

## **AJUNTAMENT DE MATARÓ** **INTERVENCIÓ GENERAL**

Memoràndum de conclusions dels treballs  
d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2023 de la  
**Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena**

Protocol número C-17.388

*An independent member of*



## ÍNDEX

	Pàgina
<b>1. INTRODUCCIÓ</b> .....	2
<b>2. RESULTAT DEL TREBALL</b> .....	2
<b>3. CONCLUSIONS</b> .....	4
<b>4. PROPOSTA D'INFORME PROVISIONAL</b> .....	4
<b>ANNEX. PROPOSTA D'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS</b> .....	5

## 1. INTRODUCCIÓ

L'objecte del nostre treball és col·laborar amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró en l'execució dels treballs d'auditoria dels comptes anuals de la Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena (l'Entitat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Faura-Casas Auditors Consultors S.L. ha col·laborat amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró en virtut de l'establert a l'article 34.3 del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local.

## 2. RESULTAT DEL TREBALL

Hem dut a terme la col·laboració per a l'execució dels treballs d'auditoria dels comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a 31 de desembre de 2023 de conformitat amb l'establert a l'efecte a les Normes Internacionals d'Auditoria adaptades al Sector Públic Espanyol (NIAS-ES-SP), aprovades, en data 25 d'octubre de 2019, per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (BOE, 5 de novembre de 2019).

Els fets que s'han posat de manifest com a resultat del treball realitzat s'exposen a continuació:

### Patrimoni net negatiu

El patrimoni net a 31 de desembre de 2023 és negatiu de 11.890 milers d'euros (a 31 de desembre de 2022 negatiu de 11.910 milers d'euros). Segons s'explica en la nota 2 de la memòria, aquesta situació és deguda, principalment, a les pèrdues d'exercicis anteriors que es materialitzen en el deute amb Tresoreria General de la Seguretat Social (TGSS), corresponent al període comprès entre 1980 i 1993, per import de 10.350 milers d'euros.

### Deute amb la Tresoreria General de la Seguretat Social (TGSS)

En relació al deute esmentat en l'apartat anterior, segons s'informa en la nota 2 de la memòria, a la Fundació li va ser concedida l'ampliació del termini de carència i del període d'amortització del deute, d'acord amb el que estableix la Disposició Addicional 55a del la Llei 31/2022, de 23 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023. Atès que no s'ha dictat una norma legal que habiliti sol·licitar l'ampliació del termini de carència i del període d'amortització a partir de l'1 de gener de 2024 del deute amb la TGSS, l'Entitat ha sol·licitat, de forma cautelar i transitòria, que no s'iniciïn tràmits de reclamació del deute.

En base a aquesta sol·licitud l'Entitat ha classificat a llarg termini l'import de 1.035 mil euros, corresponent a la part del deute que venç en l'any 2024. En el cas que aquesta sol·licitud no sigui acceptada i la TGSS reclami el deute, l'Entitat no disposa de recursos per realitzar el pagament indicat.

En relació al fet descrit, es proposa incloure en l'informe d'auditoria un paràgraf d'èmfasi.

### Saldos i transaccions amb l'Ajuntament de Mataró

L'Entitat manté un deute amb l'Ajuntament de Mataró per import de 2.492 mil euros, corresponent al préstec aprovat per l'Ajuntament en l'any 2017, amb la finalitat de pagar la liquidació de l'Agència Tributària en relació a l'Impost sobre Societats dels exercicis 2002 i 2003. El Ple de l'Ajuntament, en l'any 2022, va aprovar una addenda al conveni del préstec, segons la qual s'estableix com a data inicial de pagament el 30 de juny de 2024 i s'amplia el termini fins a 30 anys. El deute indicat consta correctament classificat en el passiu del balanç.

De la confirmació de saldos i transaccions de l'Ajuntament amb l'Entitat no s'han posat de manifest diferències significatives. L'Entitat registra en l'any en curs el pagament dels interessos del préstec indicat anteriorment, en compensació amb el cobrament de la subvenció que li atorga l'Ajuntament pel pagament dels interessos indicats. Per la seva banda, l'Ajuntament ha registrat el pagament de la subvenció en l'any 2024.

### Saldos amb Hisenda Pública

A 31 de desembre de 2023 consta registrat en el passiu corrent del balanç de situació un deute amb hisenda pública de 28 milers d'euros, el qual prové d'exercicis anteriors. No hem disposat de documentació o altra informació que ens permeti verificar la raonabilitat d'aquest passiu.

Atès que l'import de 28 milers d'euros és inferior a la xifra d'importància relativa pel conjunt dels estats financers, es proposa no fer esment d'aquest fet en l'informe d'auditoria.

