

Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=
EL CØL·L361

Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Patronato de la FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL ORIENTA

Opinió

Hemos auditado las cuentas anuales de FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D'HIGIENE MENTAL ORIENTA, (la Fundació), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En mi opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Mis responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de mi informe.

Soy independiente de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a mi auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no he prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.



Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según mi juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en mi auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados con el contexto de mi auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de mi opinión sobre éstas, y no expreso una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Fundación y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Mi opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Mi responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, mi responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si basándose en el trabajo que he realizado, concluyo que existen incorrecciones materiales, estoy obligado a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y representación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores



Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=
EL CØL·L3G1

Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

tienen intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 4 y 5 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.



Luis Dueñas Laita

R.O.A.C.: 19.967

Barcelona, 21 de abril de 2023

Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

Anexo 1 de mi informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en mi informe de auditoría, en este Anexo incluyo mis responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluyo sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.



Membre del:

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

=
EL CØL·L3G1

Luis Dueñas Laita

AUDITOR DE CUENTAS

- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Me comunico con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determino, en su caso, los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describo esos riesgos en mi informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.



**FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D' HIGIENE MENTAL ORIENTA
CR VIDAL I BARRAQUER, 28
08830 SANT BOI DE LLOBREGAT
NIF: G61522017**

COMPTES ANUALS NORMALS DE L' EXERCICI 2022

- **BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2022**
- **PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2022**
- **ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L' EXERCICI 2022**
- **ESTATS DE FLUXE D' EFECTIU DE L' EXERCICI 2022**
- **MEMÒRIA ABREUJADA DE L' EXERCICI 2022**
- **INFORME DE GESTIÓ DE L' EXERCICI 2022**



BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2022 (COMPARATIU 2021)

ACTIU	Notes	2022	2021
A) ACTIU NO CORRENT		2.879.462,09	3.049.715,63
I. Immobilitzat intangible	8	39.235,68	0,00
1. Propietat Industrial		229.285,39	190.049,71
2. Aplicacions informàtiques		-190.049,71	-190.049,71
II. Immobilitzat material	5	2.780.963,42	2.992.408,64
1. Terrenys i Construccions		1.331.950,33	1.367.253,01
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		1.419.974,95	1.600.200,20
3. Mobiliari		14.144,12	17.343,56
4. Equips processament informació		14.894,02	7.611,87
6. Altre Immobilitzat material		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	59.262,99	57.306,99
4. Altres actius financers		59.262,99	57.306,99
B) ACTIU CORRENT		3.155.382,95	2.504.480,50
I. Existències		930,00	930,00
6. Acomptes		930,00	930,00
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		2.991.488,62	2.403.254,30
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	2.991.488,62	2.403.254,30
6. Actius per impost corrent		-	-
7. Altres crèdits amb les administracions públiques		-	-
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
4. Altres actius financers		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		162.964,33	100.296,20
1. Tresoreria		162.964,33	100.296,20
TOTAL ACTIU		6.034.845,04	5.554.196,13



PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2022	2021
		4.050.689,66	3.393.666,75
A) PATRIMONI NET			
A-1) Fons propis	14	4.050.689,66	3.387.666,75
I. Fons dotacionals		30.291,01	30.291,01
1. Fons dotacionals		30.291,01	30.291,01
III. Excedents d'exercici anteriors		3.692.316,88	3.247.141,24
1. Romanent		3.692.316,88	3.247.141,24
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		0,00	0,00
IV. Excedent de l'exercici		328.081,77	110.234,50
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	6.000,00
1. Subvencions oficials de capital		0,00	6.000,00
B) PASSIU NO CORRENT		806.279,63	939.080,61
I. Deutes amb entitats de crèdit	10	806.279,63	939.080,61
C) PASSIU CORRENT		1.177.875,75	1.221.448,77
II. Deutes a curt termini	10	100.512,92	380.376,87
1. Deutes amb entitats de crèdit		100.512,92	380.376,87
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		1.077.362,83	841.071,90
2. Creditors varis	10	141.553,59	177.562,09
3. Personal	10	650.393,51	401.099,98
4. Passiu per impost corrent i altres deutes amb les Administracions públiques	10	285.415,73	262.409,83
V. Periodificacions a curt termini		-	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		6.034.845,04	5.554.196,13



PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2022 (COMPARATIU 2021)

	Notes	2.022	2.021
1. Ingressos per les activitats	17	8.830.386,52	7.961.015,55
a) Vendes i prestacions de serveis		8.830.386,52	
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors			
d) Subvencions oficials a les activitats	15		
2. Aprovisionaments	17	-69.504,71	-69.700,76
7. Despeses de personal	17	-7.082.728,93	-6.492.519,43
8. Altres despeses d'exploració	17	-1.228.877,77	-1.116.423,83
a) Serveis exteriors		-1.219.177,14	-1.109.916,00
Arrendaments i cànon		-124.197,92	-124.381,78
Reparació i conservació		-482.552,71	-458.558,85
Serveis professionals independents		-223.192,68	-208.451,05
Transports		-1.996,60	-4.757,16
Primes d'assegurances		-43.038,50	-34.250,84
Serveis bancaris		-29.578,24	-27.662,16
Publicitat, propaganda i relacions públiques		-14.287,78	-13.989,41
Subministraments		-83.019,56	-45.257,01
Altres serveis		-217.497,77	-196.808,65
Despeses excepcionals		184,62	4.200,91
Pèrdues crèdits incobrables		0,00	0,00
b) Tributs		-9.700,63	-6.507,83
9. Amortització de l'immobilitzat	5	-220.758,53	-237.724,17
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat		17.877,45	6.000,00
13. Altres resultats	17	102.232,51	81.364,76
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		348.626,54	132.012,12
14. Ingressos financers		0,00	0,00
15. Despeses financers		-20.544,77	-21.777,62
II) RESULTAT FINANCER		-20.544,77	-21.777,62
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		328.081,77	110.234,50
19. Impostos sobre beneficis		-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		328.081,77	110.234,50



ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2022

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	30.291,01		3.170.832,22	-149.753,35		238.043,96				3.289.413,84
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors			-11.981,59							-11.981,59
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	30.291,01	0,00	3.158.850,63	-149.753,35	0,00	238.043,96	0,00	0,00	0,00	3.277.432,25
I. Total ingressos i despeses reconeguts						110.234,50				110.234,50
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			88.290,61	149.753,35		-238.043,96			6.000,00	6.000,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	30.291,01	0,00	3.247.141,24	0,00	0,00	110.234,50	0,00	0,00	6.000,00	3.353.656,75
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										0,00
II. Ajustaments per errors N-1										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	30.291,01	0,00	3.247.141,24	0,00	0,00	110.234,50	0,00	0,00	6.000,00	3.353.656,75
I. Total ingressos i despeses reconeguts						328.081,77				328.081,77
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net			445.175,64			-110.234,50			-6.000,00	328.941,14
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	30.291,01	0,00	3.692.316,88	0,00	0,00	328.081,77	0,00	0,00	0,00	4.050.685,06

Aquest annex forma part de les comptes anuals de la Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Orienta al 31 de desembre de 2022



ESTATS DE FLUXE D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2022 FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022.

	NOTAS	2022	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	328.081,77	110.234,50
2. Ajustes del resultado		380.402,67	230.037,36
a) Amortización del inmovilizado	5	220.758,53	237.724,17
b) Correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00
c) Variación de provisiones		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones		0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
g) Ingresos financieros		0,00	0,00
h) Gastos financieros		20.544,77	21.777,62
i) Diferencias de cambio		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos		139.099,37	-29.464,43
3. Cambios en el capital corriente		-351.943,39	-514.498,74
a) Existencias		0,00	-930,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		-588.234,32	-668.435,93
c) Otros activos corrientes		0,00	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	10	236.290,93	154.867,19
e) Otros pasivos corrientes		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-20.544,77	-21.777,62
a) Pagos de intereses		-20.544,77	-21.777,62
b) Cobros de dividendos		0,00	0,00
c) Cobros de intereses		0,00	0,00
d) Cobros (Pagos) por impuesto sobre beneficios		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)		335.996,28	-196.004,50
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-11.269,31	-28.699,08
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	5	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	5	-9.313,31	-28.699,08
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros	5	-1.956,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Otros activos		0,00	0,00
h) Unidad de negocio		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00

a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Otros activos		0,00	0,00
h) Unidad de negocio		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		-11.269,31	-28.699,08
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-104.342,06	-80.397,99
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-104.342,06	-80.397,99
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
4. Otras deudas		0,00	0,00
5. Deudas con características especiales		0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		-104.342,06	-80.397,99
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	10	-104.342,06	-79.832,39
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
4. Otras deudas		0,00	-565,60
5. Deudas con características especiales		0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Dividendos		0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio propio		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)		-104.342,06	-80.397,99
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)			
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		-57.620,64	247.480,93
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		162.764,27	-57.620,64



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2022

1. Activitat de la fundació

La Fundació Privada Centre d'Higiene Mental Orienta (en endavant Fundació) és una Fundació privada que es va crea conforme a la normativa sobre fundacions vigent en aquell moment, **el 14 de Novembre 1997.**

Figura inscrita amb data **30/04/1998** al Registre del Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb el número **1168.**

Segons disposa l'article 5 dels seus estatuts, la activitat principal de la Fundació es ***donar un servei d'orientació, prevenció i assistència en salut mental a la població, en general mitjançant contractes subscrits amb el Servei Català de la Salut.***

Els seus usuaris principals son la població entre 0 i 18 anys dels sector sanitaris Baix Llobregat Litoral i Barcelonès Sur.

Es regeix per la següent normativa:

- Els seus propis Estatuts.
- La llei 5/2001 de la Generalitat de Catalunya de 2 de maig de Fundacions modificada per la Llei 7/2004, de 16 de juliol i per la Llei 11/2005 de 7 juliol.
- La llei 49/2002, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i del incentiu fiscal al mecenatge i pel Reglament que la desenvolupa.
- La llei 4/2008, del 24 de abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

En matèria comptable li resulta d'aplicació el Pla de Comptabilitat de les Fundacions Privades, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya.

L'òrgan de govern de la Fundació és el Patronat, que té la representació total de l'entitat i disposa de les facultats que siguin necessàries per la realització de les finalitats fundacionals.

Actualment, el Patronat de la Fundació està compost pels següents membres :

Presidenta.-

Montserrat Gibert i Llopart.

Secretari no patro.-

Carlos Dalmau Ausàs

Vocals.-

Joan Batlle i Bastardas

Àngels Martos Rodríguez

Jaume Monteis Catot

Montserrat Palau Pujol

Mercè Renom i Pulit

Ignasi Riera i Gassiot

Jose Treserra Torres

Josefa Martin Giménez

Els patrons gaudeixen de plena capacitat civil i exerceixen llur càrrec gratuïtament.

En l'exercici 2022, la **FUNDACIÓ** ha desenvolupat la seva activitat principal de prestació de serveis sanitaris i d'assistència als usuaris beneficiaris, s' han complert amb les finalitats fundacionals establertes.-

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 normals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de la **FUNDACIÓ** i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes i principis establerts 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, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i



dels resultats de les seves operacions així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2 - Comparabilitat de la informació

La formulació i estructura dels comptes anuals s'adapten a les normes del Pla de Comptabilitat de les fundacions, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes anuals dels exercicis 2022 i 2021 han estat formulats mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

3. Excedent de l'exercici

La proposta d'aplicació del resultat positiu de l'exercici 2022 de la **FUNDACIÓ** es la següent:

Bases de repartiment	Exercici 2022
Pèrdua de l'exercici	328.081,77
Total base de repartiment = Total distribució	328.081,77
Distribució a	Exercici 2022
Fons dotacional	
Fons especials	
Romanent	328.081,77
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	
Excedents negatius d'altres exercicis	
Total distribució = Total base de repartiment	328.081,77

4. Normes de valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la **FUNDACIÓ** en l'elaboració dels seus Comptes Anuals abreujats per a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022, han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat intangible

Les aplicacions informàtiques es presenten valorades al preu d'adquisició, deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents, i s'amortitzen en un període de 3 anys.

