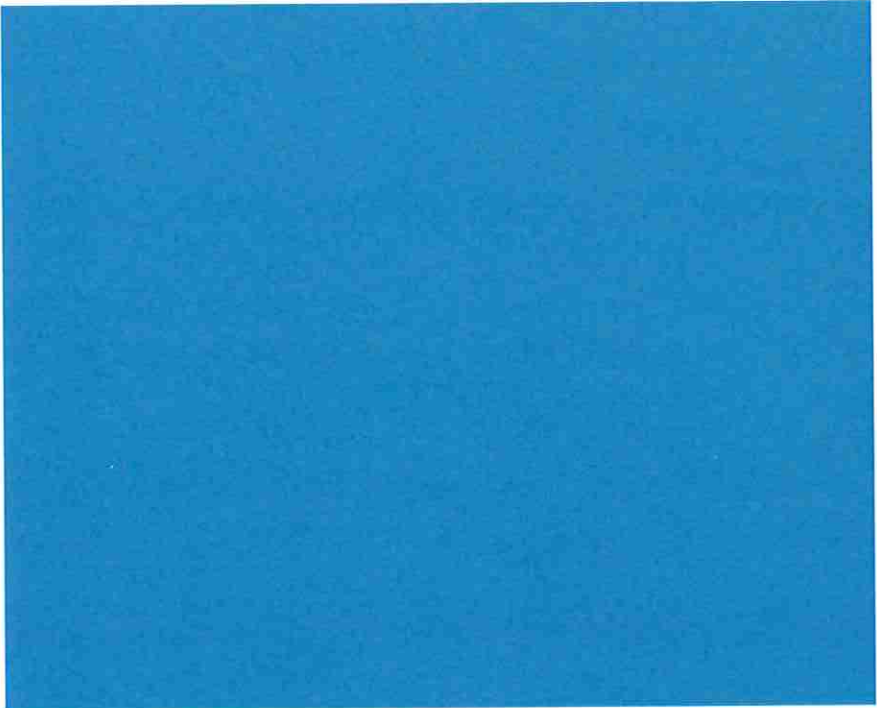
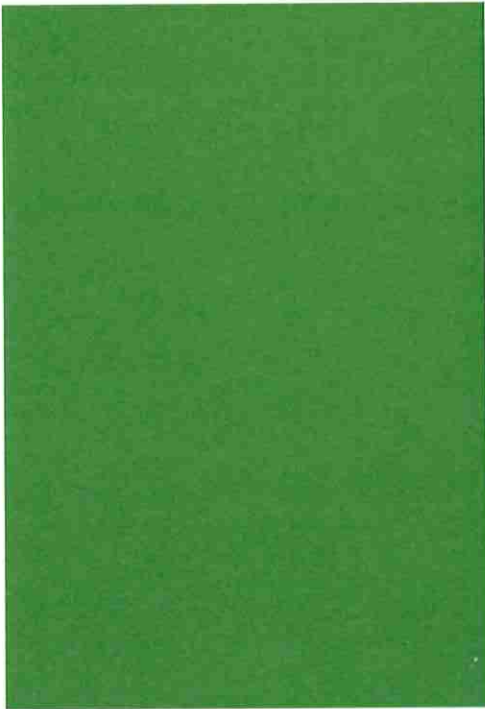
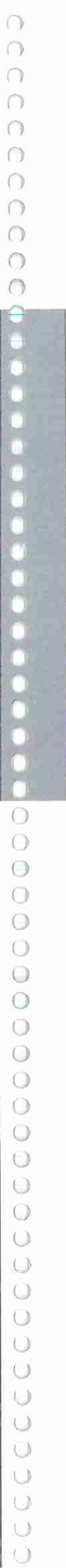




FUNDACIÓ HOSPITAL DE SANT PAU I SANTA TECLA

Comptes Anuals i Informe d'Auditoria emès per un auditor independent
corresponents a l'exercici anual tancat a
31 de desembre de 2018

