

FUNDACIÓ CASAL DE CURACIÓ

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número: A-8.358

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6



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

Al Patronat de la
Fundació Casal de Curació

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Casal de Curació**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en 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 Casal de Curació** (la Fundació) a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni 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.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



Aspecte rellevant

Ingressos per les activitats (nota 15.5 de la memòria)

La Fundació presta serveis sanitaris i assistencials, finançant les seves activitats amb els ingressos dels usuaris i d'entitats del sector públic (98%), en particular del Servei Català de la Salut i del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts i les clàusules addicionals, en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització.

A la data del present informe, resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut els ingressos per la prestació dels serveis de l'exercici, pels que l'entitat té previst un import de 300 milers d'euros per l'any 2022.

L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en la valoració dels ingressos.

L'entitat estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat, les desviacions que es puguin produir, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament registrades en els comptes anuals adjunts.

Atesa la complexitat del sistema de facturació i de les estimacions realitzades pel reconeixement de l'activitat pendent de facturació, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com un aspecte clau el reconeixement d'ingressos dels serveis sanitaris, i en especial els serveis realitzats per encàrrec del Servei Català de la Salut.

Treball realitzat

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern aplicats en el seu registre comptable.

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular dels ingressos provinents del Servei Català de la Salut, analitzant el compliment de les condicions i preus establerts en els diferents contractes, i les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, corresponent a les regularitzacions de preus i activitat pendent de facturació, amb especial consideració en l'aplicació de les clàusules extraordinàries de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos dels clients més rellevants, en particular, els saldos amb el Servei Català de la Salut i el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya.



Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 2.3 de la memòria adjunta, on s'indica que a 31 de desembre de 2022 la Fundació presenta un fons de maniobra negatiu de 93 milers d'euros i unes pèrdues acumulades de 80 milers d'euros que fan que els fons propis siguin inferiors al fons dotacional, si bé el patrimoni net de la Fundació a 31 de desembre de 2022 és positiu de 1.404 milers d'euros.

Tanmateix, en l'anàlisi d'aquestes magnituds, cal considerar que es preveu mantenir un resultat equilibrat amb els acords pels paràmetres d'activitat concertada i l'actual estructura de despesa. Igualment, cal considerar que la Fundació es troba integrada en el Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública de Catalunya, amb el que el 98% dels seus ingressos corresponen a l'activitat concertada amb l'administració, la qual concerta anualment els ingressos necessaris per a la prestació dels serveis al sistema públic de salut a l'àmbit territorial de l'entitat.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquestes qüestions.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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 d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria 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 vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:



- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'entitat 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 entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem 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, determinem 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.

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

Barcelona, 7 de juliol de 2023

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Núm. ROAC 50206

Pere Ruiz Espinós

Núm. ROAC 15844

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2023 Núm. 20/23/16776

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



FUNDACIÓ CASAL DE CURACIÓ

Comptes anuals
Exercici 2022



FUNDACIÓ CASAL DE CURACIÓ
Comptes Anuals de l'exercici tancat
a 31 de desembre de 2022



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2022

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021 re-expressat
A) ACTIU NO CORRENT		1.934.218,79	1.954.324,13
I. Immobilitzat Intangible	5	1.671,14	476,52
6. Aplicacions Informàtiques		1.671,14	476,52
II. Immobilitzat Material	6	1.903.530,93	1.924.830,88
1. Terrenys i béns naturals		152.604,70	152.604,70
2. Construccions		1.598.473,56	1.627.810,92
4. Maquinària		32.242,24	35.925,88
5. Altres instal·lacions i utilitatge		41.843,13	30.601,30
6. Mobiliari		69.558,14	71.541,77
7. Equips per processaments d'informació		8.809,16	6.346,31
III. Inversions Immobiliàries	7	26.405,15	26.405,15
2. Construccions		26.405,15	26.405,15
VI. Inversions Financeres a llarg termini	8.1	2.611,58	2.611,58
1. Instruments de Patrimoni		1.600,00	1.600,00
5. Altres actius financers		1.011,58	1.011,58
B - ACTIU CORRENT		1.269.375,12	1.075.688,53
II. Existències	9	22.543,05	23.977,99
1. Béns destinats a les activitats		22.543,05	23.977,99
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	8.1	1.223.821,49	1.001.922,98
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		1.219.794,85	999.931,51
6. Actius per Impost Corrent		1.989,14	1.991,47
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		2.037,50	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	8.1	1.395,66	598,36
3. Valors representatius de deute		600,00	600,00
5. Altres actius financers		795,66	-1,64
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	21.614,92	49.189,20
1. Tresoreria		21.614,92	49.189,20
TOTAL ACTIU (A+B)		3.203.593,91	3.030.012,66

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2022

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021 re-expressat
A) PATRIMONI NET		1.404.339,64	1.361.722,04
A-1) Fons propis	11	1.191.266,90	1.152.857,72
I. Fons dotacionals		1.270.916,15	1.270.916,15
1. Fons dotacionals		1.270.916,15	1.270.916,15
III. Reserves		34.827,64	34.827,64
IV. Excedents d'exercicis anteriors		(152.886,07)	(311.591,94)
1. Resultats negatius d'exercicis anteriors		(152.886,07)	(311.591,94)
VI. Excedents de l'exercici	3 i 11	38.409,18	158.705,87
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	12.1	213.072,73	208.864,32
1. Subvencions oficials en capital		213.072,73	208.864,32
B) PASSIU NO CORRENT		436.897,06	461.755,02
II Deutes a llarg termini	8.1	436.897,06	461.755,02
1. Deutes amb entitats de crèdit		200.103,56	224.961,52
3. Altres passius financers		236.793,50	236.793,50
C) PASSIU CORRENT		1.362.357,21	1.206.535,60
III. Deutes a curt termini	8.1	643.358,91	463.507,02
1. Deutes amb entitats de crèdit		643.358,91	463.507,02
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1	718.998,30	743.028,58
1. Proveïdors	8.1	144.701,06	50.568,21
3. Creditors diversos	8.1	69.157,32	90.109,01
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)	8.1	275.245,82	346.604,26
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	229.894,10	255.747,10
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.203.593,91	3.030.012,66

COMPTE DE RESULTATS A 31 DE DESEMBRE DE 2022

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021 re-expressat
1. Ingressos per les activitats		4.493.054,31	4.339.288,96
b) Prestacions de Serveis	15.5	4.409.454,52	4.234.863,96
e) Subvencions oficials a les activitats	12.2	83.599,79	104.425,00
5. Aprovisionaments	15.2	(645.068,71)	(577.561,30)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(352.753,71)	(341.651,35)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(292.315,00)	(235.909,95)
6. Altres Ingressos de les activitats	15.6	77.273,13	70.846,86
a) Ingressos per arrendaments		22.944,38	21.913,57
c) ingressos accessoris i altres de gestió corrent		54.328,75	48.933,29
7. Despeses de personal	15.3	(3.386.539,36)	(3.245.673,27)
a) Sous, salaris i assimilats		(2.719.737,12)	(2.583.804,01)
b) Carregues socials		(666.802,24)	(661.869,26)
8. Altres despeses d'explotació	15.4	(408.177,94)	(332.946,72)
a) Serveis exteriors		(395.100,29)	(324.424,38)
a ₂) Arrendaments i canons		(33.572,12)	(32.280,90)
a ₃) Reparacions i conservació		(76.912,03)	(116.026,65)
a ₄) Serveis professionals independents		(126.173,29)	(62.219,40)
a ₅) Transports		(21.838,41)	(17.487,76)
a ₆) Primeres assegurances		(12.310,48)	(9.520,41)
a ₇) Serveis bancaris		(18.099,96)	(18.272,02)
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(262,26)	(157,90)
a ₉) Subministraments		(85.379,05)	(41.641,98)
a ₁₀) Altres serveis		(20.552,69)	(26.817,36)
b) Tributs		(3.579,17)	(6.652,17)
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions de les activitats		(9.498,48)	(1.870,17)
9. Amortització de l'immobilitzat	5 , 6	(67.749,66)	(69.714,49)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	12	4.075,37	12.205,86
13. Altres Resultats		2.883,51	(3.406,39)
a) Despeses excepcionals		(260,21)	(3.630,03)
b) Ingressos excepcionals		3.143,72	223,64
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		69.750,64	193.039,51
14. Ingressos financers		0,00	3,33
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	3,33
b.2) De tercers		0,00	3,33
15. Despeses Financeres		(31.341,46)	(34.336,97)
b) Per deutes amb tercers		(31.341,46)	(34.336,97)
A.2) RESULTAT FINANCER		(31.341,46)	(34.336,64)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		38.409,18	158.705,87
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI		38.409,18	158.705,87



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE
2022**

a) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeputs a 31 de desembre de 2022.