Les inversions de l'exercici s'amortitzen proporcionalment per mesos des de la data d'adquisició.

4.2 - Immobilitzat material

Es troba valorat a cost històric o preu d'adquisició. Les amortitzacions es calculen mitjançant un sistema lineal per aplicació dels coeficients anuals que a continuació s'especifiquen:

<u>Elements</u>	<u>Coeficient</u>
<i>Edificis i Construccions</i>	2%
<i>Instal·lacions tècniques</i>	2-10%
<i>Maquinaria</i>	10%
<i>Mobiliari</i>	10%
<i>Altres instal·lacions</i>	10%
<i>Equips procés d'informació</i>	25%
<i>Altre Immobilitzat</i>	10%

Les inversions de l'exercici s'amortitzen, en general, en proporció al temps transcorregut des que els actius es troben en condicions de funcionament.

4.3 - Arrendaments

Arrendaments financers: La **FUNDACIÓ** no té contractat cap arrendament financer.

Arrendaments operatius: La **FUNDACIÓ** es arrendatària de diverses locals i places de pàrquing on ha desenvolupat la seva activitat durant l'exercici 2022, i té la consideració d'arrendament operatiu (veure nota 9)



4.4 - Actius financers

La **FUNDACIÓ** fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera aquest període.

Aquest epígraf correspon principalment a:

- Dipòsits i fiances realitzats d'acord amb la legislació vigent registrats pel seu valor nominal.
- Comptes a cobrar per operacions comercials, les quals es valoren pel valor nominal del seu deute, que és similar al seu valor raonable en el moment inicial. Aquest valor és minorat, si escau, per la corresponent correcció (pèrdua per deterioració de l'actiu), quan existeix evidència objectiva que no es cobrarà la totalitat de l'import degut, amb efecte en el compte de resultats de l'exercici.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament de valor si existeix evidència objectiva que no es cobraran tots els imports que es deuen.

4.5 - Passius financers

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Deutes i partides a pagar

La **FUNDACIÓ** fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa a cada data de tancament, en base



a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat pels quals aquests passius han estat formalitzats.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el venciment supera aquest període.

La baixa d'un passiu financer es reconeixerà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

El deute financer es reconeix inicialment per l'import del valor raonable, i es registren també les despeses necessàries per a la seva obtenció. En períodes posteriors, la diferència entre els fons obtinguts (nets de les despeses necessàries per a la seva obtenció) i el valor de reemborsament, si n'hi hagués i fos significativa, es reconeix en el compte de resultats durant la vida del deute d'acord amb el tipus d'interès efectiu.

Els deutes per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

4.6 - Impost sobre Societats

L'Impost sobre Societats es calcula en funció del resultat de l'exercici considerant les diferències existents, si n'hi hagués, entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost) i distingint per a aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar l'Impost sobre Societats acreditat en l'exercici.

La **FUNDACIÓ** es troba aollida al règim fiscal especial per a entitats sense fins lucratius, regulat en la Llei 49/2002, de 23 de desembre (veure Nota 12).

4.7 - Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren, en línies generals, atenent al principi de meritació, i es considera també el criteri de correlació d'ingressos i despeses.

4.8 - Provisions i contingències



Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir.

4.9 - Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions de la **FUNDACIÓ** que tenen per objectiu la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si és el cas, com a despesa de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a més valor de l'immobilitzat.

4.10 - Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material i intangible s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si escau, quan es produeixi la venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

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



5. Immobilitzat material

a) Detall i els moviments registrats durant l'exercici 2022 pels comptes d'immobilitzat material se sintetitzen tot seguit:

Cost	Saldo a 01/01/22	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/22
Terrenys	607.292,36	0,00	0,00	607.292,36
Construccions	1.432.778,43	0,00	0,00	1.432.778,43
Instal. Tècniques	2.223.148,70	0,00	0,00	2.223.148,70
Altres instal.	174.234,08	0,00	0,00	174.234,08
Mobiliari	425.629,90	0,00	0,00	425.629,90
Equips Informàtics	317.130,40	9.313,31	0,00	326.443,71
Altre Inmov.Mat	224.313,38	0,00	0,00	224.313,38
Total Inm.Material.	5.404.527,25	9.313,31	0,00	5.413.840,56

Amort. Acumulada	Saldo a 01/01/22	Altes	Dotació	Saldo a 31/12/22
A.A.Construccions	-672.817,78	0,00	-35.302,68	-708.120,46
A.A.Inst.Tècniques	-648.034,74	0,00	-176.965,45	-825.000,19
A.A.Altres Inst.	-149.147,84	0,00	-3.259,80	-152.407,64
A.A.Mobiliari	-408.286,34	0,00	-3.199,44	-411.485,78
A.A.Eq.Infor	-309.518,53	0,00	-2.031,16	-311.549,69
A.A.Altre I.Mat.	-224.313,38	0,00	0,00	-224.313,38
Total Amort. Acumulada	-2.412.118,61	0,00	-220.758,53	-2.632.877,14

Valor Net	Saldo a 01/01/22	Altes	Dotació	Saldo a 31/12/22
V.Net.Terrenys	607.292,36	0,00	0,00	607.292,36
V.Net.Construccions	759.960,65	0,00	-35.302,68	724.657,97
V.Net.Inst.Tècniques	1.575.113,96	0,00	-176.965,45	1.398.148,51
N.Net Altres Instal.	25.086,24	0,00	-3.259,80	21.826,44
N.Net Mobiliari	17.343,56	0,00	-3.199,44	14.144,12
V.Net.Eq.Inform.	7.611,87	9.313,31	-2.031,16	14.894,02
V.Net.Altre I.Mat	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Valor Net	2.992.408,64	9.313,31	-220.758,53	2.780.963,42