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

Als Patrons de :
Fundació Hospital de Sant Pau i Santa Tecla

RSM Spain
Rambla Nova, 123, 1^a-1^a
43001 Tarragona

T +34 977 220 772
F +34 977 220 021
www.rsm.es

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de l'entitat Fundació Hospital de Sant Pau i Santa Tecla, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes, excepte pels efectes i excepte pels efectes sobre les xifres comparatives de l'exercici anterior, de les qüestions descrites a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió amb excepcions

En base a les condicions laborals que li són aplicables, la Fundació està obligada a concedir, en concepte de premi de fidelització, un mes de vacances al seu personal si aquest acredita un temps mínim al servei de l'entitat. La Fundació no disposa de cap provisió per cobrir els compromisos adquirits per aquest concepte ni hem pogut disposar de la informació i documentació necessàries per poder-la estimar. Per tant, desconeixem l'efecte dels ajustaments que seria necessari realitzar en els adjunts comptes anuals per aquest concepte. El nostre informe d'auditoria de l'exercici anterior incloïa una excepció per aquest fet.

Tal com s'indica a les notes 9 i 21 de la memòria adjunta, la Fundació té participacions i saldos a cobrar de diverses entitats i societats mercantils vinculades. Atenent al valor teòric comptable, a partir dels darrers comptes anuals auditats aprovats d'alguna d'aquestes entitats vinculades així com també, donada la situació d'inactivitat d'algunes altres, la Fundació hauria de mostrar a 31 de desembre de 2018 i 2017, un deteriorament del valor d'aquestes inversions i crèdits amb parts vinculades per un import total de 2.144.428 euros i 2.054.428 euros respectivament. El nostre informe d'auditoria de l'exercici anterior incloïa una excepció per aquest fet. Per tant, en els comptes anuals adjunts a 31 de desembre de 2018 i 2017, les inversions en entitats del grup a llarg termini es mostren sobrevalorades en 1.119.428 euros, les inversions en entitats del grup a curt termini a 31 de desembre de 2018 i 2017 es mostren sobrevalorades en 1.025.000 euros i 935.000 euros respectivament, els excedents d'exercicis anteriors del patrimoni net del balanç a 31 de desembre de 2018 i 2017 es mostren sobrevalorats en 2.054.428 euros i 1.119.428 euros respectivament i, els resultats dels exercicis 2018 i 2017 sobrevalorats en 90.000 euros i 935.000 euros respectivament.

El balanç adjunt a 31 de desembre de 2018 inclou saldos amb usuaris i deutors per un import aproximat de 803.122 euros que presenten dificultats de cobrament i pels que no s'ha constituït la correcció valorativa per deteriorament corresponent. El nostre informe d'auditoria de l'exercici anterior incloïa una excepció per aquest fet per l'import estimat de dubtós cobrament de l'exercici 2017 que era de 1.344.294 euros. Per tant, en els adjunts comptes anuals a 31 de desembre de 2018 i 2017, es mostren sobrevalorats l'epígraf d'usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis en 803.122 euros i 1.344.294 euros respectivament, l'epígraf d'excedents d'exercicis anteriors del patrimoni net del balanç en 1.319.703 euros i 1.286.125 euros respectivament i els resultats de l'exercici 2018 infravalorats en 516.581 euros i de l'exercici 2017 sobrevalorats en 58.169 euros.