	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	11	38.409,18	158.705,87
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	12	8.283,78	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		8.283,78	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	(4.075,37)	(12.205,86)
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(4.075,37)	(12.205,86)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		42.617,60	146.500,01

b) Estat total de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2022.

	Fons dotacional	Reserves	Resultats d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebut	Total
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	1.270.916,15	34.827,64	-336.134,28	2.857,47	221.070,18	1.193.537,16
II. Ajustos per errors de l'exercici				21.684,87		21.684,87
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	1.270.916,15	34.827,64	-336.134,28	24.542,34	221.070,18	1.215.222,03
I. Total ingressos i despeses reconegudes				135.945,70	(12.205,86)	123.739,84
III. Altres variacions del patrimoni net			24.542,34	(24.542,34)		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	1.270.916,15	34.827,64	-311.591,94	135.945,70	208.864,32	1.338.961,87
II. Ajustos per errors de l'exercici				22.760,17		22.760,17
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	1.270.916,15	34.827,64	-311.591,94	158.705,87	208.864,32	1.361.722,04
I. Total ingressos i despeses reconegudes				38.409,18	4.208,41	42.617,60
III. Altres variacions del patrimoni net			158.705,87	(158.705,87)		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	1.270.916,15	34.827,64	-152.886,07	38.409,18	213.072,73	1.404.339,64

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2022

		Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	3 i 11	38.409,18	158.705,87
2.	Ajustos del resultat		95.015,75	59.093,01
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	67.749,66	69.714,49
c)	Variació de provisions (+/-)	13	0,00	(32.749,26)
d)	Imputació de subvencions (-)	12	(4.075,37)	(12.205,86)
g)	Ingressos financers (-)		0,00	(3,33)
h)	Despeses financeres (+)		31.341,46	34.336,97
3.	Canvis al capital corrent		61.947,02	(237.719,37)
a)	Existències (+/-)	9	1.434,94	(2.672,18)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(221.898,51)	(32.414,27)
c)	Altres actius corrents (+/-)		(797,30)	33,00
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		283.207,89	(202.665,92)
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(31.341,46)	(34.333,64)
a)	Pagament d'interessos (-)		(31.341,46)	(34.336,97)
c)	Cobrament d'interessos (+)		0,00	3,33
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		164.030,50	(54.254,13)
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		(47.644,32)	(31.950,56)
b)	Immobilitzat intangible	5	(1.662,74)	(508,20)
c)	Immobilitzat material	6	(45.981,58)	(31.442,36)
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(47.644,32)	(31.950,56)
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		8.283,78	0,00
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		8.283,78	0,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		(152.244,24)	130.072,19
a)	Emissió		70.000,00	160.000,00
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)		70.000,00	160.000,00
b)	Devolució i amortització		(222.244,24)	(29.927,81)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		(222.244,24)	(29.927,81)
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		(143.960,46)	130.072,19
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		(27.574,28)	43.867,50
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	49.189,20	5.321,70
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		21.614,92	49.189,20



MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022

1.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ.

El Casal de Curació és una Fundació Privada subjecte a la legislació de la Generalitat de Catalunya, classificada com a Fundació de Beneficència Particular.

La Fundació va ser constituïda segons escriptura pública el 10 de febrer de 1987.

I es troba subjecte a la Llei 5/2001 de maig sobre Fundacions i la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques. La Fundació declara estar acollida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge, acollint-se a l'esmentada Llei en els terminis reglamentàriament establerts.

El seu domicili social està situat al carrer Maria Vidal 44-50, de Vilassar de Mar (Barcelona).

En data 10 de febrer de 1987 s'aixecà a públic l'acord de la Junta del Patronat per la que es modificaren els seus estatuts, adaptant-los a les disposicions de la Llei Catalana de 3 de març de 1982.

D'acord amb els seus Estatuts la finalitat de la Fundació és assistir als malalts que hi estiguin acollits, mitjançant tots els mitjans dels quals disposi, la ciència mèdica i la caritat cristiana.

Segons l'article 5è dels seus estatuts, el patrimoni de la Fundació està constituït pel capital producte de la fundació inicial i per tots els llegats, donatius i béns que per qualsevol mitjà rebi la Fundació.

Segons l'article 10è dels seus estatuts el Patronat es compon pels següents càrrecs:

- President.
- Sots-president
- Dos vocals assignats per la família de la fundadora.
- Un nombre de vocals no inferior a quatre ni superior a deu, elegits per representar la població de Vilassar de Mar.

Durant l'exercici 2022, la Fundació ha desenvolupat la seva activitat principal de prestació de serveis sanitaris i assistencials, havent-se acomplert amb les finalitats fundacionals establertes.

En l'exercici 2020, es van un increment de la concertació de 13 noves places, privades fins al moment, trobant-se la totalitat de les places en l'exercici 2021 i 2022 concertades.

Tal i com es descriu a la nota 15.5 la Fundació té signats convenis amb el Server Català de la Salut (CatSalut), havent-se traspasat en l'exercici 2021 la concertació amb el



Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya –
Departament de Treball Afers Socials i Família al mateix Servei Català de la Salut, així
com un conveni amb l'Ajuntament de Vilassar de Mar mencionat a la nota 12.2.

En el present exercici no ha estat atorgat cap ajut específic.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1.- IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

Els presents comptes anuals s'han preparat d'acord amb els principis, criteris, polítiques comptables i normes d'elaboració establertes en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel que s'aprova el nou Pla Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

2.2.- PRINCIPIS COMPTABLES.

En la preparació dels comptes anuals han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

2.3.- ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Fundació per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 5 i 6).
- El càlcul de les Provisions a llarg termini (nota 4.9 i 13) i de les Remuneracions pendents de pagament (nota 8).
- Els ingressos del Servei Català de la Salut (nota 4.8).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2022, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.



A 31 de desembre de 2022 la Fundació presenta un fons de maniobra negatiu de 93 milers d'euros i unes pèrdues acumulades de 80 milers d'euros que fan que el fons propis siguin inferiors al fons dotacional. Amb tot el patrimoni net de la Fundació a 31 de desembre de 2022 es positiu de 1.404 milers d'euros. Per tant, no es pot afirmar que la Fundació es trobi en situació d'equilibri pressupostari i financer. S'està treballant per tal de millorar i corregir els desequilibris financers i patrimonials esmentats.

En exercicis anteriors el Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya va requerir a la Fundació a prendre mesures concretes per tal de reequilibrar la situació patrimonial de la Fundació, per a reposar els fons propis almenys fins a la xifra de la dotació fundacional i per garantir un equilibri pressupostari per als propers exercicis.

Durant l'exercici 2022 i 2021 no s'ha efectuat cap operació que hagi comportat la tramitació d'una autorització al Protectorat de Fundacions.

Així mateix, cal considerar les particularitats del sector sanitari i de l'entorn dels centres concertats amb l'Administració. En aquest sentit, es preveu mantenir els acords i els paràmetres d'activitat concertada i amb l'actual estructura de despeses, de forma que els resultats siguin equilibrats.

2.4.- COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

La Fundació presenta el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys i l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu pels exercicis 2022 i 2021, d'acord amb l'estructura fixada en el Pla 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, de manera que resulten comparables entre sí.

2.5.- CANVIS EN CRITERIS I ERRORS COMPTABLES.