Informar que no s'han produït revaloritzacions en l'immobilitzat material de la fundació.



b) Detall i els moviments registrats de l'exercici anterior pels comptes d'immobilitzat material se sintetitzen tot seguit:

Cost	Saldo a 01/01/21	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/21
Terrenys	607.292,36	0,00	0,00	607.292,36
Construccions	1.432.778,43	0,00	0,00	1.432.778,43
Instal. Tècniques	2.211.016,63	12.132,07	0,00	2.223.148,70
Altres instal.	166.674,00	7.560,08	0,00	174.234,08
Mobiliari	416.622,97	9.006,93	0,00	425.629,90
Equips Informàtics	317.130,40	0,00	0,00	317.130,40
Altre Inmov.Mat	224.313,38	0,00	0,00	224.313,38
Total Inm.Material.	5.375.828,17	28.699,08	0,00	5.404.527,25

Amort. Acumulada	Saldo a 01/01/21	Altes	Dotació	Saldo a 31/12/21
A.A.Construccions	-637.515,10	0,00	-35.302,68	-672.817,78
A.A.Inst.Tècniques	-470.301,54	0,00	-177.733,20	-648.034,74
A.A.Altres Inst.	-145.909,04	0,00	-3.238,80	-149.147,84
A.A.Mobiliari	-405.237,94	0,00	-3.048,40	-408.286,34
A.A.Eq.Infor	-308.190,01	0,00	-1.328,52	-309.518,53
A.A.Altre I.Mat.	-207.240,81	0,00	-17.072,57	-224.313,38
Total Amort. Acumulada	-2.174.394,44	0,00	-237.724,17	-2.412.118,61

Valor Net	Saldo a 01/01/21	Altes	Dotació	Saldo a 31/12/21
V.Net.Terrenys	607.292,36	0,00	0,00	607.292,36
V.Net.Construccions	795.263,33	0,00	-35.302,68	759.960,65
V.Net.Inst.Tècniques	1.740.715,09	12.132,07	-177.733,20	1.575.113,96
N.Net Altres Instal.	20.764,96	7.560,08	-3.238,80	25.086,24
N.Net Mobiliari	11.385,03	9.006,93	-3.048,40	17.343,56
V.Net.Eq.Inform.	8.940,39	0,00	-1.328,52	7.611,87
V.Net.Altre I.Mat	17.072,57	0,00	-17.072,57	0,00
Total Valor Net	3.201.433,73	28.699,08	-237.724,17	2.992.408,64

6. Inversions Immobiliàries

No s'aplica



7. Béns del patrimoni cultural

No s'aplica

8. Immobilitzat intangible

a) Detall i els moviments registrats durant l'exercici 2022 pels comptes d'immobilitzat intangible se sintetitzen tot seguit:

Cost	Saldo a 01/01/22	Altes	Baixes	Saldo 31/12/22
Propietat Industrial	39.880,88	0,00	0,00	39.880,88
Amortització Propietat Industrial	150.168,83	39.235,68	0,00	189.404,51
Aplicacions Informàtiques	-39.880,88	0,00	0,00	-39.880,88
Amortització Aplicacions Informàtiques	-150.168,83	0,00	0,00	-150.168,83
Total Inm. Intangible	0,00	39.235,68	0,00	39.235,68

b) El detall i els moviments de l'immobilitzat intangible, de l'exercici anterior, són els següents:

Cost	Saldo a 01/01/21	Altes	Baixes	Saldo 31/12/21
Propietat Industrial	39.880,88	0,00	0,00	39.880,88
Amortització Propietat Industrial	150.168,83	0,00	0,00	150.168,83
Aplicacions Informàtiques	-39.880,88	0,00	0,00	-39.880,88
Amortització Aplicacions Informàtiques	-150.168,83	0,00	0,00	-150.168,83
Total Inm. Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00

S'informa que no s'han produït revaloritzacions en l'immobilitzat material de la fundació.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

La societat es arrendatària dels següents immobles ubicats en:



- Pàrking propietat de Regesa Aparcaments S.A. amb CIF A62608088. L' import total satisfet (impostos inclosos) en l'exercici 2022, es 2.583,09€.
- En el Prat de Llobregat, local llogat per l' AMBIT D'ATENCIÓ PRIMARIA COSTA DE PONENT per un import, en 2022, de 21.915,84€
- A 31 de desembre el Local es propietat de GARAGE MIRALTA. L' import total satisfet (retencions e impostos inclosos) en l'exercici 2022, es 668,84€.
- Castelldefels, a 31 de desembre de 2022, el Local es propietat de CASTELLDEFELS PROJECCIONS, S.A. amb CIF A 59067314. L' import total satisfet (retencions e impostos inclosos) en l'exercici 2022, es 35.941,75€.
- En Sant Vicenç dels Horts, local llogat per l' AMBIT D'ATENCIÓ PRIMARIA COSTA DE PONENT per un import, en 2022, de 15.470,40€
- En L'Hospitalet de Llobregat, parking llogat en el carrer Torns per un import, en 2022, de 1.890€
- En Sant Boi de Llobregat, a 31 de desembre de 2022, parking llogat per un import de 876,60.-euros.



10. Instruments financers

10.1 El valor en llibres de les categories d'actius financers excepte les inversions en empreses de grup, multigrup y associades. S'adjunta quadre en funció de la seva naturalesa i funció.

a) **Actius financers a llarg termini excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup y associades de l'exercici 2022.**

Classes	Euros							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats i Altres		TOTAL	
	Saldos a 01-01-2022	Saldos a 31-12-2022	Saldos a 01-01-2022	Saldos a 31-12-2022	Saldos a 01-01-2022	Saldos a 31-12-2022	Saldos a 01-01-2022	Saldos a 31-12-2022
Categories								
<u>Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys</u>								
Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	57.306,99	59.262,99	57.306,99	59.262,99
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Actius disposables per a la venda</u>								
Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorats a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	57.306,99	59.262,99	57.306,99	59.262,99



Actius financers a llarg termini excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup y associades de l'exercici anterior.