### Despeses de Personal

El personal de l'Entitat es regeix pel Conveni Col·lectiu de Catalunya d'Acció Social amb Infants, Joves, Famílies i d'Altres en situació de risc. Segons la informació que ens ha estat facilitada, l'Entitat en l'any 2023 ha actualitzat les retribucions de l'any 2022 i 2023 segons els percentatges següents, que corresponen a l'acord d'actualització de les retribucions del conveni col·lectiu:

Els percentatges d'incrementos salarials acordats pels anys 2022, 2023 i 2024 han estat els següents:

CICLE GENERAL		2022	2023	2024	TOTAL	Salari 01-2024
Grup I	Direcció	3,0%	0,5%	0,5%	4,03%	30.703,55
	Sotsdirecció	3,0%	0,5%	0,5%	4,03%	25.922,15
Grup II	Llicenciat a extingir	3,0%	4,0%	EQUI	7,18%	24.677,81
	Tècnic Superior Graduat (actual diplomad)	3,0%	6,5%	9,0%	19,57%	24.677,81
Grup III	Personal tècnic superior (integradors socials, cicle formatiu grau superior)	3,0%	8,0%	10,0%	22,36%	22.319,07
	Personal tècnic (cicles formatius grau mig)	3,0%	2,0%	2,0%	7,16%	19.546,10
Grup IV	Personal de servei (telefonista, personal de neteja, ordenances, conserge, etc.)	3,0%	5,0%	8,0%	16,80%	16.999,83

S'observa que l'increment retributiu de l'any 2023 per a les categories de "licenciat a extingir" i "personal de servei" excedeix el 3,5% d'increment màxim que estableix la normativa reguladora de les retribucions del personal al servei del sector públic per a l'any 2023. La comprovació de l'increment de la massa salarial de l'any 2023 serà analitzat en l'auditoria de compliment.

### Subvencions rebudes

Les subvencions rebudes d'entitats públiques, entre les que s'inclou l'Ajuntament de Mataró, i privades constitueixen la principal font de finançament de l'Entitat, fet que motiva el seu tractament com a qüestió clau de l'auditoria.

### **3. CONCLUSIONS**

Dels resultats obtinguts de la col·laboració en l'execució dels treballs d'auditoria dels comptes anuals que la Fundació va aprovar el 13 de maig de 2024, no es posen de manifest aspectes que, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb el marc conceptual de la comptabilitat i les normes de reconeixement i valoració continguts en el mateix, tinguin una incidència significativa sobre del patrimoni i la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

### **4. PROPOSTA D'INFORME PROVISIONAL**

En base de la conclusió exposada, la proposta d'informe provisional sobre els comptes anuals de la Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena a emetre per part de la Intervenció General és el que s'inclou com annex al present memoràndum.

Barcelona, 14 de juny de 2024

**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**

Pere Ruiz Espinós

-Soci-

*An independent member of*



## **ANNEX. PROPOSTA D'INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS**

### **INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER LA INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE MATARÓ**

Al Patronat de la

**Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena**

#### **Opinió**

L'Interventor General de l'Ajuntament de Mataró, en ús de les competències atribuïdes per l'article 29.3.A) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern de les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals de la **Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena** (l'Entitat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la meva opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, que s'identifica en la nota 3.2. de la memòria adjunta, i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

#### **Fonament de l'opinió**

He dut a terme la meva auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. La meva responsabilitat d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del meu informe.

Soc independent de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la meva auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

Considero que l'evidència d'auditoria que he obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la meva opinió.

#### **Qüestions claus de l'auditoria**

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el meu judici professional, han estat de major significativitat en la meva auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la meva auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la meva opinió sobre aquests, i no expresso una opinió per separat sobre aquests riscos.

*Subvencions rebudes (nota 12)*

L'Entitat finança les seves activitats, principalment, amb les subvencions rebudes d'entitats públiques, entre les que s'inclou l'Ajuntament de Mataró, i privades.

Aquest fet motiva que els ingressos de subvencions hagin estat tractats com a qüestió clau d'auditoria.

Els nostres procediments han consistit, entre d'altres, en la comprensió i avaluació dels sistemes de gestió i control intern. Així mateix, hem realitzat proves de detall d'una mostra significativa de subvencions, analitzant el compliment de les obligacions imposades per l'ens atorgant i la correcta aplicació dels criteris de reconeixement i valoració establerts en el marc d'informació financera. Hem sol·licitat la confirmació de saldos i transaccions als ens atorgants i hem revisat la informació revelada en els comptes anuals.

**Paràgraf d'èmfasi**

Crido l'atenció sobre la nota 2 de la memòria adjunta, que indica que, atès que no s'ha dictat una norma legal que habiliti sol·licitar la moratòria del termini de carència i del període d'amortització a partir de l'1 de gener de 2024 del deute amb la Tresoreria General de la Seguretat Social (TGSS), l'Entitat ha sol·licitat, de forma cautelar i transitòria, que no s'iniciïn tràmits de reclamació del deute. En base a aquesta sol·licitud, l'Entitat ha classificat a llarg termini l'import de 1.035 milers corresponent a la part del deute que té venciment en l'any 2024. En el cas que aquesta sol·licitud no sigui acceptada i la TGSS reclami el deute, l'Entitat no disposa de recursos per realitzar el pagament indicat.

La meua opinió no ha estat modificada en relació a aquesta qüestió.

**Altres qüestions referides a l'abast de l'auditoria**

La societat d'auditoria Faura-Casas Auditors Consultors, S.L., en virtut del contracte subscrit amb l'Ajuntament de Mataró, ha efectuat el treball d'auditoria referit en l'apartat anterior. En aquest treball s'ha aplicat per part de la Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró la Norma Tècnica de relació amb auditors en l'àmbit del sector públic de data 30 de desembre de 2020.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Mataró ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria Faura Casas Auditors Consultors, S.L.

