



Professionalitat, transparència i confiança

FUNDACIÓ HOSPITAL SANT JAUME I SANTA MAGDALENA

Informe d'auditor i Comptes Anuals de l'exercici de 2022



Professionalitat, transparència i confiança

INFORME D'AUDITOR INDEPENDENT EMÈS CONFORME A NORMES D'AUDITORIA DEL SECTOR PÚBLIC.

A la Intervenció de l'Ajuntament de Mataró
per encàrrec de la Junta de Govern Local

Opinió

Hem dut a terme una revisió d'auditoria dels comptes anuals adjunts de la **Fundació Privada Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró** (La Fundació), que comprenen el Balanç a 31 de desembre de 2022, el Compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponent a l'exercici finalitzat a aquesta data.

Segons la nostra opinió 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 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 a la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Normes d'auditoria aplicades

De conformitat amb l'article 220.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, els treballs han estat desenvolupats d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic.

D'acord amb la normativa que regeix l'actuació de **Fundació**, la verificació dels seus estats financers anuals es troba dins l'àmbit de competències de la Intervenció de l'Ajuntament de Mataró. Per aquest motiu, i de conformitat amb el que estableix la disposició addicional segona de la Llei d'auditoria de comptes, el treball de revisió realitzat no té la naturalesa d'auditoria de comptes regulada en la Llei indicada ni es troba subjecta a l'esmentada norma.

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. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents a la Fundació ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat 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.



Professionalitat, transparència i confiança

Qüestions clau de l'informe d'auditor

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han sigut de la major significança en la nostra auditoria de comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Hem determinat que les qüestions que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Reconeixement dels ingressos per subvencions.

Com es detalla a la Nota 12 de la Memòria, la Fundació finança una part significativa de les seves activitats mitjançant subvencions i donacions pel que considerem una qüestió clau la revisió d'aquests ingressos als efectes de minimitzar els riscos que se'n deriven relacionats amb el seu reconeixement i meritament.

Els procediments d'auditoria aplicats per donar resposta a aquesta qüestió han estat els, especialment, entendre les polítiques i procediments de control en el reconeixement d'ingressos de la Fundació, verificació de les obligacions que deriven dels convenis i acords de les subvencions, especialment les referides a la correcte aplicació de les subvencions a les finalitats per la quals es varen atorgar, verificació de les justificacions presentades i la seva conciliació amb els registres comptables i proves analítiques sobre les estimacions i proves substantives sobre les despeses i ingressos relacionats amb la subvenció.

Transaccions i saldos amb l'Ajuntament de Mataró

Com s'indica a les notes 2 i 16 de la Memòria, la Fundació manté vinculacions amb l'Ajuntament de Mataró de qui ha rebut préstecs, subvencions i transferències. Es considera qüestió clau l'adequat registre, valoració i classificació d'aquestes operacions i saldos.

S'ha aplicat procediments d'auditoria que verifiquen l'adequat tractament comptable de les transaccions, l'aplicació de les transferències i subvencions a les finalitats per la qual es va rebre, el compliment de les obligacions imposades i la conciliació dels imports i saldos amb l'Ajuntament.

Despeses de Personal.

Com s'observa a la nota 13.2 les despeses de personal constitueixen la partida més rellevant de les despeses de la Fundació pel que es considera qüestió clau evidenciar la seva meritació i adequat reflex comptable i temporal.

S'han dut a terme proves d'auditoria de caràcter analític i substantiu per tal de revisar l'existència i la correcte imputació temporal d'aquesta despesa i dels compliment de les obligacions en matèria de cotitzacions socials i dels acords laborals i de la normativa que té incidència en aquest treballs.



Professionalitat, transparència i confiança

Responsabilitats del Patronat en relació amb els Comptes Anuals

El Patronat són responsables de formular els Comptes Anuals adjunts, de forma 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 que li és d'aplicació, i del control intern que la direcció consideri necessari per permetre la preparació d'aquests comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'Empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'informe emès

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que un treball d'auditor realitzat de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria del Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per 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.

En l'Annex I d'aquest informe s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb la revisió dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina següent és part integrant del nostre informe.

GLOBAL & LOCAL AUDIT, SL

Joan Pàmies Pahí

Soci

Mataró, 27 de abril 2023



Professionalitat, transparència i confiança

Annex I del nostre informe d'auditor

Addicionalment a l'inclòs en el nostre informe, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a la revisió dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb la revisió dels comptes anuals

Com a part d'una revisió de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria del Sector Públic i les Normes Internacionals d'Auditoria, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tot el treball. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per al treball 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 patrons .
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels patrons, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una empresa 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 aconseguen expressar la imatge fidel.
- Ens comuniquem amb la direcció de la Fundació en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització dels treballs planificats i les observacions significatives, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs del treball.
- Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als Patrons de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en la revisió dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.