Classes	Euros							
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivat i Altres		TOTAL	
	Saldos a 01-01-2021	Saldos a 31-12-2021	Saldos a 01-01-2021	Saldos a 31-12-2021	Saldos a 01-01-2021	Saldos a 31-12-2021	Saldos a 01-01-2021	Saldos a 31-12-2021
Categories								
<u>Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys</u>								
Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	57.306,99	57.306,99	57.306,99	57.306,99
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Actius disponibles per a la venda</u>								
Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorats a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivat de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	57.306,99	57.306,99	57.306,99	57.306,99



b) Actius financers a curt termini excepte en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup y associades de l'exercici 2022.

Classes	Euros							
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivat i Altres		TOTAL	
Categories	Saldos a 01-01-2022	Saldos a 31-12-2022	Saldos a 01-01-2022	Saldos a 31-12-2022	Saldos a 01-01-2022	Saldos a 31-12-2022	Saldos a 01-01-2022	Saldos a 31-12-2022
<u>Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys</u>								
Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	2.403.254,30	2.991.488,62	2.403.254,30	2.991.488,62
<u>Actius disponibles per a la venda</u>								
Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorats a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivat de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	2.403.254,30	2.991.488,62	2.403.254,30	2.991.488,62



Actius financers a curt termini excepte en el patrimoni d'empres del grup, multigrup y associades de l'exercici anterior.

Classes	Euros							
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivat i Altres		TOTAL	
	Saldos a 01-01-2021	Saldos a 31-12-2020	Saldos a 01-01-2021	Saldos a 31-12-2020	Saldos a 01-01-2021	Saldos a 31-12-2020	Saldos a 01-01-2021	Saldos a 31-12-2020
Categories								
<u>Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys</u>								
Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prèstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	1.734.818,37	2.403.254,30	1.734.818,37	2.403.254,30
<u>Actius disposables per a la venta</u>								
Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorats a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivat de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.734.818,37	2.403.254,30	1.734.818,37	2.403.254,30



c) Venciments del actius financers.

Concepto	Euros						
	Venciments						
	2022	2023	2024	2025	2026	Resto	TOTAL
Inversions en empreses de grup i associades							
Crèdits	0	0	0	0	0	0	0,00
Valors representatius de deute	0	0	0	0	0	0	0,00
Derivats	0	0	0	0	0	0	0,00
Altres actius financers	0	0	0	0	0	0	0,00
Altres inversions	0	0	0	0	0	0	0,00
Inversions Financeres							0,00
Crèdits a tercers	0	0	0	0	0	0	0,00
Valors representatius de deute	0	0	0	0	0	0	0,00
Derivats	0	0	0	0	0	0	0,00
Altres actius financers	0	55.000,00	4.262,99	0	0	0	59.262,99
Otras inversiones	0	0	0	0	0	0	0,00
Deutors Comercials No Corrents	0	0	0	0	0	0	0,00
Bestretes a Creditors	930,00	0	0	0	0	0	930,00
Deutors Comercial i altres comptes a cobrar							0,00
Clients per ventes i prestacions de serveis	2.991.488,62	0	0	0	0	0	2.991.488,62
Clients, empreses de grup i associades	0	0	0	0	0	0	0,00
Deutors Varis	0	0	0	0	0	0	0,00
Personal	0	0	0	0	0	0	0,00
Accionistes (socis) por desem.exigits	0	0	0	0	0	0	0,00
TOTAL	2.992.418,62	55.000,00	4.262,99	0,00	0,00	0,00	3.051.681,61



10.2 Deutes més significatius

10.2.1. Passiu No corrent. El valor en llibres per cadascuna de les categories de passius financers a llarg termini es reflexa en la següent classificació segons naturalesa i funció:

Passiu No corrent a llarg termini de l'exercici 2022.

Categories	Saldos a 01-01-2022	Altes	Baixes i Traspassos a curt termini	Saldos a 31-12-2022
Deutes amb entitats de crèdit	939.080,61	0,00	132.800,98	806.279,63
Derivats i altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances i depòsits rebut a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	939.080,61	0,00	132.800,98	806.279,63
Deutes amb empreses de grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00
Passiu No Corrent	939.080,61	0,00	132.800,98	806.279,63

Es detallen els deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2022:

<u>Entitat</u>	<u>Data Constitució</u>	<u>Tipus</u>	<u>Pendent 31/12/22</u>
Caixabank	16/07/2019	Prèstec hipotecari	-192.479,96
Caixabank	16/07/2019	Prèstec hipotecari	-538.720,26
BBVA	21/10/2020	Prèstec	-75.079,41
TOTAL DEUTES LLARG TERMINI			-806.279,63



Passiu No corrent a llarg termini de l'exercici anterior.

Categories	Saldos a 01-01-2021	Altes	Baixes i Traspassos a curt termini	Saldos a 31-12-2021
Deutes amb entitats de crèdit	1.064.555,88	0,00	125.475,27	939.080,61
Derivats i altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances i depòsits rebut a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes a llarg termini	1.064.555,88	0,00	125.475,27	939.080,61
Deutes amb empreses de grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00

Pasiu No Corrent	1.064.555,88	0,00	125.475,27	939.080,61
-------------------------	---------------------	-------------	-------------------	-------------------

10.2.2. Passiu Corrent: El detall d'aquest apartat es el següent:

Passiu corrent a curt termini de l'exercici 2022.