**Responsabilitats del Patronat en relació als comptes anuals**

El Patronat es responsable de formular els comptes anuals 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 aplicable a l'entitat a Espanya i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si 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**

Els meus 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 d'auditoria que conté la meua 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 d'auditoria de comptes per al 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.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic a Espanya, aplico el meu judici professional i mantinc una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifico i valoro els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyo i aplico procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtinc evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la meua 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.
- Obtinc coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluo si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concluc sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-me en l'evidència d'auditoria obtinguda, concluc 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 a empresa en funcionament. Si concluc que existeix una incertesa material, es requereix que cridi l'atenció en el meu informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressi una opinió modificada. Les meves conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del meu informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avalo 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.

Em comunico amb el Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.



Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determino les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

### **Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris**

Juntament amb els treballs d'auditoria pública sobre els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici 2023, s'inclou un informe sobre el compliment de la legalitat que li resulta d'aplicació en aquest mateix exercici. Les conclusions que s'obtinguin de l'execució d'aquests treballs, que s'efectuaran amb posterioritat als de l'auditoria pública de comptes anuals, figuraran en l'informe específic corresponent.

*Firma de l'auditor i data de l'informe d'auditoria d'acord amb la normativa vigent.*

# **FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE SANT JAUME I SANTA MAGDALENA DE MATARÓ**

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

	Pàgina
• Memòria	1
• Annex I: Balanç de situació	24
• Annex II: Compte de resultats	26
• Annex III: Estat de canvis en el patrimoni net	27

## 1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL DE 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, Servis i Establiments Sanitaris de Catalunya E08702546

Durant el període de l'1 de gener a 31 de desembre de 2023, 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 2023 sumen un import de 15.023.214,74 euros, situant els seus Fons Propis en un import negatiu de 12.604.750,27 euros i el Patrimoni Net negatiu en 11.889.544,93 euros.

Aquest fet podria qüestionar el principi d'entitat 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 2023 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 55a del la Llei 31/2022, de 23 de desembre mitjançant escrit de data 16 de juny de 2023, d'altra banda, en no haver-se publicat Pressupostos Generals de l'Estat específics per a 2023 l'Estat no publicat cap norma que permeti a les institucions sanitàries quina titularitat ostentin les Administracions Públiques o institucions públiques o privades sense ànim de lucre, acollides a la moratòria prevista en la disposició addicional trentena de la Llei 41/1994, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, sol·licitar a la Tresoreria General de la Seguretat Social l'ampliació de la carència concedida a trenta anys, juntament amb l'ampliació de la moratòria concedida fins a un màxim de deu anys amb amortitzacions anuals i, per tant, hem sol·licitat, de forma cautelar i transitòria, fins que es dicti la norma legal que amplii la moratòria del deute a la Seguretat Social, no s'iniciïn tràmits de reclamació del deute que ha gaudit del benefici de la moratòria fins a 31 de desembre de 2023.

- 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.

### **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 2022 i 2023, 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.

En l'exercici 2023 s'han realitzat les correccions d'anys anteriors següents

- S'han reclassificat els actius de subvencions que havien estat concedides a la Fundació a 31 de desembre de 2022 per import de 86.867,81 euros que han estat executats al 100%, en base a les estimacions que disposa la Fundació sobre quan es materialitzaran els cobraments.
- Subvencions registrades en el patrimoni net a 31 de desembre de 2022, per import de 143.858,51 euros, les quals no estaven vinculades a cap actiu no corrent s'han corregit contra excedents d'anys anteriors.
- S'ha corregit la despesa meritada de pagues extres de l'any 2022 per import de 27.128,39 euros.
- Les provisions a curt termini a 31 de desembre de 2022 per import de 44.742,48 € s'han reclassificat a llarg termini.

Les xifres afectades de la informació comparativa de l'exercici 2022 a les quals afecta la correcció són les següents:

ACTIU	CCAA 2022	Correcció	Xifres 2022 Comparatives
<b>A) Actiu No corrent</b>	<b>753.845,90</b>	<b>86.867,81</b>	<b>840.713,71</b>
VI. Inversions financeres a llarg termini	0,00	86.867,81	86.867,81
2. Crèdits a tercers	0,00	86.867,81	86.867,81
<b>B) Actiu Corrent</b>	<b>529.456,56</b>	<b>-86.867,81</b>	<b>442.588,75</b>
II. Usuaris, patrocinadors i deutors	388.822,00	-86.867,81	301.954,19
1. Usuaris i deutors per vendes i p. de serveis	388.822,00	-86.867,81	301.954,19
<b>Total actiu</b>	<b>1.283.302,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.283.302,46</b>

°PATRIMONI NET I PASSIU	CCAA 2022	Correcció	Xifres 2022 Comparatives
<b>A) Patrimoni Net</b>	<b>-11.937.392,83</b>	<b>27.128,39</b>	<b>-11.910.264,44</b>
A-1) Fons propis	-12.816.628,33	170.986,90	-12.645.641,43
III. Excedents d'exercicis anteriors	-15.202.202,75	143.858,51	-15.058.344,24
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-15.202.202,75	143.858,51	-15.058.344,24
V. Excedents de l'exercici	8.001,11	27.128,39	35.129,50
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	879.235,50	-143.858,51	735.376,99
1. Subvencions oficials de capital	879.235,50	-143.858,51	735.376,99
<b>B) Passiu no corrent</b>	<b>12.841.906,12</b>	<b>44.742,48</b>	<b>12.886.648,60</b>
I. Provisions a llarg termini	0,00	44.742,48	44.742,48
<b>C) Passiu corrent</b>	<b>378.789,17</b>	<b>-71.870,87</b>	<b>306.918,30</b>
I. Provisions a curt termini	44.742,48	-44.742,48	0,00
IV. Creditors per activitats	143.662,19	-27.128,39	116.533,80
3. Personal	40.957,09	-27.128,39	13.828,70
<b>Total patrimoni net i passiu</b>	<b>1.283.302,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.283.302,46</b>