Tal com s'indica a la nota 2 de la memòria, la Fundació ha procedit a corregir en l'exercici la comptabilització de les contrapartides rebudes en exercicis anteriors per la cessió de l'explotació del cementiri a la societat associada, en liquidació, Gestió de cementiris de Tarragona, S.L., registrant en l'exercici la bestreta total generada en el període que ha durat aquesta cessió, cancel·lant-la posteriorment contra resultats de l'exercici i excedents d'exercicis anteriors amb motiu de la rescissió anticipada del conveni que regulava l'esmentada cessió d'explotació. El nostre informe d'auditoria de l'exercici anterior incloïa una excepció per aquest fet. D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable, la correcció d'aquest error hauria d'haver suposat l'adaptació de les xifres comparatives de l'exercici anterior, cosa que la Fundació no ha realitzat. Per tant, en les xifres comparatives dels adjunts comptes anuals, les periodificacions de passiu a llarg termini es mostren infravalorades en 1.859.221 euros, els excedents d'exercicis anteriors del patrimoni net del balanç sobrevalorats en 1.622.357 euros i els altres ingressos de l'activitat es mostren sobrevalorats en 236.864 euros.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes, es descriuen més endavant en la secció de *Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat altres serveis als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que s'estableix a la citada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de forma 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 d'auditoria amb excepcions.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Excepte per les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que no existeixen altres riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Paràgraf d'èmfasis

Tal com s'esmenta en la nota 1 de la memòria dels comptes anuals, la Fundació forma part d'un grup integrat per diverses entitats vinculades amb les que realitza transaccions i manté saldos que poden ser significatius. Aquesta situació ha de tenir-se en consideració en la lectura i interpretació dels comptes anuals adjunts. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament tret si els patrons tenen intenció de liquidar la Fundació o cessar en les seves operacions, o bé no existeixi altre alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt, estan lliures d'incorreccions materials, degudes a frau o error, i emetre un informe d'auditoria amb la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt nivell de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya hagi de detectar sempre incorreccions materials quan existeixin. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, pot esperar-se raonablement que influiran en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

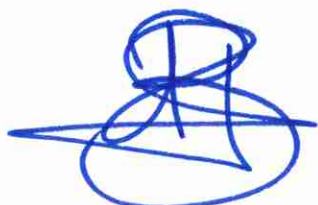
Com a part de l'auditoria feta de conformitat amb a normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme durant tota l'auditoria. Així mateix:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquets riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció deguda a un error, donat que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies o elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb l'objectiu de dissenyar procediments d'auditoria que sigui 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 l'adequació de les polítiques comptables aplicades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la informació revelada per la direcció.
- Concloem sobre l'ús adequat per part dels patrons de la Fundació del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre la existència o no d'una incertesa material relacionada amb els fets o condicions que puguin generar dubtes raonables sobre la capacitat de la Fundació per continuar com entitat en funcionament. Si arribem a la conclusió de que existeix una incertesa material, se'ns requereix a cridar l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència obtinguda fins la data del nostre informe d'auditoria, tanmateix, fets o condicions futures poden ser causa de que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que expressin la imatge fidel de la Fundació.

Ens comuniquem amb els patrons de l'entitat en relació amb, entre d'altre qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i els fets més rellevants de l'auditoria, així como qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als patrons de la Fundació, determinem els que hagin estat els de major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria tret que las disposicions legals o reglamentaries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)
Rodolfo Marsal Bosqué (nº ROAC 17676)

Tarragona, 22 de juliol de 2019

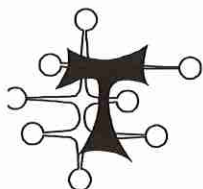
**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2019 Núm. 20/19/13032