En l'exercici 2022 s'ha realitzat correccions d'errors derivades de les estimacions que es van realitzar en exercici anteriors dels saldos pendents de regularitzar amb el Servei Català de la Salut. L'impacte a efectes comparatius dels mencionats errors corregits és el següent:

BALANÇ	Exercici 2021	Correccions	Exercici 2021 re-expressat
ACTIU			
B - ACTIU CORRENT	1.031.243,49	44.445,04	1.075.688,53
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	957.477,94	44.445,04	1.001.922,98
TOTAL ACTIU (A+B)	2.985.567,62	44.445,04	3.030.012,66

A) PATRIMONI NET	1.317.277,00	44.445,04	1.361.722,04
A-1) Fons propis	1.108.412,68	44.445,04	1.152.857,72
IV. Excedents d'exercicis anteriors	(333.276,81)	21.684,87	(311.591,94)
VI. Excedents de l'exercici	135.945,70	22.760,17	158.705,87
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	2.985.567,62	44.445,04	3.030.012,66

COMPTE DE RESULTATS	Exercici 2021	Correccions	Exercici 2021 re-expressat
1. Ingressos per les activitats	4.316.528,79	22.760,17	4.339.288,96
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	170.279,34	22.760,17	193.039,51
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	135.945,70	22.760,17	158.705,87
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI	135.945,70	22.760,17	158.705,87

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS.

La proposta d'aplicació del desestalvi proposada pel Patronat és la següent:

Concepte	Import
Base de repartiment	
Excedents de l'exercici	38.409,18
TOTAL	38.409,18
Aplicació a	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	38.409,18
TOTAL	38.409,18

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

Les aplicacions informàtiques que integren l'immobilitzat intangible s'amortitzen linealment a un coeficient del 25%.

La Fundació reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2022 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats com cost de l'exercici en què s'incorren.

Les pèrdues per deteriorament es posaran de manifest en el moment en el que el valor comptable del bé superi el seu import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

La Fundació té implantat un sistema de control dels seus immobilitzats que detalla de manera individualitzada els diversos elements que el componen i la seva corresponent amortització acumulada.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius; entenent-se que els terrenys tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització dels elements inclosos en l'immobilitzat material són:

NATURALESA	%
Edificis i altres construccions	1% i 9%
Maquinària	10%
Utilatge	20%
Altres Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips processos informàtic	25%

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2022 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.3.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els béns inclosos en inversions immobiliàries es valoren d'acord amb el preu d'adquisició i corresponen a terrenys i construccions no afectes a les activitats pròpies de l'explotació. Aquests béns no són amortitzats. Corresponen a immobles rebuts en llegats.

4.4.-ARRENDAMENTS.

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.



Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.5.- INSTRUMENTS FINANCERS.

4.5.1.- ACTIUS FINANCERS.

Préstecs i partides a cobrar.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, l'import dels quals 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.

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor s'ha deteriorat com a resultat d'un o mes esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que han de generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Classificació d'actius financers.

Els actius financers es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa d'actius financers.

Els actius financers es donen de baixa, o una part, quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

4.5.2.- PASSIUS FINANCERS.

Dèbits i partides a pagar.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de registrar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

Classificació de passius financers.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de cancel·lació és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa de passius financers

Els passius financers es donen de baixa quan s'extingeix l'obligació.

4.6.- EXISTÈNCIES.

La valoració de les existències ha estat efectuada d'acord amb el preu d'adquisició de la última factura. Aquesta valoració atenent al baix nivell dels estocs i escassa variació en els preus, no difereix significativament de la utilització del sistema de preu mig ponderat.

Els impostos indirectes que graven les existències formen part del preu d'adquisició ja que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública.

Les existències obsoletes o de lent moviment, si és el cas, es doten amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, recollint-se les dotacions en la compte de provisió per depreciació d'existències.

4.7.- IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS.

La Fundació està acollida al règim fiscal previst als articles 3 a 14 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge.

La Fundació compleix els requisits formals i materials necessaris previstos en el Capítol I del Títol I de la Llei 49/2002, i va optar per l'acolliment a l'esmentada Llei en els termini reglamentàriament establerts.

La Fundació Privada Casal de Curació, per la seva naturalesa, es troba exempta de tributació per l'Impost de Societats, pel que fa referència a l'activitat assistencial, d'acord a les exempcions establertes en l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge.

Segons estableix l'esmentat article 7 es troben exemptes de l'Impost de Societats obtingudes per entitats sense ànim de lucre que procedeixin de les següents explotacions econòmiques (prestació de serveis de promoció i gestió de l'acció social, així com els d'assistència social) com són l'assistència a la tercera edat i assistència a persones amb discapacitat. També inclou les explotacions econòmiques de prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària, inclòs les activitats auxiliars o complementàries dels mateixos, com el lliurament de medicaments o serveis accessoris d'alimentació, allotjament i transport.

L'article 8 disposa que en la Base Imposable de l'Impost de Societats només s'inclouran les rendes derivades de les explotacions econòmiques no exemptes.

En aplicació del esmentat règim, la Base Imposable de l'Impost, la constitueix el resultat comptable amb els ajustos, augments o disminucions, corresponents als ingressos (disminució de la base imposable) i despeses (increment de la base imposable) necessaris per desenvolupar l'activitat fundacional, tributant al 10% sobre la Base Imposable obtinguda dels ajustos anteriors.

Així mateix, els rendiments obtinguts del patrimoni mobiliari o immobiliari, com són els dividendes i participacions en beneficis de societats, interessos, cànons i lloguers es consideren rendes exemptes (Art. 6 ú 2 Llei 49/02).

Per aquest motiu, no ha estat comptabilitzat cap import per aquest concepte, pel que fa als rendiments de l'activitat assistencial ni dels ingressos procedents de rendiments amb naturalesa o règim de lloguer.

4.8.- INGRESSOS I DESPESES.

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cèdits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Al tancament de l'exercici l'Entitat registra els ingressos del Servei Català de la Salut que es deriven de l'activitat realitzada en base a les clàusules signades i/o previstes d'acord a la proposta de contraprestació per part del Servei Català de la Salut per a l'exercici 2022. Un cop signades la totalitat de les clàusules i acceptada l'activitat facturada i avaluat el compliment d'objectius per part del CatSalut, es realitzarà, si s'escau, la regularització pertinent, estimant-se que els ingressos com a conseqüència de la regularització corresponent no haurien de variar en import significatiu.

Quan hi ha dubtes relatius al cobrament d'un import prèviament reconegut com a ingressos per prestació de serveis, la quantitat el cobrament el qual es consideri improbable es registra com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un ingrés menor.

4.9.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament, en cas de que l'efecte sigui significatiu, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada, que ocorri o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

4.10.- ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURESA MEDIAMBIENTAL.

La Fundació no té registrats al tancament de l'exercici ni actius ni passius que tinguin la consideració de naturalesa mediambiental.



4.11.- REGISTRE I VALORACIÓ DE DESPESES DE PERSONAL.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

4.12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen 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 despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

4.13.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència tenint en compte la realitat econòmica de l'operació.



5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

El moviment de cada partida del balanç de l'immobilitzat intangible es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Saldo a 31/12/2022
Aplicacions Informàtiques	11.690,78	1.662,74	13.353,52
Immobilitzat intangible brut	11.690,78	1.662,74	13.353,52
Amortització Aplic. Informàtiques	(11.214,26)	(468,12)	(11.682,38)
Total amortització acumulada	(11.214,26)	(468,12)	(11.682,38)
Immobilitzat intangible net	476,52	1.194,62	1.671,14

En l'exercici 2022 s'han produït una alta corresponent a la renovació i actualització de llicències informàtiques.

No existeixen bens afectes a garanties o reversió, així com restriccions a la titularitat.

No existeixen inversions en immobilitzat intangible els drets dels quals es puguin exercitar fora del territori de Catalunya o estiguin relacionats amb inversions situades fora del territori de Catalunya.

No existeixen inversions en immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

A 31 de desembre de 2022, es troben totalment amortitzats actius intangibles per valor de 11.182,58, els mateix que en l'exercici 2021.