Professionalitat, transparència i confiança

FUNDACIÓ HOSPITAL SANT JAUME I SANTA MAGDALENA

Comptes Anuals de l'exercici de 2022

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO [Todas las Series]

Periodo Actual desde 01/01/2022 hasta 31/12/2022
Periodo Anterior desde 01/01/2021 hasta 31/12/2021

	Actual	Anterior
ACTIVO		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	753.845,90	771.871,87
I Inmovilizado intangible	361,28	1.727,16
II Inmovilizado material	93.398,02	93.075,64
III Inversiones inmobiliarias	660.086,60	677.069,07
IV Inversiones en empresas del grupo y asociadas a lar		
V Inversiones financieras a largo plazo		
VI Activos por Impuesto diferido		
B) ACTIVO CORRIENTE	529.456,56	558.211,16
I Activos no corrientes mantenidos para la venta		
II Existencias		
III Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	388.822,00	379.901,82
1 Clientes por ventas y Prestaciones de servicios	-86.964,38	-86.934,38
2 Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
3 Otros deudores	475.786,38	466.836,20
IV Inversiones en empresas del grupo y asociadas a cor		
V Inversiones financieras a corto plazo		
VI Periodificaciones		
VII Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	140.634,56	178.309,34
TOTAL ACTIVO (A+B)	1.283.302,46	1.330.083,03

G08477788

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO [Todas las Series]

Periodo Actual desde 01/01/2022 hasta 31/12/2022

Periodo Anterior desde 01/01/2021 hasta 31/12/2021

	Actual	Anterior
P A S I V O		
A) PATRIMONIO NETO	-11.937.392,83	-11.925.210,06
A-1) Fondos propios	-12.816.628,33	-12.824.629,44
I Capital	2.377.573,31	2.377.573,31
1 Capital escriturado	2.377.573,31	2.377.573,31
2 (Capital no exigido)		
II Prima de emisión		
III Reservas		
IV (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		
V Resultados de ejercicios anteriores	-15.202.202,75	-15.211.506,21
VI Otras aportaciones de socios		
VII Resultado del ejercicio	8.001,11	9.303,46
VIII (Dividendo a cuenta)		
IX Otros instrumentos de patrimonio		
A-2) Ajustes por cambios de valor		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	879.235,50	899.419,38
B) PASIVO NO CORRIENTE	12.841.906,12	12.841.906,12
I Provisiones a largo plazo		
II Deudas a largo plazo	12.841.906,12	12.841.906,12
1 Deudas con entidades de crédito		
2 Acreedores por arrendamiento financiero		
3 Otras deudas a largo plazo	12.841.906,12	12.841.906,12
III Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo		
IV Pasivos por impuesto diferido		
V Periodificaciones a largo plazo		
VI Deuda con características especiales a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	378.789,17	413.386,97
I Pasivos vinculados con activos no corrientes manteni		
II Provisiones a corto plazo	44.742,48	26.854,45
III Deudas a corto plazo		
1 Deudas con entidades de crédito		
2 Acreedores por arrendamiento financiero		
3 Otras deudas a corto plazo		
IV Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto		
V Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	143.662,19	166.019,22
1 Proveedores		1.782,68
2 Otros acreedores	143.662,19	164.236,54
VI Periodificaciones a corto plazo	190.384,50	220.513,30
VII Deuda con características especiales a corto plazo		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.283.302,46	1.330.083,03

G08477788

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA [Todas las Series]

Periodo Actual desde 01/01/2022 hasta 31/12/2022

Periodo Anterior desde 01/01/2021 hasta 31/12/2021

	Actual	Anterior
1. Importe neto de la cifra de negocios	755.061,71	741.763,58
2. Variación de existencias de productos terminados y en		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos	-48.443,12	-90.699,66
5. Otros ingresos de explotación	339.909,89	338.673,53
6. Gastos de personal	-826.393,71	-767.699,77
7. Otros gastos de explotación	-174.988,19	-149.143,88
8. Amortización del inmovilizado	-20.298,49	-33.288,79
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financie		
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmoviliz		-2.252,89
12. Otros resultados		
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8	24.848,09	37.352,12
13. Ingresos financieros		
14. Gastos financieros	-16.846,98	-28.048,66
15. Variación de valor razonable en instrumentos financie		
16. Diferencias de cambio		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrument		
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16 +17)	-16.846,98	-28.048,66
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	8.001,11	9.303,46
18. Impuestos sobre beneficios		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 18)	8.001,11	9.303,46

Exercici 2022

Estat de canvis en el Patrimoni Net

	FONS		Excedents d'exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedents de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendent de desemborsar						
A Saldo final de l'any 2020	2.377.573,31	0,00	-15.217.875,55	0,00	6.369,34	0,00	922.666,26	-11.911.266,64
I Ajustaments canvi de criteri 2020								0,00
II Ajustaments per errors 2020								0,00
B Saldo ajustat inici l'any 2021	2.377.573,31	0,00	-15.217.875,55	0,00	6.369,34	0,00	922.666,26	-11.911.266,64
I Excedent de l'exercici					9.303,46			9.303,46
II Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-23.246,88	-23.246,88
III Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Augment de fons dotacional/fons social/fons especials								0,00
2 (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3 Conversió de passius financers en patrimoni net								0,00
4 Altres aportacions								0,00
IV Altres variacions del patrimoni net			6.369,34		-6.369,34			0,00
C Saldo final de l'any 2021	2.377.573,31	0,00	-15.211.506,21	0,00	9.303,46	0,00	899.419,38	-11.925.210,06
I Ajustaments canvi de criteri 2021								
II Ajustaments per errors 2021								
D Saldo ajustat inici l'any 2022	2.377.573,31	0,00	-15.211.506,21	0,00	9.303,46	0,00	899.419,38	-11.925.210,06
I Excedent de l'exercici					8.001,11			8.001,11
II Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-20.183,88	-20.183,88
III Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Augment de fons dotacional/fons social/fons especials								0,00
2 (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3 Conversió de passius financers en patrimoni net								0,00
4 Altres aportacions								0,00
IV Altres variacions del patrimoni net			9.303,46		-9.303,46			0,00
E Saldo final de l'any 2022	2.377.573,31	0,00	-15.202.202,75	0,00	8.001,11	0,00	879.235,50	-11.937.392,83

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL SANT JAUME I SANTA MAGDALENA DE MATARÓ és una Fundació privada amb personalitat jurídica pròpia, declarada Entitat Benèfica Particular per R.O. de juliol de 1978, que rendeix comptes al Protectorat de les Fundacions Privades.