Compte de resultats	CCAA 2022	Correcció	Xifres 2022 comparatives
7. Despeses de personal	-826.393,71	27.128,39	-799.265,32
Resultats d'explotació	24.848,09	27.128,39	51.976,48
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>8.001,11</b>	<b>27.128,39</b>	<b>35.129,50</b>

#### 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:

Aplicacions Informàtiques

25%

### Béns integrants 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.

### 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%
Maquinària 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 comptabilitzat 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 el quals l'arrendatari conserva na part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendament operatius. 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 dèbits 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 dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També dóna 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 fíols; 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 temporàries 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 temporàries 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 reconeixeran 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	40.891,06
<b>Total base de repartiment</b>	<b>40.891,06</b>
Aplicació	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	40.891,06
<b>Total aplicació</b>	<b>40.891,06</b>

## 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 2023	59.603,57	166.207,49	6.212.985,75
(+) Entrades	0,00	699,11	7.360,61
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00
2. SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	59.603,57	166.906,60	6.220.346,36
3. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2023	-59.242,29	-72.809,47	-5.552.899,15
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-361,28	-2.422,48	-19.076,88
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00
4. AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023	-59.603,57	-75.231,95	-5.571.976,03
5. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT. SALDO INICIAL EXERCICI 2023	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 traspassos	0,00	0,00	0,00
6. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2023	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALS</b>	<b>0,00</b>	<b>91.674,65</b>	<b>648.370,33</b>

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 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 traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	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 traspassos	0,00	0,00	0,00
6. CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2022	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALS</b>	<b>361,28</b>	<b>93.398,02</b>	<b>660.086,60</b>

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
<b>Total</b>		<b>13.787.308,91</b>

## 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 NATUREALESA SIMILAR

La Fundació té en vigor els següents arrendaments operatius:

Entitat / Persona física	Ingrés exercici 2023	Ingrés exercici 2022	Durada contracte
Consorci Sanitari del Maresme	220.784,12	218.887,08 €	01/08/2026
Superfícies de Alimentación, SA	111.228,72	110.510,40 €	2031
Fundació Àmbit Prevenció	1.636,36	1.770,23€	Indefinit
Associació de familiars de malalts d'Alzheimer del Maresme	1.666,11	1.636,36 €	Indefinit
Associació Parkinson Maresme	1.742,15	1.514,05€	Indefinit
Associació d'afectats de Fibromiàlgia i fatiga crònica	371,95	2.373,56€	finalitzat
Associació Salut Mental Mataró i Maresme	1.041,32	1.636,36 €	finalitzat
SMAP Celíacs de Catalunya. Delegació del Maresme	818,18	818,18 €	Indefinit
Associació de persones afectades per Agorafòbia	56	763,67	Indefinit
<b>TOTALS</b>	<b>339.854,19</b>	<b>339.909,89</b>	

## 9.- ACTIUS FINANCERS

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



Actius financers a llarg termini

Exercici 2023. Classes/categories	Crèdits, Derivats i Altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	145.996,53	145.996,53
<b>Total</b>	<b>145.996,53</b>	<b>145.996,53</b>

Exercici 2022. Classes/categories	Crèdits, Derivats i Altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	86.867,81	86.867,81
<b>Total</b>	<b>86.867,81</b>	<b>86.867,81</b>

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

Concepte	31/12/2023	31/12/2022
Projecte PECT	111.386,15	86.867,81
Projecte Singulars	6.999,65	0,00
Projecte Ocell de Foc	27.610,63	0,00
<b>Total Inversions financeres</b>	<b>145.996,53</b>	<b>86.867,81</b>

L'import de 86.867,81 € que reflecteixen les partides de l'actiu referides a les inversions financeres a llarg termini per a l'exercici 2022 corresponen a la subvenció atorgada pel projecte PECT, aquesta subvenció financia parcialment les despeses del projecte i l'import és equivalent a les activitats realitzades als exercicis 2021 i 2022 vinculades a aquest projecte i subjectes a l'esmentada subvenció.

L'import de 145.996,53 € que reflecteixen les partides de l'actiu referides a les inversions financeres a llarg termini per a l'exercici 2023 corresponen al saldo acumulat de 2022 pel projecte PECT 86.867,81 € més les activitats realitzades al 2023 vinculades al mateix projecte 24.518,34 €, a més, de dues noves subvencions (Projecte Ocell de Foc i Projecte Singulars; finançades al 100% amb execució 2023-2024, per imports de 92.035,74 € i 69.996,60 respectivament) de les noves subvencions s'imputen 34.610,38 € a llarg termini.