El moviment del exercici anterior de l'immobilitzat material va ser el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Saldo a 31/12/2021
Aplicacions Informàtiques	11.182,58	508,20	11.690,78
Immobilitzat intangible brut	11.182,58	508,20	11.690,78
Amortització Aplic. Informàtiques	(11.182,58)	(31,68)	(11.214,26)
Total amortització acumulada	(11.182,58)	(31,68)	(11.214,26)
Immobilitzat intangible net	0,00	476,52	476,52



6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

El moviment de cada partida del balanç de l'immobilitzat material es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
Terrenys	152.604,71			152.604,71
Edifici central i annexes	2.407.037,21			2.407.037,21
Reformes edifici central	889.493,96			889.493,96
Maquinària	250.155,69	5.753,00		255.908,69
Utilitatge	14.495,67	299,99		14.795,66
Instal·lacions	509.197,16	21.486,09		530.683,25
Mobiliari	355.666,67	12.459,42		368.126,09
Equips informàtics	102.148,86	5.983,09		108.131,95
Construcciones en curso	0,00			0,00
Immobilitzat material brut	4.680.799,93	45.981,59	0,00	4.726.781,52
Amortització Ac. Immobilitzat material	(2.755.969,05)	(67.281,54)		(2.823.250,59)
Total amortització acumulada	(2.755.969,05)	(67.281,54)	0,00	(2.823.250,59)
Immobilitzat material net	1.924.830,88	(21.299,95)	0,00	1.903.530,93

Les principals altes registrades en l'exercici corresponen a petites reformes de l'edifici i la compra de mobiliari divers així com l'adquisició de mobiliari necessari per al desenvolupament de l'activitat de la Fundació.

El moviment del exercici anterior de l'immobilitzat material va ser el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2021
Terrenys	152.604,71			152.604,71
Edifici central i annexes	2.407.037,21			2.407.037,21
Reformes edifici central	873.158,26	16.335,70		889.493,96
Maquinària	248.563,99	1.591,70		250.155,69
Utilitatge	14.495,67			14.495,67
Instal·lacions	509.197,16			509.197,16
Mobiliari	342.555,61	13.111,06		355.666,67
Equips informàtics	98.114,96	4.033,90		102.148,86
Construcciones en curso	3.630,00		-3.630,00	0,00
Immobilitzat material brut	4.649.357,57	35.072,36	(3.630,00)	4.680.799,93
Amortització Ac. Immobilitzat material	(2.686.286,24)	(69.682,81)	0,00	(2.755.969,05)
Total amortització acumulada	(2.686.286,24)	(69.682,81)	0,00	(2.755.969,05)
Immobilitzat material net	1.963.071,33	(34.610,45)	(3.630,00)	1.924.830,88

No existeixen inversions en immobilitzat material situades fora del territori de Catalunya.

L'import dels bens de l'immobilitzat material totalment amortitzats presenten el següent detall:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Edifici central i annexes	9.170,05	9.170,05
Reformes edifici central	579.969,13	575.278,63
Maquinaria	158.509,96	140.863,73
Utillatge	13.975,37	13.975,37
Altres instal·lacions	641.560,61	629.273,85
Equips per a processos d'informació	92.611,79	89.313,37
Immobilitzat Material totalment Amortitzat	1.495.796,90	1.457.875,00

No consten béns que formin part de l'immobilitzat material i que es trobin en utilitzats en règim d'arrendament financer en l'exercici 2022.

La Fundació té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

7.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

El moviment de les partides de l'immobilitzat es detallen a continuació:

Exercici 2022:

CONCEPTE	Saldo a 31/12/2021	Variació de l'exercici	Saldo a 31/12/2022
Immobles	26.405,15	0,00	26.405,15
Casa Carrer Vidal nº 42	6.731,64	0,00	6.731,64
Casa Carrer Vidal nº 38	11.091,83	0,00	11.091,83
Casa Carrer Vidal nº 36	8.581,68	0,00	8.581,68
Total	26.405,15	0,00	26.405,15



Exercici 2021:

CONCEPTE	Saldo a 31/12/2020	Variació de l'exercici	Saldo a 31/12/2021
Immobles	26.405,15	0,00	26.405,15
Casa Carrer Vidal nº 42	6.731,64	0,00	6.731,64
Casa Carrer Vidal nº 38	11.091,83	0,00	11.091,83
Casa Carrer Vidal nº 36	8.581,68	0,00	8.581,68
Total	26.405,15	0,00	26.405,15

Durant l'exercici 2022 no s'ha experimentat cap variació.

Els immobles es troben arrendats i s'han obtingut ingressos per import de 11.531,10 euros a 2021 i 10.764,19 euros al 2021. Veure nota 15.6.

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- INFORMACIÓ SOBRE EL BALANÇ.

8.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Préstecs i partides a cobrar	2.611,58	2.611,58	2.611,58	2.611,58
Total Actius Financers a llarg termini	2.611,58	2.611,58	2.611,58	2.611,58

El detall dels actius financers a llarg termini al tancament de l'exercici és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Fiances constituïdes a llarg termini	955,58	955,58
Dipòsits constituïts a llarg termini	56,00	56,00
Inversions financeres	1.600,00	1.600,00
Total actius financers a ll/t	2.611,58	2.611,58



8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Préstecs i partides a cobrar	1.223.179,65	1.002.521,34	1.223.179,65	1.002.521,34
Total Actius Financers a curt termini	1.223.179,65	1.002.521,34	1.223.179,65	1.002.521,34

El detall dels actius financers a curt termini es detalla en el següent quadre:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes exercici	Baixes exercici	Saldo a 31/12/2022	Notes
Usuaris	741.944,55	4.409.454,52	(4.225.289,60)	926.109,47	(a)
SCS Factoring	256.779,46	3.315.837,30	(3.279.838,87)	292.777,89	(b)
Clients i deutors de dubtós cobrament	14.312,67	9.498,48	0,00	23.811,15	
Provisió insolvències	(14.312,67)	(9.498,48)	0,00	(23.811,15)	
Deutors varis	1.207,50		(300,00)	907,50	
Inversió financera	600,00	0,00	0,00	600,00	
Total	999.931,51	7.725.291,82	-7.505.428,47	1.219.794,85	

- (a) El saldo d'usuaris correspon al saldo pendent amb el Servei Català de la Salut.
- (b) La Fundació va formalitzar un contracte amb el BBVA Factoring S.A, mitjançant el qual la societat de factoring se'n fa càrrec dels cobraments de la cartera de deutors de la Fundació respecte als crèdits pendents amb el Servei Català de la Salut.

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments.

La classificació dels actius financers per venciments es detalla al quadre següent:

Classe	Venciment		Total
	1 any	> 5 anys	
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	1.600,00	1.600,00
Préstecs i partides a cobrar	1.223.179,65	1.011,58	1.224.191,23
Total actius financers a llarg termini	1.223.179,65	2.611,58	1.225.791,23

La classificació dels actius financers per venciments al exercici anterior presentava el següent detall:

Classe	Venciment		Total
	1 any	> 5 anys	
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	1.600,00	1.600,00
Préstecs i partides a cobrar	958.076,30	1.011,58	959.087,88
Total actius financers a llarg termini	958.076,30	2.611,58	960.687,88

Les inversions mantingudes fins al venciment corresponen a una fiança dipositada en el 2021 a Avalis de Catalunya SGR per l'aval que aquesta entitat realitza sobre el préstec formalitzat amb el ICF (veure nota 8.1.4)

8.1.4.- Passius financers a llarg termini.

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Dèbits i partides a pagar	200.103,56	224.961,52	236.793,50	236.793,50	436.897,06	461.755,02
Total passius financers a llarg termini	200.103,56	224.961,52	236.793,50	236.793,50	436.897,06	461.755,02

El detall dels passius financers a llarg termini es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021	Notes
Préstec CaixaBank	18.176,97	0,00	a)
Préstec Sabadell	30.114,40	41.770,20	b)
Préstec BBVA	37.218,08	44.982,75	c)
Préstec ICF	114.594,11	138.208,57	d)
Moratoria de la Seguretat Social	236.793,50	236.793,50	e)
Total	436.897,06	461.755,02	

a) Préstec formalitzat amb Caixa Bank

En data 6 de maig de 2022 la Fundació ha formalitzat un contracte de préstec amb amortitzacions constants per un import de 70.000,00 euros. A 31 de desembre de 2022 resten pendents un total de 52.921,58 euros, classificats a llarg termini 18.176,97 euros i 34.744,61 euros a curt termini corresponents als pagaments previstos per al 2023.

b) Préstec formalitzat amb Banc Sabadell

En data 11 de juny de 2019 la Fundació ha formalitzat un contracte de préstec amb amortitzacions constants per un import de 80.000,00 euros. A 31 de desembre de 2022 resten pendents un total de 41.770,20 euros, classificats a llarg termini 30.114,40 euros i 11.655,80 euros a curt termini corresponents als pagaments previstos per al 2023.

c) Préstec formalitzat amb BBVA

En data 19 de maig de 2020 la Fundació ha formalitzat un contracte de préstec amb una carència inicial de 12 mesos i una ampliació d'aquesta de 11 mesos addicionals, per un import de 50.000,00 euros. A 31 de desembre de 2022 resta pendent de pagament un total de 44.982,75 euros, classificats a llarg termini 37.218,08 euros i a curt termini

7.764,67 euros, corresponents als pagaments previstos per al 2023.

d) Préstec formalitzat amb Institut Català de Finances

En data 4 de juny de 2020 la Fundació ha formalitzat un contracte de préstec amb una carència inicial de 12 mesos i una ampliació d'aquesta de 12 mesos addicionals, per un import de 150.000,00 euros el qual es troba avalat per Avalis de Catalunya SGR. A 31 de desembre de 2022 resta pendent de pagament un total de 138.346,11 euros, classificats a llarg termini 114.594,11 euros i a curt termini 23.752,00 euros, corresponents als pagaments previstos per al 2023.

e) Moratòria de la Seguretat Social

Amb data 8 de gener de 1996 la Direcció General de la Tresoreria General de la Seguretat Social, a l'empara de l'establert en la Disposició adicional trigèsima de la Llei 41/1994, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, va dictar resolució per la qual, a la Fundació se li concedia moratòria de pagament del principal del deute amb la Seguretat Social per import de 307.763,59 euros, amb un període de carència de tres anys i deu anys més, a comptar des de la finalització de la carència, per a l'amortització del principal.

Amb data 29 de setembre de 2022 es concedeix l'ampliació de la carència aprovada per la Resolució del Director General de la Tresoreria General de la SS amb data 11 d'octubre de 2021, passant la mateixa a ser 28 anys, a contar des de 1 de gener de 1995.

Per tant, es concedeix l'ampliació del període de la moratòria fins al mes de desembre de 2032.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor actual al tancament de l'exercici és detalla a continuació:

Moratòria de la seguretat social	Exercici 2022	Exercici 2021
Import total pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici	306.830,20	306.910,20
Despeses financeres no meritades	(70.036,70)	(70.116,70)
Valor actual al tancament de l'exercici	236.793,50	236.793,50

Amb el següent detall per l'exercici 2022 i 2021:

Moratòria de la seguretat social	Quotes pendents	
	Pagaments mínims	Valor actual
Fins 1 any	30.683,02	18.836,71
De 1 a 5 anys	153.415,10	109.288,96
Més de 5 anys	122.732,08	108.667,82
Totals	306.830,20	236.793,50

8.1.5.- Passius financers a curt termini.

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Dèbits i partides a pagar	643.358,91	463.507,02	489.104,20	487.281,48	1.132.463,11	950.788,50
Total passius financers a curt termini	643.358,91	463.507,02	489.104,20	487.281,48	1.132.463,11	950.788,50

No s'inclouen els saldos amb administracions públiques (veure nota 14).

El detall dels passius financers a curt termini es detalla al quadre següent:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Saldo a 31/12/21
Proveïdors	144.701,06	50.568,21
Creditors varis	69.157,32	90.109,01
Remuneracions pendents de pagament (a)	275.245,82	346.604,26
Deutes amb Entitats de crèdit (b)	643.358,91	463.507,02
Total	1.132.463,11	950.788,50

(a) Les remuneracions pendents presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Saldo a 31/12/21
Remuneracions pendents desembre	0,00	135.638,51
Provisió paga extra d'estiu	67.917,49	69.756,09
Endarreriments	0,00	10.260,11
Increment Salarials Conveni 2022	15.320,19	0,00
Hores extres a retribuir	29.569,16	0,00
Provisions per reestructuracions	45.000,00	0,00
Retribucions per objectius (DPO)	117.438,98	101.611,37
Complements en període de vacances	0,00	29.338,18
Total remuneracions pendents	275.245,82	346.604,26

A l'exercici 2018, l'entitat es va adherir al Segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT). En data 17 de gener de 2023 es va signar el III Conveni Col·lectiu de treball dels Hospitals d'Aguts, Centres d'Atenció Primària, Centres Sociosanitaris i Centres de Salut Mental concertats amb el Servei Català de Salut. El text preveu que entri en vigor el dia 1 de gener de 2024 i mantingui la seva vigència fins el dia 31 de desembre de 2024.

L'entitat ha efectuat una provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO), en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu on s'estableix que només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer, per valor de 117.438,98 euros. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit l'equilibri.

(b) Els deutes amb entitats de crèdit a curt termini estan compostes per:

Deutes amb entitats de crèdit	Saldo a 31/12/22	Saldo a 31/12/21
Préstec Sabadell (1)	11.655,80	27.541,15
Préstec CaixaBank (2)	0,00	160.000,00
Préstec CaixaBank (3)	34.744,61	0,00
Préstec CaixaBank	0,00	953,53
Import disposat pòlisses de crèdit (4)	271.104,86	0,00
Deutes per operacions de factoring (5)	292.777,89	256.779,46
Targetes de crèdit	1.559,08	1.424,20
Préstec BBVA (6)	7.764,67	5.017,25
Préstec ICF (7)	23.752,00	11.791,43
Total passius financers a curt termini	643.358,91	463.507,02

- 1) Quotes pendents a curt termini a 31 de desembre de 2022 per import de 11.655,80 euros (15.415,80 euros i 12.125,35 euros en el 2021) dels préstecs descrits a la nota 8.1.4 amb Banc de Sabadell.
- 2) En data 15 d'abril de 2021 i 15 de juliol de 2021, la Fundació va formalitzar dues pòlisses de préstec amb CaixaBank per import de 70.000,00 euros i 90.000,00 euros respectivament, establint-se en el contracte un període d'amortització des de la data de formalització del contracte fins el dia 1 d'agost de 2022 i 1 d'octubre de 2022 respectivament. A 31 de desembre de 2022 s'han cancel·lat els dos préstecs.
- 3) Quotes pendents a curt termini a 31 de desembre de 2022 per import de 34.744,61 euros del préstec descrits a la nota 8.1.4 amb Caixa Bank.
- 4) Les pòlisses de crèdit següents:

Entitat	Data concessió	Data venciment	Límit	Import disposat	nota
La Caixa	26/10/2022	31/10/2023	200.000,00	121.104,86	4.1
BBVA	21/10/2020	19/10/2025	150.000,00	150.000,00	4.2
Total			350.000,00	271.104,86	

4.1) En data 26 d'octubre de 2022 ha estat signada la renovació de la pòlissa de crèdit contractada amb CaixaBank amb un límit de disposició de 200.000 euros amb venciment a 31 d'octubre de 2023. A 31 de desembre de 2022 l'import disposat és de 121.104,86 euros.

4.2) En data 19 d'octubre de 2020 ha estat signada una nova pòlissa de crèdit contractada amb BBVA amb un límit de disposició de 150.000 euros amb venciment a 19 d'octubre de 2025. A 31 de desembre de 2022 l'import disposat és de 150.000,00 euros.

- 5) Correspon a les factures del Servei Català de la Salut descomptades a factoring i pendents amb l'entitat financera a tancament d'exercici.
- 6) Quotes pendents a curt termini a 31 de desembre de 2022 per import de 7.764,67 euros del préstec descrit a la nota 8.1.4 amb el BBVA.
- 7) Quotes pendents a curt termini a 31 de desembre de 2022 per import de 23.752,00 euros del préstec descrit a la nota 8.1.4 amb l'ICF.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments.

La classificació dels passius financers per venciments es detalla al quadre següent:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	> 5 any	
Dèbits i partides a pagar	1.132.463,11	81.698,87	65.714,63	112.072,79	177.410,76	1.569.360,17
Total passius financers a llarg termini	1.132.463,11	81.698,87	65.714,63	112.072,79	177.410,76	1.569.360,17

La classificació dels passius financers per venciments de l'exercici anterior presentava el següent detall:

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	> 5 any	
Dèbits i partides a pagar	950.788,50	62.309,46	64.463,74	66.703,56	268.278,26	1.412.543,52
Total passius financers a llarg termini	950.788,50	62.309,46	64.463,74	66.703,56	268.278,26	1.412.543,52

9.- EXISTÈNCIES.

No existeixen compromisos fermes de compra i venda, així com contractes de futur o opcions relatius a existències.

No existeixen limitacions en la disponibilitat d'existències.

Presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Medicaments	13.336,85	13.551,60
Material sanitari de consum	6.385,96	7.505,69
Comestibles i begudes	34,86	36,92
Altres proveïments (neteja)	2.656,24	2.424,11
Roba	129,14	459,67
TOTAL	22.543,05	23.977,99

10.- TRESORERIA.

El detall de les partides de tresoreria es detallen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Caixa euros	559,46	1.473,08
Banc de Sabadell	1.469,33	(52,97)
Banc Popular	(71,56)	23,11
BBVA	12.815,04	6.363,82
Caixabank	6.842,65	41.382,16
Total tresoreria	21.614,92	49.189,20

11.- FONS PROPIS.

El moviment dels Fons Propis durant l'exercici i l'exercici anterior ha estat el següent:

Exercici 2022:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Distribució Resultats	Resultat exercici 2022	Saldo a 31/12/2022
Fons dotacionals	1.270.916,15			1.270.916,15
Reserva per Aplicació NPGC	34.827,64			34.827,64
Excedents negatius exercicis anteriors	(311.591,94)	158.705,87		(152.886,07)
Resultat de l'exercici	158.705,87	(158.705,87)	38.409,18	38.409,18
Total fons propis	1.152.857,72	0,00	38.409,18	1.191.266,90

Exercici 2021:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Distribució Resultats	Resultat exercici 2021	Saldo a 31/12/2021
Fons dotacionals	1.270.916,15			1.270.916,15
Reserva per Aplicació NPGC	34.827,64			34.827,64
Excedents negatius exercicis anteriors	(336.134,28)	24.542,34		(311.591,94)
Resultat de l'exercici	24.542,34	(24.542,34)	158.705,87	158.705,87
Total fons propis	994.151,85	0,00	158.705,87	1.152.857,72

La reserva per aplicació del Pla general Comptable de Fundacions s'origina amb l'entrada en vigor del mencionat pla aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

El detall dels excedents negatius d'exercicis anteriors és el següent:

Concepte	Import
Romanent exercici 1993 i anteriors	(388.549,01)
Resultat exercici 1994 - 2010	195.449,24
Resultat exercici 2011	21.664,09
Resultat exercici 2012	18.385,98
Resultat exercici 2013	(16.501,75)
Resultat exercici 2014	(28.037,55)
Resultat exercici 2015	(62.397,50)
Resultat exercici 2016	(17.772,81)
Resultat exercici 2017	(60.510,35)
Resultat exercici 2018	88.916,52
Resultat exercici 2019	(86.781,14)
Resultat exercici 2020	24.542,34
Resultat exercici 2021	158.705,87
TOTAL	(152.886,07)

12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

12.1.- SUBVENCIONS I DONACIONS DE PATRIMONI NET.

El moviment de les subvencions, donacions i llegats imputats a patrimoni net es detallen a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Sanejament	Saldo a 31/12/2022
Subvencions oficials	208.864,32	8.283,78	(4.075,37)	213.072,73
TOTAL	208.864,32	8.283,78	(4.075,37)	213.072,73

Al 2021 el detall era el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Sanejament	Saldo a 31/12/2021
Subvencions oficials	221.070,18	0,00	(12.205,86)	208.864,32
TOTAL	221.070,18	0,00	(12.205,86)	208.864,32

La composició de les principals subvencions oficials és la següent:

- 1) La Fundació va rebre del Servei Català de la Salut una subvenció de 150.253,02 euros l'any 1990 amb la finalitat de finançar les obres de millora de l'edifici.
- 2) L'any 1991 va rebre del Servei Català de la Salut una subvenció valorada en 120.202,24 euros per tal d'acondicionar l'edifici per a la realització de l'activitat assistencial socio-sanitària.
- 3) L'any 1995 el Servei Català de la Salut va finançar amb un import de 90.151,81 euros en qualitat de suport econòmic a la prestació dels serveis assistencials.
- 4) En data 26 de maig del 2015 la Diputació de Barcelona atorga l'Ajuntament de Vilassar de Mar un ajut extraordinari per import de 95.000 euros, destinats a la Fundació Casal de Curació, per portar a terme el projecte d'ampliació de places del servei de centre de dia i rehabilitació. La demanda creixent d'aquest servei fa necessària l'ampliació de les places que ofereix mitjançant la recuperació d'un espai que actualment és una terrassa i que necessita una sèrie d'obres i condicionament d'espais, atès que allà es porta a terme una important labor tant del servei de llarga estada com de convallescència.

El 12 de desembre del 2015, l'Ajuntament de Vilassar sol·licita una pròrroga en el termini d'execució de la subvenció, a causa de les dificultats en la consecució de les obres en termini establert, i, per tant, això suposa l'ampliació del termini de justificació, que estava establert per al 30 d'abril del 2016. En la mateixa sol·licitud, es demana un avançament de la subvenció ja que l'entitat presenta una difícil situació financera, fet que suposarà la modificació de les condicions de pagament establertes.

La justificació final presentada, acredita un total de subvenció a percebre de 47.500 euros, import finalment cobrat per part de la Fundació.

- 5) Subvenció en capital de 2020 del Servei Català de Salut (CatSalut), corresponent a les aportacions rebudes en concepte d'habilitació d'espais per a fer font a la lluita contra la COVID-19, representant un 4% addicional sobre la facturació del mes de febrer de 2020. Les inversions finalment executades i justificades ascendeixen a 35.320,10 euros.

Aquestes subvencions es sanegen al mateix ritme que la depreciació efectiva estimada de l'element de l'immobilitzat material al que fan referència i pel qual han obtingut aquest fons de finançament.

12.2.- SUBVENCIONS I DONACIONS A L'EXPLOTACIÓ.

El moviment de les subvencions i donacions a l'explotació de l'activitat :

Concepte	Saldo a 31/12/22	Saldo a 31/12/21
Organismes oficials (Ajuntament de Vilassar)	48.000,00	48.000,00
Donatius de particulars	35.599,79	56.425,00
TOTAL	83.599,79	104.425,00

La Fundació signa al 2021, un conveni de col·laboració amb l'Ajuntament de Vilassar mitjançant el qual la Fundació al 2021 ha rebut en concepte de subvenció a l'explotació un import de 48.000,00 euros (aquest conveni té una vigència fins al 31 de desembre de 2021 i es podrà prorrogar per anys naturals). En l'exercici 2022 el mencionat conveni ha estat prorrogat.

La Fundació rep diferents donatius al llarg de l'any de particulars i societats, l'import rebut en l'exercici 2022 ha estat de 35.599,79 euros (durant 2021 fou de 56.425,00 euros).

13.- PROVISIONS.

Els moviments que s'han produït en l'exercici en aquesta partida són els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2021	Traspassos	Saldo 31/12/2022
Retribucions complements Vacances	0,00	0,0	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00

Concepte	Saldo 31/12/2020	Traspassos	Saldo 31/12/2021
Retribucions complements Vacances	32.749,26	(32.749,26)	0,00
TOTAL	32.749,26	(32.749,26)	0,00

Complements en període de vacances

L'any 2016 es va presentar demanda de conflicte col·lectiu, en la que es reclama la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any.

Aquest demanda és de caràcter sectorial. Celebrada la vista judicial, en data 2 de febrer de 2017 la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència

mitjançant la qual, estimant parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada, en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes:

- Complement d'atenció continuada.
- Jornada complementària d'atenció continuada (guàrdies de presència física)
- Plusos dissabte, diumenge i festiu

La provisió dotada a 31 de desembre de 2018 ascendia a 25.738,42 euros pel període reclamat dels anys 2015 a 2018.

En aplicació de la sentència del Tribunal Suprem 535/2019 de 4 de juliol, s'ha previst l'import total total, inclosa seguretat social, de 32.749,26 euros per cobrir la inclusió a la paga de vacances meritada entre els anys 2015 i 2019, del complement d'atenció continuada, les guàrdies d'atenció continuada, i els plusos de dissabte, diumenge i festiu, liquidades al personal que ha percebut aquests conceptes durant aquests anys. En l'exercici 2021 es va classificar i ajustar l'import de la provisió com a remuneracions pendents de pagament i com a provisió per deutes amb l'administració pública donat el pagament efectiu realitzat en el mes de febrer de 2022.

14.- SITUACIÓ FISCAL.

La Fundació declara estar acollida al règim fiscal previst als articles 3 a 14 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge. La Fundació compleix els requisits formals i materials necessaris previstos en el Capítol I del Títol I de la Llei 49/2002, i va optar per l'acolliment a l'esmentada Llei en els termini reglamentàriament establerts.

La Fundació Privada Casal de Curació, per la seva naturalesa, es troba exempta de tributació per l'Impost de Societats, pel que fa referència a l'activitat assistencial, d'acord a les exempcions establertes en l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals del mecenatge.

Segons estableix l'article 7 es troben exemptes de l'Impost de Societats obtingudes per entitats sense ànim de lucre que procedeixin de les següents explotacions econòmiques (prestació de serveis de promoció i gestió de l'acció social, així com els d'assistència social) com són l'assistència a la tercera edat i assistència a persones amb discapacitat. També inclou les explotacions econòmiques de prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària, inclòs les activitats auxiliars o complementàries dels mateixos, com el lliurament de medicaments o serveis accessoris d'alimentació, allotjament i transport.

L'article 8 disposa que en la Base Imposable de l'Impost de Societats només s'inclouran les rendes derivades de les explotacions econòmiques no exemptes. En aplicació de l'esmentat règim, la Base Imposable de l'Impost, la constitueix el resultat comptable amb els ajustos, augments o disminucions, corresponents als ingressos (disminució de la base imposable) i despeses (increment de la base imposable) necessaris per desenvolupar l'activitat fundacional, tributant al 10% sobre la Base Imposable obtinguda dels ajustos anteriors. Així mateix, els rendiments obtinguts del patrimoni mobiliari o immobiliari, com són els dividendes i participacions en beneficis de societats, interessos, cànons i lloguers es consideren rendes exemptes (Art. 6 ú 2 Llei 49/02)

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, la Fundació es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 13 del Reglament d'aquest impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar la Fundació.

La Fundació ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

La Fundació, es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa.

Tot i això, d'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, estimem que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se, no serien significatius.

Els saldos amb Administracions públiques presenten el següent detall:

Concepte	Deutora		Creditora	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
-Hisenda Publica Creditora	2.037,50	0,00		
-Retencions I.R.P.F. Lloguers	2.037,50	0,00		
-Hisenda Publica Creditora			110.456,68	116.508,02
-Retencions I.R.P.F.			110.112,64	116.163,98
-Creditora per IVA			344,04	344,04
- Altres			0,00	0,00
-Seguretat Social Creditora			119.437,42	139.239,08
Total Deute	2.037,50	0,00	229.894,10	255.747,10

El deute pendent de pagament amb la Seguretat Social correspon a:

Seguretat Social Creditora	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
TC desembre	40.647,87	68.737,56
Aplaçaments	41.628,80	30.708,44
Provisió complements vacances	0,00	9.597,67
Provisió SS Increments Conveni	4.746,93	0,00
Provisió SS DPO	32.413,82	30.195,41
TOTAL:	119.437,42	139.239,08

El TC de desembre es liquida al gener del 2023.

15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- DESPESES DERIVADES DEL FUNCIONAMENT DE L'ÒRGAN DE GOVERN.

Durant els exercicis 2022 i 2021 no s'han registrat despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

15.2.- APROVISIONAMENTS.

El desglossament de la partida d'aprovisionaments del 2022 i 2021 es detalla a continuació:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Medicaments	171.684,73	162.619,15
Material sanitari de consum	76.631,50	90.068,27
Comestibles i begudes	418,28	443,01
Altres proveïments (neteja)	99.273,57	82.922,33
Utilitatge	1.761,05	2.754,68
Roba	1.549,64	5.516,09
Variació d'existències	1.434,94	(2.672,18)
Consums	352.753,71	341.651,35
Metges consultors	9.000,00	9.000,00
Serveis docents (cursets)	4.365,00	1.575,00
Compres de serveis	89.533,02	44.460,61
Compres d'anàlisis	33.064,47	34.771,74
Servei cuina	156.352,51	146.102,60
Treballs realitzats per altres entitats	292.315,00	235.909,95
TOTAL	645.068,71	577.561,30

A l'exercici 2017 es va formalitzar amb Serveis d'Àpats S.L. un contracte per a la prestació del servei de cuina de l'hospital sociosanitari incloent la subrogació del personal. A la finalització del contracte (tancament de l'exercici 2018) la Fundació s'ha subrogat el personal de cuina i, a principis de l'any 2019 va formalitzat amb Catasa Educa Services, S.L. un contracte per a la direcció del servei de cuina de l'hospital sociosanitari. L'import de la despesa per al 2022 ascendeix a 156.352,51 euros (146.102,60 euros per al 2021).

En exercici 2022 la Fundació ha firmat una aliança estratègica amb la Fundació Sant Francesc d'Assís que li ha suposat a la Fundació una despesa per serveis assistencials rebuts de 27 milers d'euros.

15.3.- DESPESES DE PERSONAL.

El detall de les despeses de personal és el següent:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Sous i salaris	2.696.038,99	2.583.804,01
Indemnitzacions	23.698,13	0,00
Seguretat Social	666.802,24	661.869,26
TOTAL	3.386.539,36	3.245.673,27

15.4.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ.

El detall d'altres despeses d'explotació es el següent:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021	Notes
Arrendaments	33.572,12	32.280,90	(a)
Reparació i conservació	76.912,03	116.026,65	
Serveis Professionals independents	126.173,29	62.219,40	
Transports	21.838,41	17.487,76	
Primes Assegurances	12.310,48	9.520,41	
Serveis Bancaris	18.099,96	18.272,02	
Publicitat	262,26	157,90	(c)
Subministraments	85.379,05	41.641,98	
Altres serveis	20.552,69	26.817,36	
Altres tributs	3.579,17	6.652,17	
Pèrdues deter. crèd. por op.comercials	9.498,48	1.870,17	
TOTAL	408.177,94	332.946,72	



- a) El detall de les despeses de conservació i reparació és el següent:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Conservació edificis	8.039,65	21.984,26
Conservació maquinaria i instal·lacions	28.855,28	46.639,43
Conservació mobiliari	1.757,98	8.415,30
Conservació jardí	9.873,02	11.554,77
Manteniment informàtic	15.825,02	14.489,75
Manteniment maquinària	11.693,62	9.958,56
Conservació equips informàtics	867,46	2.984,58
Total reparacions i conservació	76.912,03	116.026,65

- b) En exercici 2022 la Fundació ha firmat una aliança estratègica amb la Fundació Sant Francesc d'Assís que li ha suposat a la Fundació una despesa per serveis administratius rebuts de 54 milers d'euros.
- c) En l'epígraf d'altres serveis, la Fundació hi inclou les despeses de telèfon, dietes, desplaçaments i associacions.

15.5.- DETALL DEL INGRESSOS PER LES ACTIVITATS.

El detall del ingressos per les activitats per prestació de serveis es detalla a continuació:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Assistència a Particulars		
Geriatría privada	11.199,06	3.626,00
Centre de dia privat	12.530,00	0,00
Hospital de dia privat	0,00	185,00
Concerts amb entitats públiques		
Direcció General de Protecció Social (DGPS)	1.005,00	264.708,11
Hospital de Dia - DGPS	0,00	20.955,06
Centre de Dia - DGPS	22.596,27	22.190,65
S.C.S Unitat de llarga estada i mitja estada polivalent	3.255.996,45	2.799.320,37
Hospital de Dia S.C.S	221.979,07	179.062,92
Programa intergació assistencial	191.305,51	184.854,10
Activitat COVID-19	450.500,00	449.237,99
SCS Objectius	92.795,90	77.914,69
Programa Sobrecost	83.471,41	69.764,19
Programa Recuperació Activitat	100.664,13	118.599,84
Provisió Regularitzacions SCS	-34.588,28	44.445,04
Ingressos assistencials	4.409.454,52	4.234.863,96

Els detalls del les subvencions oficials rebudes es detalla a la nota 12.2.

La reducció de l'activitat de particulars es deu a l'efecte de la pandèmia, que ha comportat el cessament de l'activitat en gran part de l'exercici i a una major concertació de places per part del Servei Català de la Salut, que ha substituït part d'aquesta activitat privada.

15.6.- INGRESSOS ACCESSORIS I ALTRES DE GESTIÓ CORRENT.

El detall dels ingressos accessoris i de gestió corrent al tancament de l'exercici són els següents:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Lloguers dispensaris	10.723,75	10.469,22
Lloguers finques	11.531,10	10.764,19
Servei de Vetlla	0,00	0,00
Servei de vending	689,53	680,16
Telèfon Públic	22,00	0,00
Ingressos diversos	38.799,52	37.089,79
Dinars del personal	4.449,23	4.571,00
Servei Perruqueria	11.058,00	7.272,50
Total ingressos accessoris	77.273,13	70.846,86

Aquests ingressos inclouen:

L'epígraf d'ingressos diversos correspon a la recaptació de les màquines de vending, els ingressos per serveis extres als residents com per exemple, serveis del podòleg, serveis de TV, i altres serveis.

Els ingressos per lloguers dels dispensaris estan integrats pel lloguer facturat al PASS a on es desenvolupa l'activitat de PADES.

En data 2 de gener de 1999 es va signar el contracte d'arrendament del dispensari utilitzat pel PASS per desenvolupar l'activitat de PADES, la vigència del contracte es va estipular en un termini de 3 anys, renovables.

En data 29 de març de 2016 es signa el contracte d'arrendament d'una sala amb entrada independent a la principal del Casal de Curació a La Pau SCCL establint una vigència de 5 anys amb un màxim de 5 pròrrogues més renovables anualment. La vigència del contracte s'estableix a partir del dia 1 d'abril de 2016.

Els ingressos rebuts en concepte de lloguers de finques, són els lloguers de les cases propietat de la Fundació arrendades a particulars. La Fundació cedeix la gestió de

cobrament d'aquests lloguers a l'entitat Finques Campos SCP, i aquesta realitza les liquidacions d'aquests lloguers amb periodicitat mensual.

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

Com es detalla en els quadres següents, la Fundació ha acomplert amb l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar els fons propis de la Fundació.

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
+ Ingressos serveis assistencials	4.409.454,52	4.234.863,96
+ Subvencions i donacions	83.599,79	104.425,00
+ Altres ingressos de les activitats	77.273,13	70.846,86
+ Subvencions traspassat a resultat	4.075,37	12.205,86
+ ingressos financers	0,00	3,33
+ Altres resultats	2.883,51	-3.406,39
Total ingressos de l'exercici	4.577.286,32	4.418.938,62
Despeses necessàries (622, 623, 626, 628, 66)	-338.168,05	-272.654,92
Ingressos Nets	4.239.118,27	4.146.283,70
Despeses aplicades a l'activitat fundacional	-4.200.709,08	-3.987.577,83
Resultat de l'exercici	38.409,18	158.705,87
Percentatge aplicat a fins fundacionals	99,09%	96,17%

Exercici	Ingressos Totals	Despeses necessàries	Ingressos nets	70% a aplicar	Aplicat a l'activitat fundacional	% destinat	pendent aplicar
2018	3.829.401,21	278.335,77	3.551.065,44	2.485.745,81	3.462.148,92	97,50%	0,00
2019	3.710.947,23	272.868,59	3.438.078,64	2.406.655,05	3.524.859,78	100,00%	0,00
2020	3.931.088,61	245.996,06	3.685.092,55	2.579.564,79	3.682.235,09	99,92%	0,00
2021	4.418.938,62	272.654,92	4.146.283,70	2.902.398,59	3.987.577,83	96,17%	0,00
2022	4.577.286,32	338.168,05	4.239.118,27	2.967.382,79	4.200.709,08	99,09%	0,00

17.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de la Fundació es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. La Fundació considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

La Fundació ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

18.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.

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

19.- ALTRE INFORMACIÓ.

19.1.- Nombre mitjà de treballadors.

Els treballadors en plantilla distribuïts per sexes i categories a l'exercici es detalla a continuació:

Categoria	Exercici 2022			Exercici 2021		
	Dones	Homes	Total general	Dones	Homes	Total general
Farmacèutic Gerent	1		1	1		1
Adjunta gerència 01/11/22	1		1	1		
Director metge		1	1		1	1
Metge	2		2	2		2
Direcció de serveis RRHH	1		1	1		
Cap infermeria	2		2	2		2
Treballadora Social	1		1	1		1
Diplomat d'infermeria	9		9	9		9
Fisioterapeuta	3		3	3		3
Terapeuta Ocupacional	1		1	1		1
Auxiliar de clínica	33	12	45	37	6	43
Auxiliar farmàcia	2		2	1		1
Ofic.I adm.	4		4	3		3
Aux. adm.			0	1		1
Cap de cuina	1		1	1		1
Cuquera	2		2	2		2
Ajudant Cuina	1		1	1		1
Bugaderia	1		1	1		1
Netejadora	14	1	15	15		15
Total general	79	14	93	83	7	88

19.2.- Honoraris d'auditoria.

Els honoraris professionals meritats per l'auditoria del comptes anuals de l'exercici 2022 són per import de 5.460 euros més IVA (5.145 euros al 2021).

19.3.- Composició de l'òrgan de govern.

Els Membres que formen la Junta del Patronat de la Fundació són:

President	Damià Del Clot Trias (Alcalde)
Sots President	Juan Pablo Calvo Calvo
Secretari	Jordi Tapias Tolrà
Sots Secretari	Enric Tusell Prats
Tresorer	Joan Budó Pont
Comptador	Raimond Porta Carrau
Vocal Nat	Jordi Jover Berenguer (Familia Fundadora)
Vocal	Bernat Carrau Lloveras
Vocal	Josep Gaya i Freixes
Vocal	Núria Pol Mayora
Vocal	Juan Vives Serra
Vocal Dtor. Mèdic	Ramon Torres Lluelles

Durant l'exercici 2022 s'ha nomenat a la Sra. Núria Pol Mayora com a vocal del patronat. Ha causat baixa del patronat com a vocal la Sra. Amàlia Rubio Sabates, i s'han nomenat com a nous càrrecs al Sr. Joan Budó Pont (tresorer), Sr. Raimond Porta Carrau (comptador) i el Sr. Enric Tusell Prats (sots secretari), els quals mantenen el seu càrrec de vocals. Tots ells membres del Patronat.

19.4 Remuneracions òrgans de govern i personal d'alta direcció

El conjunt dels membres de l'Òrgan de Govern no han percebut te cap tipus de remuneració, bestreta, crèdit o aval al seu favor, ni ha assumit amb ells la Fundació cap obligació en matèria de pensions o assegurances de vida.

L'import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritades en l'exercici 2022 pel personal directiu corresponen a tres persones i ascendeix a 192.875,46 euros (213.149,98 euros al 2021 corresponent a dues persones).

19.5 Relacions amb el Protectorat de Fundacions.

Durant l'exercici 2022 no s'ha efectuat cap operació que hagi comportat la tramitació d'una autorització al Protectorat de Fundacions.

Tampoc s'ha dut a terme cap moviment en els fons especials, ni s'ha produït cap fet que comporti d'incompliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

19.6 Garanties i avals.

Al tancament de l'exercici es troba cedida a B.B.V.A. Factoring S.A., la facturació emesa al Servei Català de la Salut.

19.7. Informació sobre els ajornaments de pagament a creditors comercials. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

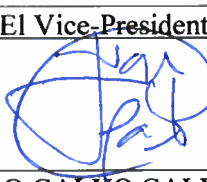
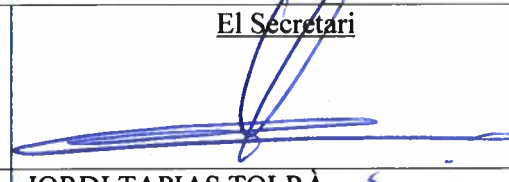
D'acord amb la resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i auditoria de Comptes, s'incorpora la següent informació als comptes anuals:

	2022	2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	74,11	56,39

20.- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

La distribució de l'import dels ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries per categories d'activitats segons imputacions directes e indirectes és el que es detallen a la nota 15 de la Memòria.

Els presents Comptes Anuals han estat formulats a Vilassar de Mar amb data 28 de juny de 2023 i consten de 42 pàgines adjuntes, numerades de la 1 a la 42.

<u>El Vice-President</u> 	<u>El Secretari</u> 
JUAN PABLO CALVO CALVO	JORDI TAPIAS TOLRÀ