Partides	Euros
Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	100.512,92
Creditors per prestacions de serveis	141.553,59
Remuneracions pendent de pagament	650.393,51
Hisenda Pública creditora	170.906,29
Organismes de la Seguretat Social	114.509,44
Totals	1.177.875,75

Es detallen els deutes amb entitats de crèdit:

<u>Entitat</u>	<u>Data Constitució</u>	<u>Tipus</u>	<u>Pendent 31/12/22</u>
Caixabank	16/07/2019	Prèstec hipotecari	-14.585,94
Caixabank	16/07/2019	Prèstec hipotecari	-40.823,61
BBVA	21/10/2020	Prèstec	-40.091,09
BBVA		Pòlissa de crèdit	-200,06
Caixabank		Visa	-4.812,22
Caixabank		Factoring (**)	0,00
TOTAL DEUTES CURT TERMINI			-100.512,92



Passiu corrent a curt termini de l'exercici anterior.

Partides	Euros
Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	380.376,87
Creditors per prestacions de serveis	177.562,09
Remuneracions pendent de pagament	401.099,98
Hisenda Pública creditora	148.611,66
Organismes de la Seguretat Social	113.798,17
Totals	1.221.448,77

11. informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors

	Pagaments realitzats i pendents de pagaments a data de tancament del balanç.			
	2022		2021	
	Import	%	Import	%
Dintre del plaça màxim legal	9.161.552,78	100,00	7.747.699,86	100,00
Resta		0,00		0,00
Total pagaments de l'exercici	9.161.552,78	100,00	7.747.699,86	100,00
Ajornaments que, a data de tancament de l'exercici, superen el plaç màxim legal.	0,00		0,00	

12. Existències

La **FUNDACIÓ** comptabilitza en aquest epígraf, l'import de 930€ en concepte de bestreta a proveïdors.

13. Moneda estrangera

La **FUNDACIÓ** no ha realitzat operacions amb moneda estrangera.



14. Fons propis

Els moviments registrats durant l'exercici 2022 es resumeixen tot seguit:

PATRIMONI NET	Notes	2022
A) PATRIMONI NET		4.050.689,66
A-1) Fons propis	14	4.050.689,66
I. Fons dotacionals		30.291,01
1. Fons dotacionals		30.291,01
III. Excedents d'exercici anteriors		3.692.316,88
1. Romanent		3.692.316,88
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		0,00
IV. Excedent de l'exercici		328.081,77
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00
1. Subvencions oficials de capital		0,00

15. Subvencions, donacions i llegats

La **FUNDACIÓ** ha rebut, en 2022, una subvenció per un import de 6.000.-euros i donatius per import de 11.877,45.-euros.

16. Situació fiscal

16.1 Exercicis susceptibles d'inspecció

D'acord amb les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar com a definitives fins que han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Son susceptibles d'actuació inspectora tots els exercicis i per a tots els tributs imports i cotitzacions socials que són d'aplicació a la Fundació des de l'any 2019.

16.2- Saldos amb Administracions Públiques.

La composició dels comptes amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2022 la següent:

		Saldos creditors (2022)	Saldos creditors (2021)
<u>Altres saldos amb administracions públiques</u>			
a) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:			
• Hisenda Pública creditora per retencions de treballadors i professionals (model 111 4T) i premis de residents i no residents (model 216 4T)		170.906,29	146.532,66
• Hisenda Pública creditora per impost s/ valor afegit (model 303 4T)		0,00	2.079,00
b) Seguretat Social:			
• Cotitzacions desembre		114.509,44	113.798,17
		285.415,73	262.409,83

16.3- Impost de Societats

La **FUNDACIÓ** va optar per l'aplicació del règim fiscal especial per a entitats sense fins lucratiu, regulat en la Llei 49/2002, de 23 de desembre.

D'acord amb aquest règim, es troben exemptes de l' Impost sobre Societats, entre altres, les següents rendes:

- a) Prestació de serveis sanitaris i d'assistència als usuaris beneficiaris Organització d'exposicions, conferències, col·loquis, cursos i seminaris.
- b) Rendiments financers.

D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no es consideren definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. La **FUNDACIÓ** té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció no existeixen contingències d'importos significatius que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.



Conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre Societats			
Resultat comptable de l'exercici 2022			328.081,77
	Augments	Disminucions	
Impost sobre societats	0	0	0
Diferències permanents	8.622.635,34	8.950.717,11	-328.081,77
- Resultats exempts	8.622.635,34	8.950.717,11	
- Altres diferències	0,00	0,00	
Diferències temporals	0,00	0,00	0,00
- Amb origen en l'exercici	0,00	0,00	
- Amb origen en altres exercicis	0,00	0,00	
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			(0,00)
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

16.4- Impost sobre el valor afegit (IVA)

D'acord amb la Llei 37/1992, de l'Iva, les activitats que desenvolupa la Fundació es troben subjectes a l' impost, si be l'article 20.1 de la Llei – serveis mèdics i sanitaris -, les declara com a exemptes.

La Fundació no ha liquidat IVA en de l'exercici .

17. Ingressos i despeses

a) Import net de la Xifra de negocis.

El detall dels ingressos de la fundació per diferents conceptes es el següent:

	2022	2021
Prestacions de Serveis	8.830.386,52	7.961.015,55
Total	8.830.386,52	7.961.015,55

La comptabilització dels ingressos es realitza segons les factures emeses per la Fundació al Servei Català de la Salut pels serveis realitzats segons els concerts signats cada any. Aquests concerts indiquen la facturació del 90% del serveis, mensualment, deixant el 10% restant per regularitzar el any següent.



El criteri adoptat per la Fundació es el d'imputar com a ingrés de l'exercici el 90% del concert de l'any 2022, i el 10% de la regularització de l'any 2021 (facturada a l'any 2022).

b) Aprovisionaments.

El detall d'aprovisionaments per diferents conceptes es el següent:

	2022	2021
Aprovisionaments	69.504,71	69.700,76
Totales	69.504,71	69.700,76

c) Personal.