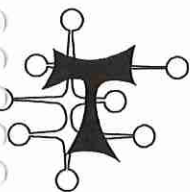
IMPORT COL·LEGIAL: €6,00 EUR

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



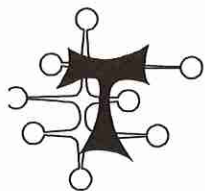
FUNDACIO HOSPITAL SANT PAU I SANTA TECLA
BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memò- ria	ANY 2018	ANY 2017
A) ACTIU NO CORRENT		56.572.540,58	58.252.366,99
I. Immobilitzat intangible	5	1.795.533,86	1.294.282,68
1. Recerca i desenvolupament		699.273,87	552.870,18
2. Concessions			
3. Patents, llicències, marques			
4. Drets de traspàs			
5. Aplicacions informàtiques		507.685,71	136.388,63
6. Drets sobre bens cedits en ús gratuïtament		588.574,28	605.023,87
II. Immobilitzat material	6	43.702.896,40	45.244.032,85
1. Terrenys		9.277.640,73	9.277.640,73
2. Construccions		30.323.459,00	31.943.349,75
3. Instal·lacions tècniques		3.145,63	3.712,79
4. Maquinària		1.643.650,33	2.019.382,84
5. Altres instal·lacions i utilitatge		1.275.831,45	1.337.210,37
6. Mobiliari		141.810,27	138.667,24
7. Equips per a processaments d'informació		68.582,14	92.742,57
8. Elements de transport		10.315,06	14.556,42
9. Altre immobilitzat		6.148,18	3.125,84
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		952.313,61	413.644,30
III. Inversions immobiliàries	7	5.979.554,50	6.269.338,53
1. Terrenys i béns naturals			
2. Construccions		5.979.554,50	6.269.338,53
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	9	5.069.512,24	5.420.369,47
1. Instruments de patrimoni		1.131.428,11	1.137.438,11
2. Crèdits a entitats		3.938.084,13	4.282.931,36
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini	9	25.043,58	24.343,46
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		25.043,58	24.343,46
VII. Actius per impost diferit			
B) ACTIU CORRENT		35.438.276,88	35.082.342,91
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències	10	1.012.863,67	1.314.256,89
1. Béns destinats a les activitats		1.012.863,67	1.314.256,89
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments			
3. Productes en curs i semiacabats			
4. Productes acabats			
5. Subproductes, residus i materials recuperats			
6. Acomptes			
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	11	25.434.280,54	23.628.551,84
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		24.413.201,07	21.581.557,25
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		732.973,09	1.797.285,84
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors			
5. Personal		6.670,81	7.965,75
6. Actius per impost corrent			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		281.435,57	241.743,00
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		8.847.455,19	7.893.547,15
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats		175.006,55	0,00
3. Valors representatius de deute			
4. Altres actius financers		8.672.448,64	7.893.547,15
V. Inversions financeres a curt termini		5.556,11	600,00
VI. Periodificacions a curt termini		1.480,00	-43.177,65
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		136.641,37	2.288.564,68
1. Tresoreria		136.641,37	2.288.564,68
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A + B)		92.010.817,46	93.334.709,90



FUNDACIO HOSPITAL SANT PAU I SANTA TECLA
BALANÇ DE SITUACIÓ

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	ANY 2018	ANY 2017
A) PATRIMONI NET		3.498.708,87	4.660.503,63
A-1) Fons propis	12	0,00	856.209,26
I. Fons dotacionals		9.697.707,16	9.697.707,16
1. Fons dotacionals		9.697.707,16	9.697.707,16
2. Fons dotacionals pendents de desemborsar			
II. Fons especials			
III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors		-9.697.707,16	-8.538.422,29
1. Romanent		9.027.876,25	9.027.876,25
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-18.725.583,41	-17.566.298,54
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		0,00	-303.075,61
VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	3.498.708,87	3.804.294,37
1. Subvencions oficials de capital		2.685.861,00	2.988.589,44
2. Donacions i llegats de capital		24.771,65	27.628,71
3. Altres subvencions, donacions i llegats		788.076,22	788.076,22
B) PASSIU NO CORRENT		45.021.789,31	45.732.510,57
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	14	45.021.789,31	45.732.510,57
1. Deutes amb entitats de crèdit		35.398.002,56	37.718.061,56
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres passius financers		9.623.786,75	8.014.449,01
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferits			
V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT		43.490.319,28	42.941.695,70
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda			
II. Provisions a curt termini	14	0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	14	26.693.971,73	26.355.391,71
1. Deutes amb entitats de crèdit		26.060.520,98	25.886.142,50
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres passius financers		633.450,75	469.249,21
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	20	0,00	464.992,10
1. Deutes amb entitats de crèdit del grup			
2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades		0,00	0,00
3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
6. Compte corrent amb entitats del grup o associades		0,00	464.992,10
7. Desemborsaments exigits sobre participacions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	14	16.791.719,02	16.080.915,19
1. Proveïdors		10.342.335,65	10.537.158,13
2. Proveïdors empreses del grup i associades		2.924.199,76	3.029.774,11
3. Creditors varis			
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		740.041,07	497.399,73
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		2.785.142,54	2.016.583,22
7. Acomptes d'usuaris			
VI. Periodificacions a curt termini		4.628,53	40.396,70
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		92.010.817,46	93.334.709,90