La tramitació administrativa del reglament regulador de l'Hospital va ésser aprovada per Resolució de 23 de març de 1974, essent reconegut pel Protectorat de les Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb la legislació catalana sobre Fundacions Privades, Llei 1/1982 de 3 de març modificada per la Llei 21/1985 de 8 de novembre (Actualment derogada i substituïda per la Llei 4/2008, de 24 d'abril).

L'entitat, constituïda com a Fundació Privada es regula pels seus estatuts i pel que estableix l'esmentada Llei 4/2008, de 24 d'abril del llibre tercer del codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

Disposa del Codi de Registre de Centres , Servies i Establiments Sanitaris de Catalunya E08702546

Durant el període de l'1 de gener a 31 de desembre de 2022, les activitats principals de la Fundació han estat, d'una banda la cessió de les seves instal·lacions a d'altres entitats per a l'exercici de llurs activitats de caràcter social o assistencial, i d'altra la prestació de serveis de suport emocional.

Les subvencions i ajuts rebuts durant l'exercici es descriuen en aquesta memòria.

2.- VINCULACIÓ I CONTINUÏTAT.

La Fundació ha estat catalogada com a integrant del sector públic als efectes de l'article 2.2 de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i adscrita a l'**Ajuntament de Mataró** per la seva participació en el Patronat de la Fundació.

L'entitat manté vinculació amb el Consorci Sanitari de Mataró, els Serveis de Prevenció Assistencial i Soci Sanitaris (PASS) i amb el Consorci Sanitari del Maresme. Respecte a les dues entitats la Fundació manté vinculació d'òrgans de govern atenent que participa en els seus Consells de Govern.

Les transaccions efectuades amb les mateixes es descriuen en les presents notes.

L'activitat que havia desenvolupat la Fundació en el passat, d'assistència sanitària i hospitalària, així com la desenvolupada en anys anteriors, van provocar a la Fundació importants pèrdues que acumulades a 31 de desembre de 2022 sumen un import de 15.202.202,75 euros, situant els seus Fons Propis en un import negatiu de 12.816.628,33 euros. En el cas d'integrar als Fons Propis la part sanejada de les subvencions de capital, el Patrimoni Net esdevindria negatiu en 11.937.392,83 euros.

Aquest fet podria qüestionar el principi d'empresa en funcionament si bé cal tenir en compte:

- La Fundació ha rebut i rep suport econòmic i financer de l'Ajuntament de Mataró.
- Els tres darrers exercicis s'han tancat amb resultats positius.
- La major part de les pèrdues patrimonials passades es materialitzen en els deutes a la Seguretat Social, els quals figuren comptabilitzats en el passiu no corrent del Balanç de

Situació, corresponents la període comprès entre 1980 i 1993 per import de 10.349.680,33 euros. A la fundació li va ser atorgada la moratòria de pagament dels deutes amb la Seguretat Social per cotitzacions al règim general anteriors a l'1 de gener de 1995, a l'empara del que estableix la disposició addicional 30ª de la llei 41/1994. Dintre el període de l'1 de gener a 31 de desembre de 2022 a la Fundació li va estar atorgada per part de la Tresoreria de la Seguretat Social l'acolliment a l'ampliació del termini de carència i del període d'amortització del deute, d'acord amb el que estableix la Disposició Addicional 56a del Reial Decret-Llei 22/2021, de 28 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2022 i es va tornar a sol·licitar en temps i forma a l'empara de la Disposició Addicional 55a del la Llei 31/2022, de 23 de desembre, sol·licitud que encara no ha estat contestada.

- Els actius no corrents estan valorats d'acord amb criteris comptables. Com es detalla a la nota 6 de la memòria, la Fundació disposa de taxacions dels seus immobles els quals es valoren en 13.787.309,91 euros.

2.1 SITUACIONS ESPECIALS

L'any 2022 és un any en el que en el que s'ha donat continuïtat als múltiples canvis en l'entorn i context causats per la crisi sanitària mundial (pandèmia segons l'OMS) per Covid-19.

La evolució de crisi sanitària (amb els impactes socials i econòmics corresponents) han fet que s'hagi hagut de readaptar la forma de prestació dels serveis assistencials - Atenció i tractament psicològic i terapèutic i Atenció i tractament en malalties cròniques greus i processos de dol-, i també els comunitaris -Gestió i suport de la bossa de voluntariat-, transitant cap a models de prestació no presencials, a distància, utilitzant noves eines telemàtiques, el que ha suposat aprofundir en la transició i transformació digital de l'organització iniciada al 2020.

Per altra banda, malgrat el que aquesta situació ha suposat, hem aconseguit mantenir i fins i tot incrementar lleugerament els ingressos econòmics, això ha requerit d'un sobreesforç en la contenció de la despesa, més encara si sumem els efectes de la crisi energètica i el seu impacte directe a l'apartat de subministraments, tampoc ha estat senzilla la transició cap a una nova mirada a les activitats i a les fonts d'ingressos, iniciada al 2020, per tal que aquesta situació no comprometés la viabilitat futura del projecte, donat que es va afegir la vacant de la Direcció General, que es va comunicar al juliol de 2021, va ser efectiva a inicis de setembre del mateix any i no va tenir una solució definitiva fins a juny de 2022.