Detall del número mig de treballadors durant l'exercici 2022 diferenciats per categories professionals i sexe:



069	6.PAS TFPT. F.A. N. I	Hombres	3,68	0,31
		Mujeres	14,94	1,24
089	4. PASTGS DIVERS	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	8,68	0,72
208	2.AS.TGM	Hombres	33,32	2,78
		Mujeres	72,20	6,02
242	2.AS.TGM	Hombres	74,42	6,21
		Mujeres	122,84	10,23
311	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	36,00	3,00
326	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	44,09	3,67
335	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	125,75	10,47
398	1.AS.TGS.FAC.PL.N.III	Hombres	113,74	9,48
		Mujeres	297,69	24,84
399	1.AS.TGS.FAC.PL.N-III	Hombres	77,76	6,49
		Mujeres	99,05	8,26
460	3.TEC ESP SANITARI N 2	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	3,59	0,30
480	2.AS.TGM	Hombres	5,39	0,45
		Mujeres	11,47	0,95
484	5.PAS.TGM	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	12,00	1,00
993	2.AS.TGM	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	123,04	10,25
996	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.II	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	24,34	2,02
997	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.I	Hombres	0,30	0,03
		Mujeres	19,48	1,61

Total Empresa
G61522017 -

Hombres 308,59 25,75

Mujeres 1.015,15 84,58

Página 31 | 40



Detall del número mig de treballadors de l'exercici anterior diferenciats per categories professionals i sexe:

069	6.PAS TFPT. F.A. N. I	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	21,74	1,81
208	2.AS.TGM	Hombres	20,13	1,68
		Mujeres	59,78	4,98
242	2.AS.TGM	Hombres	74,24	6,18
		Mujeres	105,54	8,80
311	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.III	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	36,00	3,00
323	7.AS/PAS	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	2,00	0,17
326	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	29,18	2,43
335	6.PAS.TFPT.FUNC.ADM. N.II	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	138,94	11,58
398	1.AS.TGS.FAC.PL.N.III	Hombres	128,11	10,66
		Mujeres	293,71	24,46
399	1.AS.TGS.FAC.PL.N-III	Hombres	76,13	6,35
		Mujeres	97,34	8,10
460	3.TEC ESP SANITARI N 2	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	2,28	0,19
484	5.PAS.TGM	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	22,55	1,88
993	2.AS.TGM	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	103,76	8,65
996	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.II	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	5,19	0,43
997	1.AS.TGS.FAC.PLANT.N.I	Hombres	0,00	0,00
		Mujeres	11,24	0,93
		Hombres	298,60	24,87
		Mujeres	929,23	77,41



El detall dels sous i salaris, indemnitzacions, cargues socials i altres despeses de personal es el següent:

	2022	2021
Despeses de Personal	7.082.728,93	6.492.519,43
Total	7.082.728,93	6.492.519,43

d) Serveis Externs

La composició d'aquest epígraf es el següent:

	2022	2021
Arrendaments i cànon	124.197,92	124.381,78
Reparacions i Conservació	482.552,71	458.558,85
Serveis de professionals independents	223.192,68	208.451,05
Transports	1.996,60	4.757,16
Primes d'assegurances	43.038,50	34.250,84
Serveis Bancaris i similars	29.578,24	27.662,16
Publicitat, propaganda i RRPP	14.287,78	13.989,41
Suministres	83.019,56	45.257,01
Altres Serveis	217.497,77	196.808,65
Pèrdues de Crèdits Incobrables	0,00	0,00
Total Servicios exteriores	1.219.361,76	1.114.116,91

	2022	2021
Tributos	9.700,63	6.507,83
Total Tributos	9.700,63	6.507,83

e) Altres Resultats

En aquest apartat es registren els ingressos i despeses de caràcter excepcional (no s'inclou en l'activitat normal de la fundació). El seu detall es el següent:

	2022	2021
Ingressos Extraordinaris	220,63	4.201,41
Despeses extraordinàries	-36,01	-0,50
Totales	184,62	4.200,91

18. Provisions i contingències

Aquestes comptes no han enregistrat moviments en el decurs de l' exercici.

19. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats fundacionals

D'acord amb els articles 33 de la Llei 5/2001, de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, i 3.2 de la Llei 49/2002, de Règim Fiscal de les Entitats sense ànim de lucre, la Fundació ha de destinar almenys, el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals.

La xifra d'ingressos computables totalitza 8.950.717,11.-euros i les despeses incorregudes totes destinades a complir els fins fundacionals representen 8.622.635,34.-euros, conseqüentment , s'ha complert amb els requeriments legals exigits.-

Les despeses administratives de la **FUNDACIÓ** no han superat el 10% dels ingressos total tal com senyala l'article 34 de la Llei 5/2001 de 2 de maig de Fundacions. Aquestes despeses bàsicament son els salaris del departament administratiu de la **FUNDACIÓ**.

20. Informació sobre medi ambient

Donada l'activitat a la que es dedica la **FUNDACIÓ**, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ésser significatius en relació amb el seu patrimoni, la situació financera i els resultats. Per aquest motiu, no s'inclouen desglosses específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

21. Retribucions a llarg termini al personal

La **FUNDACIÓ** no ha atorgat cap retribució a llarg termini al personal

22. Negocis Conjunts

La **FUNDACIÓ** no té interessos en negocis conjunts.

23. Actius no corrents mantinguts per a la venda

La **FUNDACIÓ** no ha reclassificat cap actiu com a "mantingut per a la venda".



24. Esdeveniments posteriors al tancament

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no han esdevingut fets que per la seva importància s'hagin de mencionar en aquesta memòria.

25. Operacions amb parts vinculades

La **FUNDACIÓ** no té operacions amb parts vinculades.

26. Altre Informació

26.1. Informació sobre retribucions als membres del Patronat.

No consta cap retribució als membres del Patronat per la seva condició de membre del mateix.

