades.

**Patronat:**

Durant l'exercici 2021-2022 els patrons de la Fundació no han rebut cap retribució, ni beneficis socials, ni crèdits concedits, ni cap compensació de despeses meritades, pel fet de ser patrons.

Tanmateix hi ha una persona que forma part del patronat i que al mateix temps ha mantingut una relació laboral amb la Fundació, ha rebut en concepte de retribució un import de 43 milers d'euros (36 milers d'euros a l'exercici anterior). Fem esment que els contractes laborals dels treballadors



de l'Entitat que formen part del Patronat són anteriors a l'entrada en vigor de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques i que regulen prestacions per tasques i funcions diferents a les pròpies del càrrec de patró..

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

**Equip directiu:** l'import total de les retribucions rebudes per les persones que integren l'Equip directiu de la Fundació i, que no formen part del Patronat en l'exercici 2021-2022 ascendeix a 352.285,36euros (309.188,86 euros a l'exercici anterior).

## 20. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici ha estat de 52 treballadors (45 en l'exercici anterior) i la distribució per categories és la següent:

| Categories     | Ex. 2021-22 |           |           | Ex. 2020-21 |           |           |
|----------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|
|                | Homes       | Dones     | Total     | Homes       | Dones     | Total     |
| Equip directiu | 1           | 5         | 6         | 1           | 4         | 5         |
| PAS            | 5           | 11        | 16        | 4           | 12        | 16        |
| Docents        | 7           | 23        | 30        | 6           | 18        | 24        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>13</b>   | <b>39</b> | <b>52</b> | <b>11</b>   | <b>34</b> | <b>45</b> |

S'informa que:

La Fundació està regida pel Patronat, la Comissió Permanent i la Directora.

El Patronat a data de 31 d'agost de 2022 de la Fundació estava format per:

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| Sr. Emili Bargalló Angerri    | Patró President |
| Dr. Oscar Bautista Villaécija | Patró Secretari |
| Dra Mònica Baró Llambias      | Patró Vocal     |
| Dr. Joan Carulla i Civit      | Patró Vocal     |
| Sra. Emma Gómez Fernández     | Patró Vocal     |
| Sra. Isabel Grimal Melendo    | Patró Vocal     |
| Sr. Xavier Jiménez Ollé       | Patró Vocal     |
| Gmà. Miguel Martín Rodrigo    | Patró Vocal     |
| Sr. Salvador Maneu Marcos     | Patró Vocal     |
| Sra. Rosario Moran García     | Patró Vocal     |



A la data de 6 de febrer del 2023 el patronat està compost per:

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| Sr. Emili Bargalló Angerri   | Patró President  |
| Sra. Isabel Grimal Melendo   | Patró Secretaria |
| Hno. Miguel Martín Rodrigo   | Patró Vocal      |
| Dra Mònica Baró Llambias     | Patró Vocal      |
| Sr. Salvador Maneu Marcos    | Patró Vocal      |
| Dr. Joan Carulla i civit     | Patró Vocal      |
| Sra. Maria José Tojo Grandio | Patró Vocal      |
| Sr. Jaume Perez Payerols     | Patró Vocal      |

El càrrec de patró és gratuït.

La Fundació no té cap garantia compromesa amb tercers ni d'altres passius contingents.

No s'han produït moviments dels fons especials.

El Patronat considera que no és necessari indicar informació addicional perquè els presents comptes anuals ja reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, la situació financera i els resultats de les operacions de la Fundació.

## 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.

Els presents comptes anuals de Campus Docent Sant Joan de Déu Fundació Privada es formulen el dia 6 de febrer de 2023 i estan signats pel President del Patronat

Sant Boi de Llobregat, 6 de febrer de 2023



**CERTIFICAT DE L'ACORD D'APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS.  
EXERCICI 2021 - 2022 (finalitzat el 31 d'agost de 2022)**

A Barcelona, a 6 de febrer de 2023, reunió de formulació i aprovació dels comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat a 31 d'agost de 2022 del CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DÉU, FUNDACIÓ PRIVADA, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el President i la Secretaria de la FUNDACIÓ.

**FIRMES:**

PRESIDENT  
Sr. Emili Bargalló Angerri

SECRETARIA  
Sra. Isabel Grimal Melendo