3.- BASES DE PRESENTACIÓ DE LES COMPTES ANUALS .

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

S'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per a la consecució d'aquesta imatge fidel.

No s'estima necessari subministrar informació complementària, addicional a la preceptuada per les disposicions legals per a la consecució de la imatge fidel, sense perjudici que pugui incloure informació diversa per a ampliar o facilitar la comprensió d'alguns determinats apartats

2. Principis comptables

Els comptes anuals s'han formulat aplicant els principis comptables establerts pel codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel decret 259/2008, de 23 de desembre.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

L'òrgan de govern no té coneixement de riscos concrets que puguin alterar significativament el valor dels actius o passius en l'exercici següent, pel que entén que no hi ha necessitat de realitzar estimacions d'incertesa a la data de tancament de l'exercici.

4. Comparació de la informació.

Es presenten el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys dels exercicis 2019 i 2020, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resultin comparables entre si, d'acord amb el que estableixen les normes del Pla General de Comptabilitat.

5. Elements reconeguts en diverses partides.

No existeix cap element patrimonial recollit en diverses partides.

6. Canvis en criteris comptables.

Els criteris comptables aplicats són resultat de l'aplicació de les normes de valoració incloses en la segona part del PGC. Durant aquest exercici no s'ha produït cap canvi en els criteris comptables.

7. Correcció de errors.

No s'han detectat errors en exercicis anteriors.

4.- NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en la valoració de les diferents partides que integren els estats financers, en termes generals, estan basats en els principis comptables generalment acceptats, desenvolupats en les normes de valoració donades en la nova redacció dels articles 38 i 39 de la Secció Segona, del Títol III, del Llibre Primer del Codi de Comerç i el Pla General de Comptabilitat.

Immobilitzat intangible:

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons convingui, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

El mètode aplicat per l'amortització de l'immobilitzat material és el mètode lineal segons coeficients o taules d'amortització fiscalment acceptades, segons aquest detall:

Patrons de la Fundació:

27 d'abril de 2023

Aplicacions Informàtiques	25%
---------------------------	-----

Béns integrants del patrimoni cultural

L'entitat no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

Immobilitzat material:

Els bens que formen part de l'immobilitzat material han estat comptabilitzats al preu d'adquisició més les despeses addicionals para la seva posada en funcionament. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada.

El mètode aplicat per l'amortització de l'immobilitzat material és el mètode lineal segons coeficients o taules d'amortització fiscalment acceptades, segons aquest detall:

Edificis i altres construccions	3%
Maquinaria i instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%
Altre immobilitzat	10%

Inversions immobiliàries:

Els elements de les inversions immobiliàries adquirits mitjançant contracte de compravenda o bé per producció pròpia s'han comptabilitzats pel preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

El mètode aplicat per l'amortització de les inversions immobiliàries és el mètode lineal segons coeficients o taules d'amortització fiscalment acceptades, segons aquest detall:

Edificis i altres construccions	3%
---------------------------------	----

Arrendaments:

La Fundació té arrendats part dels elements que formen el patrimoni de l'entitat i que figuren en l'actiu no corrent.

Els arrendaments en els quals l'arrendatari conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendament operatiu. Els ingressos en concepte d'arrendament operatiu s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es reporten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

Instruments financers:

A. Actius financers

Classificació i valoració:

A.1 Préstecs i partides a cobrar:

En aquesta categoria es classifiquen, tret que sigui aplicable el disposat en els apartats 3 i 4 següents, els:

1. Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i
2. Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

A.1.1 Valoració inicial. Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

A.1.2 Valoració posterior. Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. No obstant això l'anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, s'haguessin valorat inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, tret que s'haguessin deteriorat.

A.1.3. Deterioració del valor. Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un crèdit, o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que poden venir motivats per la insolvència del deutor. La pèrdua per deterioració del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Parell els actius financers a tipus d'interès variable, s'emprarà el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deterioració d'un grup d'actius financers es podran utilitzar models basats en fórmules o mètodes estadístics.

No obstant això tot l'anterior, es respectaran en tant que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquesta deterioració en la base imposable.

A.2 Inversions mantingudes fins al venciment:

Es poden incloure en aquesta categoria els valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que l'entitat té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

A.2.1. Valoració inicial. És el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

A.2.2. Valoració posterior. Pel seu cost amortitzat.

A.2.3. Deterioració del valor. Almenys al tancament de l'exercici, haurien d'efectuar-se les correccions valoratives aplicant els criteris assenyalats en l'apartat 1.3 anterior.

No obstant això l'anterior, es respectaran en tant que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquesta deterioració en la base imposable.

A.3 Actius financers mantinguts per negociar:

Es considera que un actiu financer es posseeix per a negociar quan s'origini o adquireixi amb el propòsit de vendre'l en el curt termini, formi part d'una cartera d'instruments financers per a obtenir guanys en el curt termini, o bé sigui un instrument financer derivat (sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni un instrument de cobertura).

A.3.1. Valoració inicial. Pel valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

A.3.2. Valoració posterior. Pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'imputaran en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

A.4 Altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys:

Recull els actius financers híbrids. També es podran incloure els actius financers que designi l'entitat en el moment del reconeixement inicial per a la seva inclusió en aquesta categoria.