Actius financers a curt termini

Exercici 2023. Classes/categories	Crèdits, Derivats i Altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	378.642,75	378.642,75
<b>Total</b>	<b>378.642,75</b>	<b>378.642,75</b>

Patrons de la Fundació:

2 de maig de 2024

S'inclouen, principalment, els imports següents:

Concepte	31/12/2023	
Conveni amb la Fundació La Caixa	298.500,84	
Lloguers pendents de cobrament	67.934,91	
Exercici 2022. Classes/categorïes	Crèdits, Derivats i Altres	Total
Actius financers a cost amortitzat	301.954,19	301.954,19
<b>Total</b>	<b>301.954,19</b>	<b>301.954,19</b>

## 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.

Categoria	Derivats, altres ll/t		Derivats, altres c/t		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat						
- Deute amb la TGSS	10.349.680,33	10.349.680,33			10.349.680,33	10.349.680,33
- Deute amb l'Ajuntament de Mataró	2.492.225,79	2.492.225,79			2.492.225,79	2.492.225,79
- Creditors per activitats			45.648,49	28.178,34	45.648,49	28.178,34
- Deutes transformables en subvencions			327.062,99		327.062,99	0,00
<b>Total</b>	<b>12.841.906,12</b>	<b>12.841.906,12</b>	<b>372.711,48</b>	<b>28.178,34</b>	<b>13.214.617,60</b>	<b>12.870.084,46</b>

### Any 2023

	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	Mes de 5 anys	total
Deute amb la TGSS	0,00	1.034.912,86	1.034.912,86	1.034.912,86	1.034.912,86	6.210.028,89	10.349.680,33
Deutes amb l'Ajuntament de Mataró	0,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	2.142.225,79	2.492.225,79
- Creditors per activitats	45.648,49						45.648,49
- Deutes transformables en subvencions	327.062,99						327.062,99
<b>TOTALS</b>	<b>372.711,48</b>	<b>1.084.912,86</b>	<b>1.134.912,86</b>	<b>1.134.912,86</b>	<b>1.134.912,86</b>	<b>8.352.254,68</b>	<b>13.214.617,60</b>

Any 2022

	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	Mes de 5 anys	total
Deute amb la TGSS	0,00	1.034.912,86	1.034.912,86	1.034.912,86	1.034.912,86	6.210.028,89	10.349.680,33
Deutes amb l'Ajuntament de Mataró	0,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	2.142.225,79	2.492.225,79
- Creditors per activitats	0,00						0,00
- Deutes transformables en subvencions	0,00						0,00
<b>TOTALS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.084.912,86</b>	<b>1.134.912,86</b>	<b>1.134.912,86</b>	<b>1.134.912,86</b>	<b>8.352.254,68</b>	<b>12.841.906,120</b>

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 2023 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 55a del la Llei 31/2022, de 23 de desembre mitjançant escrit de data 16 de juny de 2023, d'altra banda, en no haver-se publicat Pressupostos Generals de l'Estat específics per a 2023 l'Estat no publicat cap norma que permeti a les institucions sanitàries quina titularitat ostentin les Administracions Públiques o institucions públiques o privades sense ànim de lucre, acollides a la moratòria prevista en la disposició addicional trentena de la Llei 41/1994, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, sol·licitar a la Tresoreria General de la Seguretat Social l'ampliació de la carència concedida a trenta anys, juntament amb l'ampliació de la moratòria concedida fins a un màxim de deu anys amb amortitzacions anuals i, per tant, hem sol·licitat, de forma cautelar i transitòria, fins que es dicti la norma legal que amplii la moratòria del deute a la Seguretat Social, no s'iniciïn tràmits de reclamació del deute que ha gaudit del benefici de la moratòria fins a 31 de desembre de 2023.

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.

Patrons de la Fundació:

2 de maig de 2024

Exercici 2023	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres
TOTAL	0,00	0,00	126.424,39

Exercici 2022	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Derivats i altres
TOTAL	0,00	0,00	116.533,80

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.

#### 10.1 Provisions a llarg termini

Provisions a llarg termini	2023	2022
B) I-Provisions a llarg termini	35.586,94	44.742,48
<b>TOTAL</b>	<b>35.586,94</b>	<b>44.742,48</b>

Aquest import correspon a les provisions pel personal de l'equip EAPS vinculat al programa d'atenció al dol finançat per la Fundació Bancària La Caixa.

#### 11.- FONTS PROPIS

La composició d'aquest apartat es el següent:

FONS PROPIS		Exercici 2023	Exercici 2022
I.	Fons Socials	2.377.573,31	2.377.573,31
III.	Excedents negatius d'exercicis anteriors	-15.023.214,74	-15.058.344,24
V.	Excedent de l'exercici	40.891,06	35.129,50
	<b>TOTAL</b>	<b>-12.604.750,37</b>	<b>-12.645.641,43</b>

#### 12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions de capital presenten la següent composició a 31 de desembre de 2023:

Concepte	Saldo inicial	Altes de l'exercici	Sanejament	Baixes	Saldo 31/12/2023
Subvencions oficials de capital	735.376,99	0,00	-20.171,65	0,00	715.205,34
<b>Total</b>	<b>735.376,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.171,65</b>	<b>0,00</b>	<b>715.205,34</b>

No s'han produït altes a l'exercici 2023.