FUNDACIO HOSPITAL SANT PAU I SANTA TECLA

	Notes de la Memò ria	ANY 2018	ANY 2017
COMPTE DE PÉRDUES I GUANYES			
1. Ingressos per les activitats		97.841.519,37	92.244.355,33
a) Vendes			
b) Prestació de serveis		97.841.519,37	92.234.355,33
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
e) Subvencions oficials a les activitats			
f) Donacions i altres ingressos per activitats		0,00	10.000,00
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici			
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
2. Ajuts concedits i altres despeses			
3. Variació d'existències de productes terminats i en curs de fabricació			
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		568.802,81	230.284,06
5. Aprovisionaments	17	-44.894.246,23	-43.211.797,30
a) Consum de béns destinats a les activitats		-18.352.535,90	-16.816.669,80
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-10.283.948,19	-9.547.247,85
c) Treballs realitzats per altres entitats		-16.230.705,36	-16.824.432,82
d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		-27.056,78	-23.446,83
6. Altres ingressos de l'activitat		5.736.156,23	7.091.410,89
a) Ingressos per arrendaments		311.357,09	310.828,96
b) Ingressos per serveis al personal		507.856,10	448.961,48
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		4.916.943,04	6.331.620,45
7. Despesa de personal		-50.755.861,10	-48.757.982,02
a) Sous salaris i asimilats		-40.080.054,45	-38.466.553,18
b) Càrregues socials	17	-10.675.806,65	-10.291.428,84
c) Provisions			
8. Altres despeses d'explotació		-5.373.252,98	-4.361.327,52
a) Serveis exteriors		-4.979.707,21	-4.298.822,10
a1) Investigació i desenvolupament		-511.614,81	-230.284,06
a2) Arrendaments i cànons	8	-1.091.976,61	-683.602,06
a3) Reparacions i conservació		-513.034,94	-396.611,35
a4) Serveis professionals independents		-476.346,51	-657.772,58
a5) Transports		-247.767,37	-261.533,62
a6) Primes d'assegurances		-327.902,10	-319.344,95
a7) Serveis bancaris		-275.559,90	-292.500,86
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-8.438,72	-15.826,90
a9) Subministraments		-1.430.933,38	-1.375.981,64
a10) Altres serveis		-96.132,87	-65.364,08
b) Tributs		-29.131,23	-37.424,15
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-364.414,54	-25.081,27
d) Altres despeses de gestió corrent			
9. Amortització de l'immobilitzat		-2.817.651,42	-2.852.304,80
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		305.585,50	303.086,93
11. Excés de provisions		0,00	171.162,32
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		-12.104,42	-82,98
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres		-12.104,42	-82,98
13. Altres resultats		1.013.653,17	-13.622,47
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.612.600,93	843.182,44
14. Ingressos financers		346.086,30	372.853,33
a) De participacions en instruments de patrimoni			
b) De valors negociables i altres instruments financers		346.086,30	372.853,33
b1) En entitats del grup i associades		346.086,30	372.853,33
b2) De tercers		0,00	0,00
15. Despeses financeres		-1.832.753,57	-1.519.101,38
a) Per deutes amb entitats del grup			
b) Per deutes amb tercers		-1.832.753,57	-1.518.036,42
c) Per actualització de provisions		0	-1064,96
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
17. Diferències de canvi		0	-10
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		-125.933,66	
II) RESULTAT FINANCER		-1.612.600,93	-1.146.258,05
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		0,00	-303.075,61
19. Impostos sobre beneficis			
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		0,00	-303.075,61