A.5 Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

A.5.1. Valoració inicial. Es valoraran inicialment al cost, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, si existís una inversió anterior a la seva qualificació com entitat del grup, multigrup o associada, es considerarà com cost d'aquesta inversió el valor comptable que hagués de tenir la mateixa immediatament abans que l'entitat passada a tenir aquesta qualificació.

A.5.2. Valoració posterior. Pel seu cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deterioració.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per a exercitar-los, l'import del cost dels drets disminuirà el valor comptable dels

respectius actius. Aquest cost es determinarà aplicant alguna fórmula valorativa de general acceptació.

A.5.3. Deterioració del valor. L'import de la correcció valorativa serà la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de vena i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació de la deterioració d'aquesta classe d'actius es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració. Les correccions valoratives per deterioració i, si escau, la seva reversió, es registraran com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió de la deterioració tindrà com límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor. No obstant això, en el cas que s'hagués produït una inversió en l'entitat, prèvia a la seva qualificació com entitat del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustaments valoratius imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustaments tindran el tractament previst a aquest efecte en el Pla General de Comptabilitat.

No obstant això tot l'anterior, es respectaran en tant que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquesta deterioració en la base imposable.

A.6. Actius financers disponibles per la venda:

En aquesta categoria s'inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'hagin classificat en cap de les categories anteriors.

A.6.1. Valoració inicial. Pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

A.6.2. Valoració posterior. Els actius financers disponibles per a la venda es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció que es pogués incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causa baixa del balanç o es deteriora, moment que l'import així reconegut, s'imputa al compte de pèrdues i guanys.

A.6.3. Deterioració del valor. Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries quan s'adverteixi que:

- a) en el cas dels instruments de deute adquirits, una reducció o retard en els fluxos d'efectiu benvolguts futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor; o
- b) en el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la falta de recuperació del valor en llibres de l'actiu. En tot cas, es presumirà que l'instrument s'ha deteriorat davant una caiguda d'un any i mig i d'un quaranta per cent en la seva cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor.

La correcció valorativa per deterioració del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, si escau, qualsevol correcció

valorativa per deterioració prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment que s'efectuï la valoració.

Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que existeixi una evidència objectiva de deterioració en el valor de l'actiu, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

Si en exercicis posteriors s'incrementés el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. No obstant això, en el cas que s'incrementés el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors no revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys i es registrarà l'increment de valor raonable directament contra el patrimoni net.

No obstant això tot l'anterior, es respectaran en tant que sigui possible els criteris establerts en la normativa fiscal per a poder procedir a la deducció d'aquesta deterioració en la base imposable.

A.7. Baixa d'actius financers:

L'entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici que aquesta es produeix.

B. Passius financers

Suposen per a l'entitat una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables. També és un passiu financer tot contracte que pugui ser liquidat amb els instruments de patrimoni propi de l'entitat.

B.1. Dèbits i partides a pagar-

Recullen els dèbits per operacions comercials (són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat) i els dèbits per operacions no comercials (són aquells passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial).

B.1.1. Valoració inicial: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es podran valorar

pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

B.1.2. Valoració posterior: Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. No obstant això, els debits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

B.2. Passius financers mantinguts per negociar.

Es considera que un passiu financer es posseeix per negociar quant s'emeti principalment amb el propòsit de re adquirir en el curt termini, formi part d'una cartera d'instruments per a obtenir guanys en el curt termini o sigui un instrument financer derivat, sempre que no sigui un contracte de garantia financera ni hagi estat designat com instrument de cobertura.

Valoració inicial i posterior: En la valoració dels passius financers inclosos en aquesta categoria s'aplicaran els criteris assenyalats per als actius financers mantinguts per a negociar.

B.3. Altres passius financers a valor raonable amb canvis en la compte de pèrdues i guanys.

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers híbrids.

B.4. Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També dona de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de re col·locar-los en el futur. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que tingui lloc.

C. Instruments de patrimoni propi

Un instrument de patrimoni és qualsevol negoci jurídic que evidencia, o reflecteix, una participació residual en els actius de l'entitat que els emet una vegada deduïts tots les seves passius. En el cas que l'entitat realitzi qualsevol tipus de transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, l'import d'aquests instruments es registrarà en el patrimoni net, com una variació dels fons propis, i en cap cas són reconeguts com actius financers de l'entitat ni es registra resultat algun en el compte de pèrdues i guanys.

Les despeses derivades d'aquestes transaccions, inclosos les despeses d'emissió d'aquests instruments, tals com honoraris de lletrats, notaris, i registradors; impressió de memòries, butlletins i títols; tributs; publicitat; comissions i altres despeses de col·locació, es registraran directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Les despeses derivades d'una transacció de patrimoni propi, de la qual s'hagi desistit o s'hagi abandonat, es reconeixeran en el compte de pèrdues i guanys.

Impostos sobre beneficis:

L'impost corrent és la quantitat que satisfà l'entitat com a conseqüència de les liquidacions fiscals de l'impost sobre el benefici relatives a un exercici.