Patrons de la Fundació:

2 de maig de 2024

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	2023	2022
Ajuntament de Mataró	Hotel d'entitats, banc del temps, voluntariat, serveis i altres	176.400,11	139.400,11
Ajuntament de Mataró	Ajut, aportació	30.000,00	5.710,00
Ajuntament de Mataró	Interessos	37.134,16	15.701,02
Fundació la Caixa	Programa d'atenció al dol	298.269,44	259.493,88
Generalitat de Catalunya	Programes Ocell de Foc i Singulars	6.800,35	0,00
Generalitat de Catalunya	PECT	24.518,34	64.831,60
Generalitat de Catalunya	Vinculat al IRPF (Dol i Teràpia Familiar)	47.344,18	43.500,92
Altres	Diverses	0,00	15.210,00
Donacions privades	(Fundació Illuro / Caixabanc)	7.000,00	4.000,00
Cabré Junqueres	Projectes de dol	5.000,00	5.000,00
<b>Total</b>		<b>632.466,58</b>	<b>552.847,53</b>

### 13.- SITUACIÓ FISCAL

#### Impost 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.

### 14.- INGRESSOS I DESPESES

#### 14.1 Ingressos

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

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Subvencions de capital traspassats a resultats	20.171,65	20.183,88
Subvencions per activitats	632.466,58	552.847,53
Ingressos per prestacions de serveis	174.218,03	182.030,30
Ingressos per arrendaments	339.854,19	339.909,89
Excés de provisió	19.200,30	0,00

Patrons de la Fundació:

2 de maig de 2024

Altres ingressos accessoris	2.404,65	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.188.315,40</b>	<b>1.094.971,60</b>

#### 14.2 Despeses

En el període de l'1 de gener de 2023 a 31 de desembre de 2023, 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 2023	Exercici 2022
Treballs realitzats per altres empreses	14.999,94	48.443,12

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

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Sous i salaris	688.615,17	606.244,82
Seguretat social	186.940,70	173.736,99
Indemnitzacions	10.044,76	19.283,51
Altres	2.489,75	
<b>TOTAL</b>	<b>888.090,38</b>	<b>799.265,32</b>

#### 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 2023, no s'ha produït cap increment ni disminució de la dotació fundacional.

En el 2023, 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.

Patrons de la Fundació:

2 de maig de 2024

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Subvencions de capital traspassats a resultats	20.171,65	20.183,88
Subvencions per activitats	632.466,58	552.847,53
Ingressos per prestacions de serveis	174.218,03	182.030,30
Ingressos per arrendaments	339.854,19	339.909,89
<b>Ingressos que responen a les finalitats estatutàries</b>	<b>1.166.710,45</b>	<b>1.094.971,60</b>
<b>Percentatge respecte del total dels ingressos</b>	<b>98,18%</b>	<b>100,00%</b>
Altres ingressos accessoris	2.404,65	0,00
<b>Ingressos que NO responen a les finalitats estatutàries</b>	<b>21.604,95</b>	<b>0,00</b>
<b>Percentatge respecte del total dels ingressos</b>	<b>1,82%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL INGRESSOS DE L'EXERCICI</b>	<b>1.169.115,10</b>	<b>1.094.971,60</b>
<b>Despeses necessàries</b>	<b>78.585,14</b>	<b>76.533,49</b>
Dotació amortització inversions immobiliàries	19.076,88	16.982,47
Arrendaments	148,88	657,13
Reparacions i conservació	2.867,54	1.708,19
Seveis professionals	24.513,28	23.424,42
Transports	14,75	158,65
Primes assegurances	3.380,33	3.397,87
Serveis Bancaris	373,65	303,60
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	136,59
Subministraments	7.772,92	11.712,19
Altres serveis externs	10.989,31	9.631,41
Tributs	2.960,67	3.191,53
Altres despeses de gestió corrent	15,41	0,00
Altres resultats	880,01	0,00
Excés provisions	-5.620,89	0,00
Despeses financeres	11.212,41	5.229,44
<b>Ingressos Nets</b>	<b>1.090.529,96</b>	<b>1.018.438,11</b>
Despeses aplicades a l'activitat fundacional	1.049.638,90	983.308,61
<b>Resultat de l'exercici</b>	<b>40.891,06</b>	<b>35.129,50</b>
<b>Percentatge aplicat a fins fundacionals</b>	<b>89,78%</b>	<b>92,28%</b>

Exercici	Ingressos totals	Despeses necessàries	Diferència	70% a aplicar	Aplicat a l'activitat fundacional	% destinat	Pendent aplicar
2019	1.105.254,22	111.590,32	993.663,90	695.564,73	945.603,94	85,56%	0,00
2020	1.041.264,03	69.620,93	971.643,10	680.150,17	965.212,76	92,70%	0,00
2021	1.080.437,11	75.325,92	1.005.111,19	703.577,83	995.807,73	92,17%	0,00
2022	1.094.971,60	76.533,49	1.018.438,11	712.906,68	983.308,61	89,80%	0,00
2023	1.169.115,10	78.585,14	1.090.529,96	763.370,97	1.049.638,90	89,78%	0,00

## 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 formes part i son membres del Patronat de la Fundació.

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

	2023	2022
Ajuntament de Mataró (Deutors)	7.000,00	400,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>-2.485.225,79</b>	<b>-2.491.825,79</b>