26.2 Honoraris de la auditoria

Els honoraris professionals per la realització d'aquest **informe d'auditoria** son de 9.250.-euros (sense impostos ni suplertes)



26.3 Memòria econòmica requerida per la Llei 49/2002.

En compliment dels articles 3.10e 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, i 3.1 del seu Reglament aprovat pel Reial Decret 1270/2003, de 10 d'octubre, s'elabora la següent memòria econòmica:

1. Identificació de les rendes exemptes de l' impost sobre societats, assenyalant l'article de la Llei 49/2002 que empara l'exempció.

a.) Rendes exemptes.

Les rendes i explotacions econòmiques exemptes de tributació de l' Impost sobre Societats, **son totes** les obtingudes per la Fundació.

b.) Rendes no exemptes.

En el desenvolupament de les seves activitats, la Fundació no obté rendes no exemptes de tributació per l' Impost.

2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents als projectes o activitats realitzades per la Fundació en compliment de les seves finalitats estatutàries.

Tots els ingressos i despeses resulten de les activitats fundacionals descrites a la memòria, es a dir donar servei d'orientació i assistència en salut mental a la població tant en centres amb visites concertades com atendre, en el seu cas als mateixos als Hospitals de Dia de Gavà i Hospitalet.

Les despeses son bàsicament de personal per remunerar al professionals (metges) encarregats de donar aquest servei, mantindrà les instal·lacions en condicions adequades pel tractament dels malalts i aprofundir en l'estudi de les citades malalties.

3 Especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos a que es refereix l'article 3.2 de la Llei 49/2002

D'acord amb els articles 33 de la Llei 5/2001, de Fundacions de la Generalitat de Catalunya i 3.2 de la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense afany de lucre, la Fundació ha de destinar almenys el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals.



Tal i como s'indica a la nota 20 la xifra d'ingressos computables totalitza **8.950.717,11.- euros** i les despeses incorregudes totes destinades a complir els fins fundacionals representen **8.622.635,34.- euros**, conseqüentment , s'ha complert amb els requeriments legals exigits.-

26.4 Retribucions dineràries o en espècie satisfetes per l'entitat als seus patrons representants o membres de l'òrgan de govern per pertànyer a ell.

Durant 2022 no s'han efectuat reintegraments de despeses incorregudes per membres del Patronat de la Fundació.

Tampoc els membres del Patronat han estat remunerats per l'exercici del seu càrrec.

26.5 Percentatge de participació que posseeix l'Entitat en societats mercantils.

La Fundació no participa en el capital social de cap entitat.

26.6 Retribucions percebudes pels administradors que representen l'Entitat a les societats mercantils que participa la Fundació.

No resulta d'aplicació.

26.7. Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general subscrits per l'entitat.

Al llarg del 2022 no s'han formalitzat convenis de col·laboració empresarial.

26.8. Identificació de les activitats prioritàries de mecenatge que desenvolupa l'entitat.

La Fundació no desenvolupa activitats de mecenatge.

26.9. Previsió estatutària

D'acord amb l'article 24 dels seus estatuts:

"..... i en el supòsit de que per qualsevol causa no pogués complir els seus fins i legalment s'acordés la seva dissolució, els béns propis de la Fundació, un cop satisfetes les obligacions pendents, han de ser cedits a entitats públiques o privades sense ànim de lucre i amb finalitats anàlogues."



D'aquesta manera es compleix el requeriment exigint en l'article 3.6e de la Llei 49/2002, que determina que en cas de dissolució, el patrimoni de les entitats que optin per gaudir dels beneficis fiscals previstos en la Llei, s'haurà de destinar en la seva totalitat a qualsevol de les entitats beneficiàries del mecenatge que figuren en l'article 16 de la Llei.

27. Qualsevol altra qüestió que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

No hi ha més qüestions.

Sant Boi de Llobregat, a 31 de març de 2023.

Montserrat Gibert i Llopart
Presidenta

Carlos Dalmau Ausàs
Secretari no patró



INFORME DE GESTIO

FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE D' HIGIENE MENTAL ORIENTA
CR LLUIS CASTELLS, 21
08830 SANT BOI DE LLOBREGAT
NIF: G61522017

Evolució de la Fundació en el període 2022 (comparatiu 2021)

De l'anàlisi de les dades dels Comptes Anuals de la Fundació, es presenten els aspectes més significatius del desenvolupament de la seva activitat fundacional en l'exercici, objecte del informe.

L'estructura econòmica i financera al tancament de l'exercici es reflexa en el quadre següent:

A C T I U				
Concepte	2022	%	2021	%
Actiu No Corrent	2.879.462,09	47,71%	3.049.715,63	54,91%
Actiu Corrent	3.155.382,95	52,29%	2.504.480,50	45,09%
Total Actiu	6.034.845,04	100,00%	5.554.196,13	100,00%
PATRIMONI NET I PASSIU				
Concepte	2022	%	2021	%
Patrimoni Net	4.050.689,66	67,12%	3.393.666,75	61,10%
Passiu No Corrent	806.279,63	13,36%	939.080,61	16,91%
Passiu Corrent	1.177.875,75	19,52%	1.221.448,77	21,99%
Total Passiu	6.034.845,04	100,00%	5.554.196,13	100,00%

Anàlisis - Ratis

Liquiditat	= Actiu Corrent/ Deutes Curt Termini	2,68
Garantia	= Actiu Total/ Passiu Total	3,04
Endeutament	= Exigible / Recursos Propis	0,78

La proporció entre els fons propis i aliens dintre de l'estructura financera del balanç es del 67,12% i el 32,88% respectivament.

La proporció entre l'actiu no corrent i l'actiu corrent es de 47,71% i 52,29%



Fets significatius posteriors al tancament de l'exercici

No s'han produït fets posteriors significatius al tancament de l'exercici.

Sant Boi de Llobregat, a 31 de març de 2023.

Montserrat Gibert i Llopart
Presidenta

Carlos Dalmau Ausàs
Secretari no patró