Les diferències temporànies són aquelles derivades de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius, passius i determinats instruments de patrimoni propi de l'entitat, en la mesura que tinguin incidència en la càrrega fiscal futura. Es classifiquen en:

1. Diferències temporànies imposables, que són aquelles que donaran lloc a majors quantitats a pagar o menors quantitats a retornar per impostos en exercicis futurs, normalment a mesura que es recuperin els actius o es liquidin els passius dels quals es deriven.
2. Diferències temporànies deduïbles, que són aquelles que donaran lloc a menors quantitats a pagar o majors quantitats a retornar per impostos en exercicis futurs, normalment a mesura que es recuperin els actius o es liquidin els passius dels quals es deriven.

En general, es reconeix un passiu per impost diferit per totes les diferències temporals imposables. I, d'acord amb el principi de prudència només es reconeixen actius per impost diferit en la mesura que resulti probable que l'entitat disposi de guanys fiscals futures que permetin l'aplicació d'aquests actius.

Sempre que es compleixi la condició anterior, es reconeixerà un actiu per impost diferit en els supòsits següents:

1. Per les diferències temporals deduïbles;
2. Pel dret a compensar en exercicis posteriors les pèrdues fiscals;

En la data de tancament de cada exercici, l'entitat re considerarà els actius per impost diferit reconeguts i no reconeguts anteriorment.

Els actius i passius per impost corrent es valoren per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici.

Els actius i passius per impost diferit es valoren segons els tipus de gravamen esperats en el moment de la seva reversió, segons la normativa que estigui vigent o aprovada i pendent de publicació en la data de tancament de l'exercici, i d'acord amb la forma que racionalment es prevegi recuperar o pagar l'actiu o el passiu.

Ingressos i despeses:

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

Subvencions, donacions i llegats rebuts:

Subvencions, donacions i llegats atorgats.

Si són no reintegrables, es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

Si són reintegrables es registraran com passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Quant a la imputació al compte de resultats, són ingressos de l'exercici si han estat concedits per a finançar dèficit d'explotació o despeses específiques. Si han estat concedits per a adquirir actius de l'immobilitzat i inversions immobiliàries, s'imputen a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització, correcció valorativa per deterioració o baixa en balanç.; si ho han estat per a adquirir existències o actius financers, són ingressos de l'exercici que es doni l'alienació, correcció valorativa per deterioració o baixa en balanç. Si en canvi s'han concedit per a cancel·lar deutes s'imputen com ingressos de l'exercici que es produeixi aquesta cancel·lació, salvo quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.

5.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació dels excedents és la següent:

	Imports, en euros
Base de repartiment	
Excedents de l'exercici	8.001,11
Total base de repartiment	8.001,11
Aplicació	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	8.001,11
Total aplicació	8.001,11

Patrons de la Fundació:

27 d'abril de 2023

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici actual:

	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Inversions immobiliàries
1. SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	59.603,57	163.934,97	6.212.985,75
(+) Entrades	0,00	2.272,52	0,00
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00
2. SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	59.603,57	166.207,49	6.212.985,75
3. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	-57.876,41	-70.859,33	-5.535.916,68
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-1.365,88	-1.950,14	-16.982,47
(+) Augments per adquisicions o traspessos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos	0,00	0,00	0,00
4. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	-59.242,29	-72.809,47	-5.552.899,15
5. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT. SALDO INICIAL EXERCICI 2022	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives por deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos	0,00	0,00	0,00
6. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2022	0,00	0,00	0,00
TOTALS	361,28	93.398,02	660.086,60

Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici anterior:

	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Inversions immobiliàries
1. SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	59.603,57	163.934,97	6.212.985,75
(+) Entrades	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00
2. SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	59.603,57	163.934,97	6.212.985,75
3. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	-48.959,93	-65.564,04	-5.516.839,66
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-8.916,48	-5.295,29	-19.077,02
(+) Augments per adquisicions o traspessos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos	0,00	0,00	0,00
4. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	-57.876,41	-70.859,33	-5.535.916,68
5. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT. SALDO INICIAL EXERCICI 2021	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives por deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos	0,00	0,00	0,00
6. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2021	0,00	0,00	0,00
TOTALS	1.727,16	93.075,64	677.069,07

FUN.PRIV.HOSPITAL SANT JAUME I STA.MAGDALENA

Exercici tancat el 31 de desembre de 2022

Patrons de la Fundació:

27 d'abril de 2023

Durant l'exercici 2018-2019 es va rebre una subvenció en capital de l'Ajuntament de Mataró, per import de 297.843 euros, destinada a obres i actuacions de millora de l'edifici del carrer Hospital per igual import.

D'acord amb les taxacions fetes durant l'exercici per el béns immobles de la Fundació, el valor de mercat dels béns immobles que figuren en el balanç de l'entitat son:

Adreça	Data Taxació	Valor
Sant Pelegrí 2	2018	11.131,16
Sant Pelegrí 3	2018	1.669.265,17
Sant Pelegrí 4	2018	151.573,62
Camí Ral 256	2017	1.066.915,84
Carrer Hospital 29	2020	10.888.423,12
Total		13.787.308,91

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

L'entitat es la titular de la propietat del carrer Hospital 29-33, de Mataró, aquesta propietat consta del solar i de l'edifici de l'antic Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró, edifici catalogat al BCIL com a Bé Catalogat d'Interès Local amb el número de registre 8654.