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

	2023	2022
Ajuntament de Mataró	243.534,27	161.051,13
<b>TOTAL</b>	<b>243.534,27</b>	<b>161.051,13</b>

## 17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2023, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

## 18. ALTRA INFORMACIÓ

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

Concepte	2023		
	Total	Dones	Homes
Director	1,00	0,00	1,00
Educadora social	0,00	0,00	0,00
Llicenciada	13,17	11,44	1,73
Personal qualificat	4,00	3,00	1,00
Auxiliar i Oficial administrativa	2,79	2,79	0,00
<b>Nombre mitjà</b>	<b>20,96</b>	<b>17,23</b>	<b>3,73</b>



Patrons de la Fundació:

2 de maig de 2024

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
<b>Nombre mitjà</b>	<b>20,84</b>	<b>17,53</b>	<b>3,31</b>

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:

El president del Patronat Sr. David Bote Paz

La Secretaria del Patronat Sra. Míriam de Cádiz Toledano

Patrons de la Fundació:

2 de maig de 2024

## ANNEX I: Balanç de situació

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT	Notes de la memòria	2023	2022
<b>ACTIU</b>			
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>886.041,51</b>	<b>840.713,71</b>
A).I. Immobilitzat intangible	6	0,00	361,28
A).I.1 Concessions administratives			
A).I.2 Aplicacions informàtiques			361,28
A).I.3 Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
A).I.4 Altres immobilitzats intangibles			
A).I.5 Acomptes			
A).II. Immobilitzat material	6	91.674,65	93.398,02
A).II.1 Terrenys i construccions			
A).II.2 Instal·lacions, maquinària i utilitatge		785,47	885,43
A).II.3 Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		86.564,49	87.444,62
A).II.4 Altre immobilitzat material		4.324,69	5.067,97
A).II.5 Immobilitzacions materials en curs i acomptes			
A).III. Inversions immobiliàries	6	648.370,33	660.086,60
A).III.1 Terrenys i béns naturals			
A).III.2 Construccions		648.370,33	660.086,60
A).IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
A).IV.1 Béns immobles			
A).IV.2 Arxius, biblioteques i museus			
A).IV.3 Béns mobles			
A).IV.4 Acomptes			
A).V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	9	0,00	0,00
A).V.1 Instruments de patrimoni			
A).V.2 Crèdits a entitats			
A).V.3 Valors representatius de deutes			
A).VI. Inversions financeres a llarg termini		145.996,53	86.867,81
A).VI.1 Instruments de patrimoni			
A).VI.2 Crèdits a tercers		145.996,53	86.867,81
A).VI.3 Valors representatius de deutes			
A).VI.4 Altres actius financers			
A).VII. Actius per impost diferit			
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>3.7</b>	<b>811.250,76</b>	<b>442.588,75</b>
B).I. Existències		0,00	0,00
B).II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		378.642,75	301.954,19
B).II.1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9	378.642,75	301.954,19
B).II.2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
B).II.3. Patrocinadors			
B).II.4. Altres deutors			
B).II.5. Personal			
B).II.6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les AAPP			
B).II.7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
B).III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
B).IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
B).IV.1 Instruments de patrimoni			
B).IV.2 Crèdits a tercers			
B).IV.3 Valors representatius de deutes			
B).IV.4 Altres actius financers			
B).V. Periodificacions a curt termini		4.515,77	0,00
B).VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		428.092,24	140.634,56
B).VI.1 Tresoreria		428.092,24	140.634,56
B).VI.2 Altres actius líquids equivalents			
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>1.697.292,27</b>	<b>1.283.302,46</b>

Patrons de la Fundació:

2 de maig de 2024

PASSIU	Notes de la memòria	2023	2022
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>3.7</b>	<b>-11.889.545,03</b>	<b>-11.910.264,44</b>
A-1) Fons propis	11	-12.604.750,37	-12.645.641,43
A-1).I. Fons dotacionals o fons socials		2.377.573,31	2.377.573,31
A-1.1) Fons dotacionals o fons socials		2.377.573,31	2.377.573,31
A-1.2) Fons dotacionals o fons socials pendets de desemborsar			
A-1).II. Fons especials			
A-1).III. Excedents d'exercicis anteriors		-15.023.214,74	-15.058.344,24
A-1).IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
A-1).V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	5 / 3.7	40.891,06	35.129,50
A-1).VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	12	715.205,34	735.376,99
A-2).1 Subvencions oficials de capital	12	715.205,34	735.376,99
A-2).2 Donacions i llegats de capital			
A-2).3 altres subvencions, donacions i llegats			
A-2).4 Ingressos fiscals a distribuir			
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>3.7</b>	<b>12.827.493,06</b>	<b>12.886.648,60</b>
B).I. Provisions a llarg termini	10.1	35.586,94	44.742,48
B).II. Deutes a llarg termini	10	10.349.680,33	10.349.680,33
B.II).1. Deutes amb entitats de crèdit			
B.II).2. Altres deutes a llarg termini		10.349.680,33	10.349.680,33
B).III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini	10	2.442.225,79	2.492.225,79
B).IV. Passius per impost diferit			
B).V. Periodificacions a llarg termini			
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>3.7</b>	<b>759.344,24</b>	<b>306.918,30</b>
C).I. Provisions a curt termini			
C).II. Deutes a curt termini		327.062,99	0,00
C.II).1. Deutes amb entitats de crèdit			
C.II).2. Altres deutes a curt termini		327.062,99	
C).III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		50.000,00	
C).IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	10	126.424,39	116.533,80
C.IV).1. Proveïdors		1.712,92	
C.IV).2. Creditors varis		26.523,76	14.514,03
C.IV).3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		17.411,81	13.664,31
C.IV).4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les AAPP		80.775,90	88.355,46
C.IV).5. A comptes d'usuaris			
C).V. Periodificacions a curt termini		255.856,86	190.384,50
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>1.697.292,27</b>	<b>1.283.302,46</b>

**ANNEX II: Compte de resultats**

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT	Notes de la memòria	2023	2022
01. Ingressos per les activitats	14.1	806.684,61	734.877,83
1.a) Vendes i prestacions de serveis	14.1	174.218,03	182.030,30
1.b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
1.c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
1.d) Subvencions, donacions i altres ingressos	12 / 14.1	632.466,58	552.847,53
02. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
2.a) Ajuts concedits			
2.b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
03. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
04. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		0,00	0,00
05. Aprovisionaments	14.2	-14.999,94	-48.443,12
06. Altres ingressos de les activitats		342.258,84	339.909,89
6.a) Ingressos per arrendaments	14.1 / 8	339.854,19	339.909,89
6.b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	14.1	2.404,65	
07. Despeses de personal	14.2	-888.090,38	-799.265,32
08. Altres despeses d'explotació		-181.167,14	-174.988,19
8.a) Serveis exteriors		-171.001,19	-164.708,25
8.a01 ) Recerca i desenvolupament			
8.a02 ) Arrendaments i cànon		-508,57	-2.116,85
8.a03 ) Reparacions i conservació		-9.795,16	-5.502,69
8.a04 ) Serveis professionals independents		-83.734,41	-75.458,47
8.a05 ) Transports		-50,40	-511,06
8.a06 ) Primes d'assegurances		-11.546,79	-10.945,75
8.a07 ) Serveis bancaris		-1.276,34	-978,02
8.a08 ) Publicitat, propaganda i relacions públiques			-440,00
8.a09 ) Subministraments		-26.551,37	-37.729,17
8.a10 ) Altres serveis		-37.538,15	-31.026,24
8.b) Tributs		-10.113,31	-10.281,06
8.c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
8.d) Altres despeses de gestió corrent		-52,64	1,12
09. Amortització de l'immobilitzat		-21.860,64	-20.298,49
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14.1	20.171,65	20.183,88
11. Excés de provisions	14.1	19.200,30	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
12.a) Deterioraments i pèrdues			
12.b) Resultats per alienacions i altres			
13. Altres resultats		-3.006,00	0,00
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>79.191,30</b>	<b>51.976,48</b>
14. Ingressos financers		0,00	0,00
15. Despeses financeres		-38.300,24	-16.846,98
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
18.a) Deterioraments i pèrdues			
18.b) Resultats per alienacions i altres			
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>		<b>-38.300,24</b>	<b>-16.846,98</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>	3.7	<b>40.891,06</b>	<b>35.129,50</b>
19. Impostos sobre beneficis			
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>	3.7	<b>40.891,06</b>	<b>35.129,50</b>

Patrons de la Fundació:

2 de maig de 2024

**ANNEX III: Estat de canvis en el patrimoni net (ECPN)**

**ECPN - G08477788 · FUN.PRIV.HOSPITAL SANT JAUME I STA.MAGDALENA - EXERCICI 2023**

	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						
<b>A. SALDO FINAL DE L'ANY 2021</b>	<b>2.377.573,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.211.506,21</b>	<b>0,00</b>	<b>9.303,46</b>	<b>0,00</b>	<b>899.419,38</b>	<b>-11.925.210,06</b>
I. Ajustaments canvi de criteri de l'exercici anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors de l'exercici anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022</b>	<b>2.377.573,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.211.506,21</b>	<b>0,00</b>	<b>9.303,46</b>	<b>0,00</b>	<b>899.419,38</b>	<b>-11.925.210,06</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	8.001,11	0,00	0,00	8.001,11
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	9.303,46	0,00	-9.303,46	0,00	0,00	0,00
<b>C. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2022</b>	<b>2.377.573,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.202.202,75</b>	<b>0,00</b>	<b>8.001,11</b>	<b>0,00</b>	<b>879.235,50</b>	<b>-11.937.392,83</b>
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
I. Ajustaments canvi de criteri de l'exercici anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors de l'exercici anterior	0,00	0,00	143.858,51	0,00	27.128,39	0,00	-143.858,51	27.128,39
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023</b>	<b>2.377.573,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.058.344,24</b>	<b>0,00</b>	<b>35.129,50</b>	<b>0,00</b>	<b>735.376,99</b>	<b>-11.910.264,44</b>
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	40.891,06	0,00	0,00	40.891,06
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.171,65	-20.171,65
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	35.129,50	0,00	-35.129,50	0,00	0,00	0,00
<b>E. SALDO FINAL DEL EJERCICIO 2023</b>	<b>2.377.573,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.023.214,74</b>	<b>0,00</b>	<b>40.891,06</b>	<b>0,00</b>	<b>715.205,34</b>	<b>-11.889.545,03</b>