8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

La Fundació té en vigor els següents arrendaments operatius:

Entitat / Persona física	Ingrés exercici 2022	Ingrés exercici 2021	Durada contracte
Consorci Sanitari del Maresme	218.887,08 €	218.887,08 €	01/08/2026
Superfícies de Alimentación, SA	110.510,40 €	110.510,40 €	2031
Fundació Àmbit Prevenció	1.770,23€	1.685,97 €	Indefinit
Associació de familiars de malalts d'Alzheimer del Maresme	1.636,36 €	1.636,36 €	Indefinit
Associació Parkinson Maresme	1.514,05€	1.778,51 €	Indefinit
Associació d'afectats de Fibromiàlgia i fatiga crònica	2.373,56€	1.175,22 €	Indefinit
Associació Salut Mental Mataró i Maresme	1.636,36 €	1.636,36 €	Indefinit
SMAP Celíacs de Catalunya. Delegació del Maresme	818,18 €	818,18 €	Indefinit
Associació de persones afectades per Agorafòbia	763,67	545,45 €	Indefinit
TOTALS	339.909,89	338.673,53	

9.- ACTIUS FINANCERS

El valor en llibres, per a cadascuna de les categories d'actius financers a curt termini, es mostra en el següent quadre de classificació, segons la seva naturalesa.

FUN.PRIV.HOSPITAL SANT JAUME I STA.MAGDALENA

Exercici tancat el 31 de desembre de 2022

Patrons de la Fundació:

27 d'abril de 2023

Exercici 2022	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres
TOTAL	0,00	0,00	388.822,00

Exercici 2021	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i Altres
TOTAL	0,00	0,00	379.901,82

El detall del saldo a 31 de desembre està compost per les següents partides:

Concepte	31/12/2022	31/12/2021
Usuaris i deutors diversos per vendes	319.684,59	349.573,48
Ajuntament de Mataró	400,00	3.949,03
Consorci sanitari del maresme	66.213,33	66.213,33
Administracions Públiques	89.547,84,00	47.189,74
Altres actius financers		
Deteriorament de valors de crèdits	-87.023,76	-87.023,76
Total deutors	388.822,00	379.901,82

10.- PASSIUS FINANCERS

El valor en llibres, per a cadascuna de les categories de passius financers a llarg termini, es mostren en el següent quadre de classificació.

Exercici 2022	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini
TOTAL	0	0	10.349.680,33	2.492.225,79

Exercici 2021	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres	Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini
TOTAL	0	0	10.349.680,33	2.492.225,79

FUN.PRIV.HOSPITAL SANT JAUME I STA.MAGDALENA

Exercici tancat el 31 de desembre de 2022

Patrons de la Fundació:

27 d'abril de 2023

Quadre amb els venciments previstos dels propers 5 anys.

	2023	2024	2025	2026	2027
Derivats i altres	1.034.912,86	1.034.912,86	1.034.912,86	1.034.912,86	1.034.912,86
Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini	0,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALS	1.034.912,86	1.084.912,86	1.134.912,86	1.134.912,86	1.134.912,86

Figuren comptabilitzats en el passiu no corrent del Balanç de Situació, saldos per fer front als deutes que poguessin ésser reclamats per la Tresoreria de la Seguretat Social corresponents la període comprès entre 1980 i 1993. A la fundació li va ser atorgada la moratòria de pagament dels deutes amb la Seguretat Social per cotitzacions al règim general anteriors a l'1 de gener de 1995, a l'empara del que estableix la disposició addicional 30ª de la llei 41/1994. Dintre el període de l'1 de gener a 31 de desembre de 2022 a la Fundació li va estar atorgada per part de la Tresoreria de la Seguretat Social l'acolliment a l'ampliació del termini de carència i del període d'amortització del deute, d'acord amb el estableix la Disposició Addicional 56a del Reial Decret-Llei 22/2021, de 28 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2022 i es va tornar a sol·licitar en temps i forma a l'empara de la de la Disposició Addicional 55a del la Llei 31/2022, de 23 de desembre, sol·licitud que encara no ha estat contestada.

Tanmateix, s'inclou en aquesta partida un deute amb l'Ajuntament de Mataró per import 2.492.225,79 euros que ha servit per pagar la liquidació rebuda de l'Agència Tributària en relació a l'Impost sobre Societats dels exercicis 2002 i 2003.

El valor en llibres, per a cadascuna de les categories de passius financers a curt termini, es mostren en el següent quadre de classificació.

Exercici 2022	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres
TOTAL	0,00	0,00	143.662,19

Exercici 2021	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres
TOTAL	0,00	0,00	166.019,22

Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. No hi ha quantitats significatives de pagaments a proveïdors en operacions comercials ajornats mes enllà del seu venciment.

11.- FONS PROPIS

FUN.PRIV.HOSPITAL SANT JAUME I STA.MAGDALENA

Exercici tancat el 31 de desembre de 2022

Patrons de la Fundació:

27 d'abril de 2023

La composició d'aquest apartat es el següent:

FONS PROPIS		Exercici 2022	Exercici 2021
I.	Fons Socials	2.377.573,31	2.377.573,31
III.	Excedents negatius d'exercicis anteriors	-15.202.202,75	-15.211.506,21
V.	Excedent de l'exercici	8.001,11	9.303,46
	TOTAL	-12.816.628,33	-12.824.629,44

12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions de capital presenten la següent composició a 31 de desembre de 2022:

Concepte	Saldo inicial	Altes de l'exercici	Sanejament	Baixes	Saldo 31/12/2022
Subvencions oficials de capital	899.419,38	0,00	-20.183,88	0,00	879.235,50
Total	899.419,38	0,00	-20.183,88	0,00	879.235,50

No s'han produït altes a l'exercici 2022.

Les subvencions se sanegen al mateix ritme que la depreciació efectiva estimada de l'element de l'immobilitzat material al que fan referència i pel qual s'ha obtingut aquests fons de finançament.

Les subvencions a l'explotació i donacions de l'exercici són:

Atorgant	Destinació	import
Ajuntament de Mataró	Hotel d'entitats, banc del temps, voluntariat, serveis i altres	139.400,11
Ajuntament de Mataró	Addenda, escolta comunitària Cerdanyola	5.710,00
Ajuntament de Mataró	Interessos	15.701,02
Fundació la Caixa	Programa d'atenció al dol	259.493,88
Generalitat de Catalunya	Dol i teràpia familiar	43.500,92
Generalitat de Catalunya	PECT	64.831,60
Altres	Diverses	15.210,00
Traspassades a resultats	Compensació de les amortitzacions associades	20.183,88
Donacions privades	Diverses	4.000,00
Cabré Junqueres	Projectes de dol	5.000,00
Total		573.031,41

Patrons de la Fundació:

27 d'abril de 2023

13.- SITUACIÓ FISCALImpost sobre beneficis

L'entitat compleix els requisits formals i materials necessaris previstos en el Capítol I del Títol I de la llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge havent optat per acollir-se a aquest règim fiscal de tributació en l'Impost sobre Societats dintre del termini i en la forma reglamentàriament establerts.

Altres tributs

Les disposicions legals vigents en matèria tributària, estableixen que les liquidacions d'impostos no es consideren definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o transcorri el termini de prescripció de quatre anys.

13.- INGRESSOS I DESPESES

13.1 Ingressos

El detall dels ingressos de la Fundació per les activitats durant l'exercici és:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Subvencions de capital traspassats a resultats	20.183,88	23.246,88
Subvencions per activitats	552.847,53	500.949,48
Ingressos per prestacions de serveis	182.030,30	217.783,83
Ingressos per arrendaments	339.909,89	338.673,53
Excés de provisió		
Altres ingressos accessoris		
TOTAL	1.094.971,60	1.080.653,72

13.2 Despeses

En el període de l'1 de gener de 2022 a 31 de desembre de 2022, no s'ha generat cap despesa en concepte de despeses d'administració del patrimoni de la Fundació, derivades directament del funcionament del Patronat i d'altres òrgans de la Fundació.

El detall de consums del període és:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Treballs realitzats per altres empreses	48.443,12	90.699,66

Les despeses de personal presenten a 31 de desembre la següent composició:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Sous i salaris	615.485,18	560.841,50
Seguretat social	173.736,99	167.656,28
Indemnitzacions	19.283,51	17.913,44
Altres		21.288,55

Patrons de la Fundació:

27 d'abril de 2023

TOTAL	808.505,68	749.786,33
--------------	-------------------	-------------------

15.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Els béns i drets que formen part de la dotació fundacional, es troben inclosos en les partides d'immobilitzacions materials i financers en l'Actiu del Balanç de Situació. En el període 1 de gener al 31 de desembre del 2022, no s'ha produït cap increment ni disminució de la dotació fundacional.

En el 2022, s'ha acomplert amb el que disposa l'article 333.2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, que determina que les fundacions han de destinar, almenys, el setanta per cent de les rendes i altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'han de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació.

16. INFORMACIÓ SOBRE LES ENTITATS VINCULADES

Totes les operacions realitzades per la Fundació amb parts vinculades, pertanyen al seu tràfic ordinari i s'efectuen en condicions de mercat. No hi ha sous, ni dietes ni remuneracions de qualsevol classe durant el curs de l'exercici per les persones que formen part i són membres del Patronat de la Fundació.

El detall dels saldos de balanç amb parts vinculades, expressat en euros és el següent:

	2022	2021
Ajuntament de Mataró (Deutors)	400,00	3.949,03
Ajuntament de Mataró (Passiu a llarg termini)	-2.492.225,79	-2.492.225,79
Ajuntament de Mataró (Passiu a curt termini)	0,00	0,00
TOTAL	-2.491.825,79	-2.488.276,76

El detall de transaccions amb empreses del grup és el següent:

	2022	2021
Ajuntament de Mataró	161.051,13	171.686,37
TOTAL	161.051,13	171.686,37

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2022, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

Patrons de la Fundació:

27 d'abril de 2023

18. ALTRA INFORMACIÓ

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes:

Concepte	2022		
	Total	Dones	Homes
Director	0,59	0,00	0,59
Educadora social	0,00	0,00	0,00
Llicenciada	12,59	10,87	1,72
Personal qualificat	4,00	3,00	1,00
Auxiliar i Oficial administrativa	3,66	3,66	0,00
Nombre mitjà	20,84	17,53	3,31

Concepte	2021		
	Total	Dones	Homes
Director	0,64	0,00	0,64
Educadora social	0,00	0,00	0,00
Llicenciada	9,70	8,70	1,00
Personal qualificat	4,20	3,20	1,00
Auxiliar i Oficial administrativa	3,61	3,61	0,00
Nombre mitjà	18,15	15,51	2,64

No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en balanç i sobre el qual no s'hagi incorporat informació en altra nota en la memòria.

La informació subministrada reflexa suficientment la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat de la compte d'explotació; al no existir altres circumstàncies especials a destacar, sotmetem a la consideració de la Junta la seva aprovació.

Signants: