



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL
PERE MÀRTIR COLOMÉS

Informe d'Auditoria Independent de Comptes Anuals
de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2023



Fundació Privada Hospital Pere Màrtir Colomé
Informe d'Auditoria de Comptes Anuals emès per un auditor independent

ÍNDEX

- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS
 - COMPTES ANUALS DE L'ENTITAT
 - Balanç de Situació
 - Compte de Resultats
 - Estat de canvis en el patrimoni net
 - Estat de Fluxos d' Efectiu
 - Memòria dels comptes anuals
-

Al Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS (l' Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat en canvis de 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 l'Entitat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 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 l'Entitat 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 a riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que no existeixen riscos significatius considerats en l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Fundació Privada Hospital Pere Màrtir Colomés
Informe d'Auditoria de Comptes Anuals emès per un auditor independent

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat, és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l' Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per 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 responsable de la valoració de la capacitat de l' Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant -segons correspongui- les qüestions relacionades amb l' empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament, excepte si el Patronat te 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 de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

Girona, a 26 de juny de 2024

AUDIANCAL auditors S.L.

R.O.A.C.: S1648



Carles Avila Morera

Sòci-Auditor de Comptes - R.O.A.C. 1811

Annex del nostre informe d'auditoria

Adicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb 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 els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'Entitat, determinem els que han estat considerats com de major rellevància 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.

**FUNDACIÓ PRIVADA
HOSPITAL PERE MÀRTIR
COLOMÉS**

**COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI 2023**

| BALANÇ DE SITUACIÓ - EXERCICI 2023 | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2022 |
| A) ACTIU NO CORRENT | | 5.229.493,66 | 4.527.549,53 |
| I. Immobilitzat intangible | 7 | 1.820,38 | 2.780,35 |
| 1. Recerca i desenvolupament | | | |
| 2. Concessions administratives | | | |
| 3. Patents, llicències, marques i similars | | | |
| 4. Drets de traspàs | | | |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 1.820,38 | 2.780,35 |
| 6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament | | | |
| 7. Acomptes | | | |
| II. Immobilitzat material | 5 | 5.009.690,41 | 4.429.815,53 |
| 1. Terrenys i béns naturals | | 465.310,86 | 465.310,86 |
| 2. Construccions | | 3.209.583,11 | 3.272.970,46 |
| 3. Instal·lacions tècniques | | 426.782,91 | 463.622,52 |
| 4. Maquinària | | 40.837,64 | 50.066,08 |
| 5. Altres instal·lacions i utilatge | | 51.857,89 | 65.832,25 |
| 6. Mobiliari | | 86.776,92 | 103.949,27 |
| 7. Equips per a processament d'informació | | 0,00 | 639,91 |
| 8. Elements de transport | | 41,62 | 531,62 |
| 9. Altre immobilitzat | | 997,09 | 6.892,56 |
| 10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes | | 727.502,37 | 0,00 |
| III. Inversions immobiliàries | | | |
| 1. Terrenys i béns naturals | | | |
| 2. Construccions | | | |
| IV. Béns del patrimoni cultural | | | |
| 1. Béns immobles | | | |
| 2. Arxius | | | |
| 3. Biblioteques | | | |
| 4. Museus | | | |
| 5. Béns mobles | | | |
| 6. Acomptes | | | |
| V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg term. | | | |
| 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 2. Crèdits a entitats | | | |
| 3. Valors representatius de deute | | | |
| VI. Inversions financeres a llarg termini | 9 | 217.982,87 | 94.953,65 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 184.723,53 | 59.890,15 |
| 2. Crèdits a tercers | | | |
| 3. Valors representatius de deute | | | |
| 4. Derivats | | | |
| 5. Altres actius financers | | 33.259,34 | 35.063,50 |
| VII. Actius per impost diferit | | | |

| B) ACTIU CORRENT | | 1.758.661,28 | 1.526.858,67 |
|---|--|---------------------|---------------------|
| I. Actius no corrents mantinguts per a la venda | | | |
| II. Existències | | | |
| 1. Béns destinats a les activitats | | | |
| 2. Primeres matèries i altres aprovisionaments | | | |
| 3. Productes en curs i semiacabats | | | |
| 4. Productes acabats | | | |
| 5. Subproductes, residus i materials recuperats | | | |
| 6. Acomptes | | | |
| III. Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats | | 9 | 197.002,35 |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | | | |
| 2. Deutors, entitats del grup, associades i vinculades | | | |
| 3. Patrocinadors | | | |
| 4. Altres deutors | | | |
| 5. Personal | | | |
| 6. Actius per impost corrent | | | |
| 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | | | |
| 8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents | | | |
| IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt term. | | | |
| 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 2. Crèdits a tercers | | | |
| 3. Valors representatius de deute | | | |
| 4. Derivats | | | |
| 5. Altres actius financers | | | |
| VI. Inversions financeres a curt termini | | 1.000.000,00 | 0,00 |
| 1. Instruments de patrimoni | | | |
| 2. Crèdits a tercers | | | |
| 3. Valors representatius de deute | | | |
| 4. Derivats | | | |
| 5. Altres actius financers | | | |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 990,72 | 756,00 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 560.668,21 | 1.329.911,00 |
| 1. Tresoreria | | | |
| 2. Altres actius líquids equivalents | | | |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 6.988.154,94 | 6.054.408,20 |

| BALANÇ DE SITUACIÓ - EXERCICI 2023 | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| PATRIMONI NET I PASSIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2022 |
| A) PATRIMONI NET | | 6.458.256,62 | 5.837.591,99 |
| A-1) Fons propis | 12 | 4.436.271,63 | 4.337.454,85 |
| I. Fons dotacionals o fons socials | | 455.592,81 | 455.592,81 |
| 1. Fons dotacionals o fons socials | | 455.592,81 | 455.592,81 |
| 2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desembors | | | |
| II. Fons especials | | | |
| III. Reserves | | | |
| IV. Excedents d'exercicis anteriors | | 3.881.862,04 | 3.747.857,87 |
| 1. Romanent | | 3.881.862,04 | 3.747.857,87 |
| 2. Excedents negatius d'exercicis anteriors | | | |
| V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries | | | |
| VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu) | | 98.816,78 | 134.004,17 |
| VII. Aportacions per a compensar pèrdues | | | |
| A-2) Ajustaments per canvis de valor | | | |
| I. Actius financers disponibles per a la venda | | | |
| II. Operacions de cobertura | | | |
| III. Altres | | | |
| A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 13 | 2.021.984,99 | 1.500.137,14 |
| 1. Subvencions oficials de capital | | 638.706,47 | 363.420,53 |
| 2. Donacions i llegats de capital | | 384.692,22 | 388.017,69 |
| 3. Altres subvencions, donacions i llegats | | 998.586,30 | 748.698,92 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 40.333,93 | 38.489,11 |
| I. Provisions a llarg termini | | | |
| 1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal | | | |
| 2. Provisions per a impostos | | | |
| 3. Provisions per a altres responsabilitats | | | |
| 4. Altres provisions | | | |
| II. Deutes a llarg termini | 10 | 40.333,93 | 38.489,11 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Creditors per arrendament financer | | | |
| 3. Altres passius financers | | 40.333,93 | 38.489,11 |
| III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini | | | |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades | | | |
| 2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades | | | |
| 3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i as. | | | |
| 4. Altres deutes amb entitats del grup i associades | | | |
| IV. Passius per impost diferit | | | |
| V. Periodificacions a llarg termini | | | |

| COMpte DE RESULTATS - EXERCICI 2023 | | | |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2022 |
| 1. Ingressos per les activitats | | 2.467.038,64 | 2.384.321,32 |
| a) Vendes | | | |
| b) Prestacions de serveis | | 2.462.459,37 | 2.378.143,89 |
| c) Ingressos rebuts de caràcter periòdic | | | |
| d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions | | | |
| e) Subvencions oficials per a les activitats | 13 | 0,00 | 0,00 |
| f) Donacions i altres ingressos de les activitats | | 4.579,27 | 6.177,43 |
| g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat | | | |
| h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts | | | |
| 2. Ajuts concedits i altres despeses | 15 | 0,00 | 0,00 |
| a) Ajuts concedits | | | |
| b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici de càrrecs | | | |
| c) Reintegrants d'ajuts i assignacions | | | |
| 3. Variació d'existències de productes acabats i en curs | | | |
| 4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu | | | |
| 5. Aprovisionaments | 15 | -433.170,83 | -406.235,43 |
| a) Consum de béns destinats a les activitats | | -108.970,66 | -100.077,78 |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | | | |
| c) Treballs realitzats per altres entitats | | -324.200,17 | -306.157,65 |
| d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments | | | |
| 6. Altres ingressos de les activitats | 8 | 71.266,38 | 55.725,34 |
| a) Ingressos per arrendaments | | 71.266,38 | 55.725,34 |
| b) Ingressos per serveis al personal | | | |
| c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | | |
| 7. Despeses de personal | 15 | -1.754.028,88 | -1.636.043,98 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -1.372.410,45 | -1.273.149,95 |
| b) Càrregues socials | | -381.618,43 | -362.894,03 |
| c) Provisions | | | |
| 8. Altres despeses d'explotació | | -238.081,61 | -230.552,08 |
| a) Serveis exteriors | | -204.986,11 | -190.460,60 |
| a1) Investigació i desenvolupament | | | |
| a2) Arrendaments i cànons | | -521,39 | 0,00 |
| a3) Reparacions i conservació | | -33.654,53 | -41.857,84 |
| a4) Serveis professionals independents | | -54.146,04 | -46.616,64 |
| a5) Transports | | | |
| a6) Primes d'assegurances | | -14.784,45 | -14.844,44 |
| a7) Serveis bancaris | | -2.931,02 | -1.219,76 |
| a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques | | | |
| a9) Subministraments | | -81.052,47 | -72.189,74 |
| a10) Altres serveis | | -17.896,21 | -13.732,18 |
| b) Tributs | | -31.257,76 | -27.030,04 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per a activitats | | | |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | -1.837,74 | -13.061,44 |
| 9. Amortització de l'immobilitzat | 5 | -163.080,58 | -163.352,95 |
| 10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat | 13 | 142.077,64 | 130.417,06 |
| 11. Excés de provisions | | | |
| 12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat | | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments i pèrdues | | | |
| b) Resultats per alienacions i altres | | | |
| 13. Altres resultats | 15 | 4.887,81 | 25,10 |
| I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | | 96.908,57 | 134.304,38 |

| | | | |
|---|-----------|---------------------|---------------------|
| C) PASSIU CORRENT | | 489.564,39 | 178.327,10 |
| I. Passius vinculats amb actius mantinguts per a la venda | | | |
| II. Provisions a curt termini | | | |
| III. Deutes a curt termini | | 325.630,94 | 9.112,52 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Creditors per arrendament financer | | | |
| 3. Altres passius financers | | 325.630,94 | 9.112,52 |
| IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini | | | |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades | | | |
| 2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades | | | |
| 3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i as. | | | |
| 4. Altres deutes amb entitats del grup i associades | | | |
| 5. Interessos de deutes amb entitats del grup i associades | | | |
| 6. Compte corrent amb entitats del grup i associades | | | |
| 7. Desemborsaments exigits sobre participacions | | | |
| V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar | 10 | 163.933,45 | 169.214,58 |
| 1. Proveïdors | | 78.751,48 | 48.213,63 |
| 2. Proveïdors, entitats del grup i associades | | | |
| 3. Creditors variis | | | |
| 4. Personal | | 13.937,45 | 12.422,00 |
| 5. Passius per impost corrent | | | |
| 6. Altres deutes amb Administracions Públiques | | 71.244,52 | 108.578,95 |
| 7. Acomptes d'usuaris | | | |
| VI. Periodificacions a curt termini | | | |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 6.988.154,94 | 6.054.408,20 |

| ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2023 | | | |
|--|---------------------|---------------|---------------|
| A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts | | | |
| | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2022 |
| A) Resultat del compte de resultats | | 98.816,78 | 134.004,17 |
| Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net | | | |
| I. Per valoració d'instruments financers | | | |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda | | | |
| 2. Altres ingressos/despeses | | | |
| II. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | | |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts | 13 | 663.925,49 | 648.591,71 |
| IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments | | | |
| V. Efecte impositiu | | | |
| VI. Actius no corrents i passius vinculats mantinguts per a la venda | | | |
| B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI) | | 663.925,49 | 648.591,71 |
| Transferències al compte de resultats | | | |
| VII. Per valoració d'instruments financers | | | |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda | | | |
| 2. Altres ingressos/despeses | | | |
| VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | | |
| IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts | 13 | -142.077,64 | -130.417,06 |
| X. Efecte impositiu | | | |
| XI. Actius no corrents i passius vinculats mantinguts per a la venda | | | |
| C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI) | | -142.077,64 | -130.417,06 |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C) | | 620.664,63 | 652.178,82 |

| COMPTE DE RESULTATS - EXERCICI 2023 | | | |
|--|---------------------|---------------|---------------|
| | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2022 |
| 14. Ingressos financers | | 1.908,21 | 381,19 |
| <i>a) De participacions en instruments de patrimoni</i> | | | |
| a1) En entitats del grup i associades | | | |
| a2) En tercers | | | |
| <i>b) De valors negociables i altres instruments financers</i> | | 1.908,21 | 381,19 |
| b1) En entitats del grup i associades | | | |
| b2) En tercers | | 1.908,21 | 381,19 |
| 15. Despeses financeres | | 0,00 | -681,40 |
| a) Per deutes amb entitats del grup i associades | | | |
| b) Per deutes amb tercers | | 0,00 | -681,40 |
| c) Per actualització de provisions | | | |
| 16. Variació de valor raonable amb instruments financers | | | |
| a) Cartera de negociació i altres | | | |
| b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda | | | |
| 17. Diferències de canvi | | | |
| 18. Deteriorament i resultat per alienacions d'inst. financers | | | |
| a) Deterioraments i pèrdues | | | |
| b) Resultats per alienacions i altres | | | |
| II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18) | | 1.908,21 | -300,21 |
| III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II) | | 98.816,78 | 134.004,17 |
| 19. Impostos sobre beneficis | | | |
| IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19) | | 98.816,78 | 134.004,17 |

| ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU - EXERCICI 2023 | | | |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2022 |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | | 98.816,78 | 134.004,17 |
| 2. Ajustaments del resultat | | 19.094,73 | 33.617,29 |
| a) Amortització de l'immobilitzat | 5 | 163.080,58 | 163.352,95 |
| b) Correccions valoratives per deteriorament | | | |
| c) Variació de provisions | | | |
| d) Subvencions traspassades al resultat | 13 | -142.077,64 | -130.417,06 |
| e) Resultats per baixes i alienacions d'immobilitzat | | | |
| f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers | | | |
| g) Ingressos financers | | -1.908,21 | 0,00 |
| h) Despeses financeres | | 0,00 | 681,40 |
| i) Diferències de canvi | | | |
| j) Variacions de valor raonable en instruments financers | | | |
| k) Altres ingressos i despeses | | | |
| 3. Canvis en el capital corrent | | 312.036,71 | 60.664,26 |
| a) Existències | | | |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar | 9 | -810,68 | 10.372,79 |
| c) Altres actius corrents | | -234,72 | 0,00 |
| d) Creditors i altres comptes a pagar | 10 | 311.237,29 | 51.691,75 |
| e) Altres passius corrents | | | |
| f) Altres actius i passius no corrents | | 1.844,82 | -1.400,28 |
| 4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | 1.908,21 | -681,40 |
| a) Pagament d'interessos | | 0,00 | -681,40 |
| b) Cobraments de dividends | | | |
| c) Cobraments d'interessos | | 1.908,21 | 0,00 |
| d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis | | | |
| e) Altres pagaments (cobraments) | | | |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4) | | 431.856,43 | 227.604,32 |
| B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. Pagaments per inversions | | -1.741.995,49 | -53.993,13 |
| a) Entitats del grup i associades | | | |
| b) Immobilitzat intangible | | | |
| c) Immobilitzat material | 5 | -741.995,49 | -53.993,13 |
| d) Inversions immobiliàries | | | |
| e) Béns del patrimoni cultural | | | |
| f) Altres actius financers | | -1.000.000,00 | 0,00 |
| g) Actius no corrents mantinguts per a la venda | | | |
| h) Altres actius | | | |
| 7. Cobraments per desinversions | | 1.804,16 | 0,00 |
| a) Entitats del grup i associades | | | |
| b) Immobilitzat intangible | | | |
| c) Immobilitzat material | | 0,00 | 0,00 |
| d) Inversions immobiliàries | | | |
| e) Béns del patrimoni cultural | | | |
| f) Altres actius financers | | 1.804,16 | |
| g) Actius no corrents mantinguts per a la venda | | | |
| h) Altres actius | | | |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7+/-6) | | -1.740.191,33 | -53.993,13 |
| C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | | |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni | | 539.092,11 | 588.701,56 |
| a) Variacions de fons | | -124.833,38 | -59.890,15 |
| b) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 13 | 663.925,49 | 648.591,71 |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer | | 0,00 | -53.937,69 |
| a) Emissió | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| 2. Deutes amb entitats del grup i associades | | | |
| 3. Altres deutes | | | |
| b) Devolució i amortització de | | 0,00 | -53.937,69 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | | -53.937,69 |
| 2. Deutes amb entitats del grup i associades | | | |
| 3. Altres deutes | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10) | | 539.092,11 | 534.763,87 |
| D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI | | | |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS | | | |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 1.329.911,00 | 621.535,94 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | | 560.668,21 | 1.329.911,00 |

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

EXERCICI 2023

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

| | Fons | | Excedents exercicis anteriors | Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries | Excedent de l'exercici | Aportacions per a compensar pèrdues | Subvencions, donacions i llegats rebuts | TOTAL |
|---|-------------------|-------------------------|-------------------------------|--|------------------------|-------------------------------------|---|---------------------|
| | Total | Pendents de desemborsar | | | | | | |
| A. SALDO FINAL DE L'ANY 2021 | 455.592,81 | | 3.530.994,30 | | 216.863,57 | | 981.962,49 | 5.185.413,17 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2021 i anteriors | | | | | | | | |
| II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors | | | | | | | | |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022 | 455.592,81 | | 3.530.994,30 | | 216.863,57 | | 981.962,49 | 5.185.413,17 |
| I. Excedent de l'exercici | | | | | 134.004,17 | | | 134.004,17 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net | | | | | | | 518.174,65 | 518.174,65 |
| III. Operacions de patrimoni net | | | | | | | | |
| 1. Augments de fons dotacionals / fons especials | | | | | | | | |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons especials | | | | | | | | |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (Condonació de deutes) | | | | | | | | |
| 4. Altres aportacions | | | | | | | | |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | | | | | | | | |
| C. SALDO FINAL DE L'ANY 2022 | 455.592,81 | | 3.747.857,87 | | 134.004,17 | | 1.500.137,14 | 5.837.591,99 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2022 | | | | | | | | |
| II. Ajustaments per errors 2022 | | | | | | | | |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023 | 455.592,81 | | 3.747.857,87 | | 134.004,17 | | 1.500.137,14 | 5.837.591,99 |
| I. Excedent de l'exercici | | | | | 98.816,78 | | | 98.816,78 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net | | | | | | | 521.847,85 | 521.847,85 |
| III. Operacions de patrimoni net | | | | | | | | |
| 1. Augments de fons dotacionals / fons especials | | | | | | | | |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons especials | | | | | | | | |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (Condonació de deutes) | | | | | | | | |
| 4. Altres aportacions | | | | | | | | |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | | | | | | | | |
| E. SALDO FINAL DE L'ANY 2023 | 455.592,81 | | 3.881.862,04 | | -134.004,17 | | 2.021.984,99 | 6.458.256,62 |

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La Fundació Privada Hospital Pere Màrtir Colomés és una entitat privada amb personalitat jurídica i sense ànim de lucre, constituïda el dia 17 d'octubre de 1984, inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 95 i sotmesa a la seva legislació. Té com a missió "acollir i assistir les persones grans pobres i desvalgudes i realitzar aquells serveis assistencials que l'ordinari del lloc cregui convenient i oportuns en cada moment", tal i com es descriu a l'article IV dels Estatuts de la Fundació, seguint la voluntat del testador. Està domiciliada a Solsona, a la plaça Antoni Guitart, 2, on té la seva seu social i on desenvolupa les seves activitats.

Amb la finalitat de donar compliment a la seva missió, la Fundació ofereix els següents serveis a la gent gran:

- Servei de residència assistida inscrit al Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya amb el número S00059 i amb una capacitat registral de 101 usuaris.
- Servei de centre dia inscrit al Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya amb el número S04915 i amb una capacitat registral de 44 usuaris.
- Servei d'atenció domiciliària, inscrit al Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya amb el número S08734.
- Servei d'Al·lotjaments Tutelats, inscrit al Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya amb el número de registre S09499, amb una capacitat registral de 37 places d'habitatge tutelat.

La Fundació ofereix els seus serveis a les persones majors de 60 anys que presenten alguna situació de manca d'autonomia personal deguda al seu estat de salut o bé a la seva situació social i/o econòmica.

L'exercici 2022, en especial el primer semestre, ha continuat marcat per la pandèmia de la COVID-19. El servei de Residència assistida s'ha vist afectat per un brot declarat el 24/12/2021 que es va poder tancar el 10/01/2022 i un segon brot el 17/02/2022 fins el 4/03/2022 que, malgrat la gravetat de la simptomatologia no va ser la mateixa que en altres brots, va afectar les persones usuàries i condicionar la gestió diària del centre i els diferents serveis. Progressivament i a partir del segon trimestre de l'any s'han anat adaptant els protocols d'actuació i l'organització del treball d'acord amb els protocols sanitaris de gestió de la COVID-19 en centres residencials.

Servei de Residència Assistida

Durant l'any 2023 s'han atès un total de 126 persones al servei de residència assistida. Del total de persones ateses, el 76,19% han estat dones amb una mitjana d'edat de 88,82 anys i el 22,81% homes amb una mitjana d'edat de 86,82 anys.

El servei de residència assistida a 31 de desembre del 2023 tenia 92 places ocupades:

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

- 56 de les quals corresponien a les places concertades amb el Departament de Drets Socials (una plaça vacant pendent d'ingrés)
- 36 places privades.

Pel que fa les places concertades el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies va publicar al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya Núm. 7777 l'Ordre TSF/223/2018, de 20 de desembre, de "convocatòria per a l'acreditació d'entitats proveïdores de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública i per a la provisió de serveis socials de l'àmbit de protecció social". Aquesta Ordre preveia que les entitats que prestaven serveis en virtut de contractes amb finançament públic directe a la persona o a l'entitat (places concertades) s'assimilïn a un règim adaptat a les noves disposicions comunitàries, molt més flexible i adaptat a les necessitats dels serveis, amb plena subjecció als principis de publicitat, lliure concurrència i no discriminació. L'Ordre representa l'eliminació de l'actual règim jurídic de les places de concert amb efectes des de l'1/01/2019 (49 places del servei de residència i 18 del servei de centre de dia) i l'adaptació al nou règim jurídic. El Patronat, en la seva 182a reunió celebrada el 10 de gener de 2019, va acordar tramitar la sol·licitud d'adaptació d'entitats proveïdores de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública i de provisió de Serveis Socials de l'àmbit de protecció social.

Durant l'any 2022 el Departament de Drets Socials ha mantingut les 49 places de residència assistida per a gent gran dependent, amb un preu dia segons el grau de dependència de la persona usuària atesa: 46,90 euros/dia pel grau I de dependència, 65,84 euros/dia pel grau II i grau III.

L'any 2023 el Departament de Drets Socials ha mantingut de gener fins el 17 d'octubre les 49 places concertades del Servei de Residència Assistida per a gent gran dependent. El 17 d'octubre el Departament de Drets Socials publica la Resolució de modificació de serveis socials de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública en règim de concert i preveu incrementar 7 places de concert. Per aquest motiu, les places concertades amb el Departament de Drets Socials han passat a ser un total de 56.

El preu de la plaça privada del servei de Residència per a l'any 2023 s'ha fixat en 1.577€ per a les persones amb reconeixement de grau I (baixa dependència), de 1.697 euros per a les persones amb reconeixement de grau II (mitja dependència) i de 1.815 euros per a les persones amb reconeixement de grau III (alta dependència).

Els preus fixats pel Departament de Drets Socials per les places concertades del Servei de Residència per l'any 2023 ha estat de 69,84 euros/dia per a les persones amb reconeixement de grau II i grau III de dependència.

Servei de Centre de dia

El servei de Centre de dia ha acollit durant l'any 2023 un total de 21 persones usuàries amb una mitjana d'edat de 83,25 anys. El 85,71% de les persones ateses han estat dones i el 14,29%, homes.

Pel que fa a les places concertades, durant l'any 2023 el Departament de Drets Socials ha fixat el preu unitari de jornada sencera a 34,65 euros/plaça/dia.

El preu de la plaça privada del servei de centre de dia per a l'any 2023 s'ha fixat en 30,00 euros/dia per a les persones amb reconeixement de grau I (nivell 1 i 2) i grau II (nivell 1) i 33,50 euros/dia per a les persones amb reconeixement de grau II (nivell 2) i grau III (nivell 1 i 2).

Durant l'any 2023, de les 21 persones ateses, 19 s'han beneficiat de plaça concertada i 2 de plaça privada.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

Servei d'allotjaments tutelats

Durant l'any 2023 la Fundació ha atès un total de 35 persones en aquest servei, amb una mitjana d'edat de 82 anys. El 54,2% de les persones ateses han estat dones i el 42,8% restant, homes.

Servei d'atenció domiciliària

El servei d'atenció domiciliària s'ha mantingut aquest any 2023 dins la cartera de serveis de la Fundació atenent un total de 11 persones usuàries, la totalitat de les persones ateses resideixen al Seminari Diocesà de Solsona.

Per tal de poder oferir els diferents serveis, la Fundació ha comptat amb els perfils professionals següents: auxiliar de geriatría, coordinació assistencial, educador/a social i animador/a sociocultural, treball social, infermeria, psicòleg/loca, fisioterapeuta, terapeuta ocupacional, referent de menjador, netejador/a, ajudant d'oficis varis, personal de manteniment, recepcionistes, administrador/a i director/a.

Al punt 16 es presenta el detall del personal per categories professionals, tipus de jornada i sexe.

INDICADORS DEL COMPLIMENT DE LES FINALITATS FUNDACIONALS

Reprement la missió de la Fundació descrita a l'article IV dels Estatuts, observem el següent:

| Finalitat fundacional | Percentatge de compliment | Observacions |
|--|----------------------------------|--|
| Acollir i assistir persones grans | 100% | La totalitat de les persones ateses durant l'any 2023 han estat persones grans en situació de manca d'autonomia personal. |
| Pobres i desvalgudes (interpretat com a persones amb manca d'autonomia deguda a causes físiques i/o psicològiques i dificultats socials) | 100% | El criteri de selecció de les persones usuàries és l'atorgament de prioritat a les persones que presenten unes condicions personals (socials, econòmiques i/o de salut) menys avantajoses. |

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat, així com dels resultats, dels estats de canvi en el patrimoni i dels fluxos d'efectius produïts en l'exercici 2023. S'han obtingut dels registres comptables efectuats per l'entitat i s'han formulat en euros, seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats, d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, i la resta de normativa vigent.

2.2. Principis comptables

El registre i la valoració dels elements que integren els comptes anuals s'han efectuat aplicant els principis comptables obligatoris generalment acceptats: d'entitat en funcionament, meritació, uniformitat, prudència, no compensació i importància relativa. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

Les estimacions incloses en els comptes anuals, relacionades principalment amb la vida útil i el deteriorament de determinats actius, s'han basat en la informació disponible a la data de formulació dels presents Comptes Anuals.

Les possibles modificacions que puguin fer-se en el futur, derivades de variacions en els paràmetres en què s'ha basat l'estimació, s'aplicarien de forma prospectiva.

2.4. Comparació de la informació

El balanç de situació, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria presenten, a efectes comparatius, a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici anterior, sense que hagi estat necessari aplicar modificacions o adaptacions a les mateixes.

2.5. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials que s'hagin registrat en diverses partides del balanç o s'hagin agrupat.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

2.6. Canvis de criteris comptables

En aquest exercici no s'han efectuat ajustaments per canvis de criteris comptables.

2.7. Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici 2023 no inclouen ajustaments per correcció d'errors comptables.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

El Patronat de la Fundació ha acordat aplicar l'excedent de l'exercici 2023 en la seva totalitat a romanent, en compliment de les seves finalitats estatutàries:

El detall de l'aplicació de l'excedent dels exercicis 2023 i 2022 es presenta a continuació:

| <i>Bases de repartiment:</i> | <i>Exercici 2023</i> | <i>Exercici 2022</i> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Excedent de l'exercici | 98.816,78 | 134.004,17 |
| | 98.816,78 | 134.004,17 |
| Total base de repartiment = Total aplicació | | |
| <i>Aplicació a:</i> | | |
| Fons dotacionals | - | - |
| Romanent | 98.816,78 | 134.004,17 |
| Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals | - | - |
| Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors | - | - |
| Total aplicació = Total base de repartiment | 98.816,78 | 134.004,17 |

Tal com es pot veure en el detall, l'excedent de l'exercici 2022 també es va aplicar en la seva totalitat a romanent.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

A continuació es descriuen els principals criteris comptables aplicats en la preparació dels comptes anuals.

4.1. Immobilitzat intangible

Es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició, minorant-se posteriorment d'acord amb una amortització lineal calculada en funció de la vida útil estimada, que en cap cas s'ha considerat indefinida. Si apareixen indicis de pèrdua de valor, s'apliquen les corresponents pèrdues per deteriorament.

4.2. Béns integrants del patrimoni històric i cultural

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa.

4.3. Immobilitzat material

Els immobles anteriors a 1983 estan valorats d'acord amb les valoracions fetes en ocasió de l'actualització de balanços d'aquell any. Les incorporacions posteriors estan valorades inicialment al preu d'adquisició. Tots els elements, excepte els terrenys i les immobilitzacions en curs, s'amortitzen linealment en funció de la vida útil estimada. No s'han capitalitzat despeses financeres ni costos de desmantellament.

A la data de tancament de l'exercici, si s'estima que l'import recuperable d'un actiu o d'una unitat generadora d'efectiu és inferior al seu import en llibres, es comptabilitza la pèrdua per deteriorament com a despesa, reduint-ne el valor de l'actiu.

Les despeses de manteniment i reparació dels elements s'imputen al compte de resultats i només es capitalitzen en el cas que es tracti de costos d'ampliació, substitució o millora, que augmentin la seva capacitat o la seva vida útil.

Els coeficients d'amortització utilitzats són:

20 % - 25% per l'equipament informàtic

10 % -15% utilitatge

7% - 10 % maquinària nova, mobiliari, elements de transport intern i extern

5 % -15% instal·lacions tècniques i altres instal·lacions

1,5% - 2 % edificis i construccions

4% tancaments exteriors

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

4.4. Inversions immobiliàries

L'entitat no té elements d'aquesta naturalesa.

Els immobles no afectes a l'activitat fundacional, que s'utilitzen per a obtenir rendes, mitjançant arrendament, figuren en partides diferenciades de l'immobilitzat material. Es valoren i s'amortitzen amb el mateix criteri que els immobles directament afectes a les activitats.

4.5. Arrendaments

L'entitat no té contractats arrendaments financers ni operatius com a arrendatària.

Sobre els arrendaments operatius que té com a arrendadora, tots els riscos que recauen en el bé arrendat romanen en l'arrendatari.

4.6. Instruments financers

L'entitat té comptabilitzats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que signifiquen un actiu financer en una empresa (o entitat) i, simultàniament, un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altres empresa (o entitat).

La present norma s'aplica als següents:

- a) Actius financers:
 - Efectiu i altres actius líquids equivalents.
 - Crèdits per activitats pròpies de l'entitat, usuaris, patrocinadors, deutors i altres comptes a cobrar.
 - Altres actius financers: fiances dipositades i comptes corrents amb entitats vinculades.
- b) Passius financers:
 - Dèbits per activitats pròpies: creditors varis, incloent el personal de l'entitat i les Administracions Públiques.
 - Deutes amb entitats de crèdit.
- c) Instruments de patrimoni propi:
 - Tots els instruments financers que s'inclouen en els Fons Propis.

Els actius i passius financers es qualifiquen i valoren d'acord amb les seves característiques i finalitat. Els saldos es classifiquen en corrents i no corrents. Els corrents corresponen a aquells saldos que l'entitat espera realitzar o desemborsar en el transcurs del cicle habitual de l'activitat. Aquells que no compleixen aquesta condició, es consideren no corrents.

Els instruments de patrimoni i altres inversions financeres es valoren inicialment pel preu de la transacció i posteriorment pel seu valor raonable. Els crèdits i partides a cobrar, així com els dèbits i partides a pagar per operacions comercials, amb venciment no superior a un any, es valoren al preu de la transacció o al nominal.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

Les fiances lliurades figuren registrades pels imports pagats, que no varien significativament del seu valor raonable.

Els deutes amb entitats de crèdit es valoren inicialment pel seu valor raonable, que equival a l'import rebut, una vegada deduïts els costos de la transacció, i posteriorment pel seu cost amortitzat, d'acord amb el tipus d'interès efectiu.

L'entitat registra les corresponents correccions per deteriorament de valor, per la diferència entre l'import a recuperar dels comptes a cobrar i el valor en llibres pel qual estan registrats.

L'entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els drets que se'n deriven o se n'hagi cedit la titularitat, sempre i quan el cedent s'hagi després del riscs i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'ha extingit.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la qual es recollirà qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeixerà en el compte de resultats de l'exercici en què es produeixi.

4.7. Crèdits no derivats de les activitats, amb distinció entre curt i llarg termini

No existeixen crèdits d'aquesta naturalesa.

4.8. Existències

Tenint en compte que el valor de les existències a final d'any de productes fungibles és irrellevant i seguint un principi de prudència valorativa, totes les compres es consideren consumides en l'exercici i no s'imputa cap valor en Balanç a l'existència final.

4.9. Impost sobre beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. D'acord amb aquest règim fiscal, tots els ingressos de l'exercici 2021, estan exempts i, per tant, no s'ha meritat cap import en concepte d'impost sobre societats.

4.10. Impost sobre el Valor Afegit i altres impostos indirectes

La Fundació realitza diferents tipus d'activitats i li és d'aplicació el règim de deduccions en sectors diferenciats de l'activitat previst en l'article 101 de la Llei 37/1992.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com de les compres i serveis que estiguin gravats per l'impost. Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició d'actius, compres o serveis que no siguin directament recuperables de la Hisenda Pública.

4.11. Ingressos i despeses




Es registren comptablement en el moment en què es meriten, amb independència de la data de cobrament o pagament de les operacions.

Els ingressos es calculen pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats.

Els serveis prestats estan valorats per l'import realment percebut i les despeses estan comptabilitzades pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació. L'entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, encara que siguin eventuais, es comptabilitzen tan aviat com es coneixen.

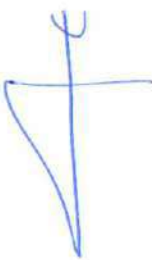
4.12. Criteris emprats pel registre i valoració de les despeses de personal



Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries, meritades en cada moment. Es reconeixen en els comptes anuals les obligacions de pagues extraordinàries i les seves despeses associades.

L'entitat no té compromisos per a pensions ni retribucions a llarg termini.


4.13. Subvencions, donacions i llegats



Les subvencions, donacions i llegats rebudes es registren comptablement en el moment que estan concedides a l'entitat i aplicades a les seves activitats.

Es consideren ingrés de l'exercici quan han estat atorgades a l'entitat amb caràcter de no reintegrables i s'han rebut amb la finalitat de finançar despeses d'explotació.

Quan s'han rebut per finançar compres d'immobilitzat o es tracta de donacions en immobilitzat, es consideren subvencions o donacions de capital i figuren en el patrimoni net del balanç.




Es traspassen al resultat de cada exercici, en la mateixa proporció que s'amortitzen els corresponents béns de l'immobilitzat que han contribuït a finançar, comptabilitzant-se com a ingrés en el compte "Subvencions i donacions de capital traspassades a resultats".

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023


4.14. Provisions i contingències



Es consideren provisions els passius que apareixen com a conseqüència de successos passats dels quals es poden derivar perjudicis patrimonials de probable materialització i d'import i termini indeterminats. Aquests passius es registren pel valor actual estimat com a més probable.

Les contingències corresponen a passius sorgits per successos passats de materialització condicionada a esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat. Al tancament de l'exercici 2022 no s'havien comptabilitzat provisions per a possibles contingències.


4.15. Transaccions entre parts vinculades



En cas d'existir, les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements que siguin objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb allò previst a les normes particulars, per als comptes que corresponguin.

S'entén que una altra entitat està vinculada quan existeix una relació de control directa o indirecta o quan les entitats estan controlades per una o diverses persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o es troben sota una direcció única. A la data dels comptes anuals, l'entitat no manté vinculacions amb altres entitats ni empreses mercantils.

4.16. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

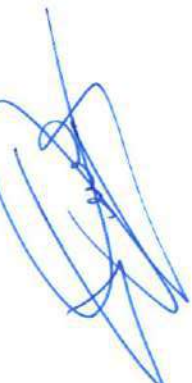


Les característiques de l'activitat no fan necessaris elements dedicats de manera exclusiva a la protecció i millora del medi natural.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

En aquest epígraf, es fa la distinció entre l'immobilitzat associat directament al compliment de les finalitats fundacionals i l'immobilitzat no afecte al compliment de les finalitats.

5.1. Immobilitzat material afecte a les activitats



El moviment dels elements que componen el cost i l'amortització acumulada -amb els imports expressats en euros- durant els exercicis 2023 i 2022 es presenta a continuació:

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

| COST | 31/12/2021 | Altes | Traspassos | 31/12/2022 | Altes | Traspassos | 31/12/2023 |
|-------------------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Terrenys | 57.123,43 | | | 57.123,43 | | | 57.123,43 |
| Construccions | 4.001.858,40 | | | 4.001.858,40 | | | 4.001.858,40 |
| Instal·lacions tècniques | 864.530,13 | | | 864.530,13 | | | 864.530,13 |
| Maquinària | 230.357,51 | 14.349,70 | | 244.707,21 | 1.527,59 | | 246.234,80 |
| Altres instal.lac. i utilatge | 333.189,67 | | | 333.189,67 | | | 333.189,67 |
| Mobiliari | 497.525,25 | | | 497.525,25 | 1.258,25 | | 498.783,50 |
| Equips proc. d'informació | 43.967,02 | | | 43.967,02 | | | 43.967,02 |
| Elements de transport | 4.900,79 | | | 4.900,79 | | | 4.900,79 |
| Altre immobilitzat | 32.491,17 | | | 32.491,17 | | | 32.491,17 |
| Immobilitzat en curs | 0,00 | | | 0,00 | 727.502,37 | | 727.502,37 |
| TOTAL COST | 6.065.943,37 | 14.349,70 | 0,00 | 6.080.293,07 | 730.288,21 | 0,00 | 6.810.581,28 |

| AMORTITZACIÓ | 31/12/2021 | Dotació | Baixes | 31/12/2022 | Dotació | Baixes | 31/12/2023 |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Construccions | 832.176,33 | 71.069,92 | | 903.246,25 | 71.069,92 | | 974.316,17 |
| Instal·lacions tècniques | 363.893,98 | 37.013,63 | | 400.907,61 | 36.839,61 | | 437.747,22 |
| Maquinària | 183.970,98 | 10.670,15 | | 194.641,13 | 10.756,03 | | 205.397,16 |
| Altres instal.lac. i utilatge | 253.147,92 | 14.209,50 | | 267.357,42 | 13.974,36 | | 281.331,78 |
| Mobiliari | 375.260,32 | 18.315,66 | | 393.575,98 | 18.430,60 | | 412.006,58 |
| Equips proc. d'informació | 42.572,26 | 754,85 | | 43.327,11 | 639,91 | | 43.967,02 |
| Elements de transport | 3.879,17 | 490,00 | | 4.369,17 | 490,00 | | 4.859,17 |
| Altre immobilitzat | 19.703,14 | 5.895,47 | | 25.598,61 | 5.895,47 | | 31.494,08 |
| TOTAL AMORTITZACIÓ | 2.074.604,10 | 158.419,18 | 0,00 | 2.233.023,28 | 158.095,90 | 0,00 | 2.391.119,18 |

Els immobles afectes a l'activitat són els corresponents al "terreny" i a les "Construccions" (l'edifici de la residència i centre de dia, l'edifici dels allotjaments tutelats i els jardins de l'Hospital). Aquesta edificació no està sotmesa a cap gravamen i està comptabilitzada, a 31 de desembre de 2023, per un valor del terreny de 57.123,43 euros i un valor brut de la construcció de 4.001.858,99 euros.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

No s'han estimat, i per tant no s'incorporen, costos de desmantellament, retirada o rehabilitació.

No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament ni s'han capitalitzat despeses financeres.

5.2. Immobilitzat material no afecte a les finalitats

El moviment dels elements que componen la partida dels béns immobles no afectes a l'activitat fundacional, expressats en euros, durant els exercicis 2023 i 2022 es presenta a continuació:

| Import brut | 31/12/2021 | Altes | Baixes | 31/12/2022 | Altes | Baixes | 31/12/2023 |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Terrenys | 408.187,43 | | | 408.187,43 | | | 408.187,43 |
| Construccions | 188.610,93 | 39.643,43 | | 228.254,36 | 11.707,28 | | 239.961,64 |
| TOTAL COST | 596.798,36 | 39.643,43 | 0,00 | 636.441,79 | 11.707,28 | 0,00 | 648.149,07 |

| Amortització acumulada | 31/12/2021 | Dotació | Baixes | 31/12/2022 | Dotació | Baixes | 31/12/2023 |
|------------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| Construccions | 49.958,58 | 3.937,47 | | 53.896,05 | 4.024,71 | | 57.920,76 |
| TOTAL COST | 49.958,58 | 3.937,47 | 0,00 | 53.896,05 | 4.024,71 | 0,00 | 57.920,76 |

- El detall dels elements inclosos en aquesta partida es presenta en el quadre següent:

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

DETALL DEL COST DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL NO AFECTE A L'ACTIVITAT

| BÉNS NO AFECTES A L'ACTIVITAT | Terrenys | Construccions | TOTAL |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Cal Jaltar | 92.367,48 | | 92.367,48 |
| Ogern | 4.398,67 | 22.337,69 | 26.736,36 |
| Finca Llach - Lladurs | 35.447,69 | | 35.447,69 |
| Cal Violi | 35.000,00 | 86.000,00 | 121.000,00 |
| Cal Vilaseca | 4.060,89 | 14.524,40 | 18.585,29 |
| L'Espelta | 204.109,70 | 42.203,12 | 246.312,82 |
| Unifamiliar c/La Plana 27 | 32.803,00 | 35.253,00 | 68.056,00 |
| Habitatge Av. Trabucaires i nínxol | | 39.643,43 | 39.643,43 |
| TOTAL. EXERCICI 2023 | 408.187,43 | 239.961,64 | 648.149,07 |

- El valor comptable net de l'immobilitzat material (afecte i no afecte a l'activitat), amb els imports expressats en euros, es presenta a continuació:

| IMMOBILITZAT MATERIAL | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| VALOR COMPTABLE NET | 4.538.179,05 | 4.429.815,53 | 5.009.690,41 |

6. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

L'entitat no és titular de béns d'aquesta naturalesa.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

En aquest epígraf es fa referència a l'immobilitzat intangible al 31 de desembre de 2023, de 2022 i de 2021 -amb els imports expressats en euros.

Cost:

| Import brut | 31/12/2021 | Altes | Baixes | 31/12/2022 | Altes | Baixes | 31/12/2023 |
|---------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| Aplicacions informàtiques | 14.551,26 | | | 14.551,26 | | | 14.551,26 |
| TOTAL COST | 14.551,26 | 0,00 | 0,00 | 14.551,26 | 0,00 | 0,00 | 14.551,26 |

Amortització acumulada:

| Amortització acumulada | 31/12/2021 | Dotació | Baixes | 31/12/2022 | Dotació | Baixes | 31/12/2023 |
|---------------------------|------------------|---------------|-------------|------------------|---------------|-------------|------------------|
| TOTAL AMORTITZACIÓ | 10.774,61 | 996,30 | 0,00 | 11.770,91 | 959,97 | 0,00 | 12.730,88 |

Valor comptable net:

| | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| VALOR COMPTABLE NET | 3.776,65 | 2.780,35 | 1.820,38 |

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

A 31 de desembre de 2023, la Fundació no havia formalitzat operacions d'arrendament financer ni arrendaments operatius com a arrendatària.

L'import dels ingressos obtinguts en qualitat d'arrendatària ha estat de 71.266,38 euros en l'exercici 2023 (55.725,34 euros, en l'exercici 2022).

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

DETALL DELS INGRESSOS DE L'EXERCICI 2023 COM A ARRENDATÀRIA

| Ingressos per arrendaments i gestió de finques | Import |
|---|------------------|
| Habitatges arrendats a particulars | 33.230,68 |
| Pavelló Centre Sanitari del Solsonès | 23.063,93 |
| Finques rústiques i altres | 14.971,77 |
| TOTAL INGRESSOS D'ARRENDAMENTS. ANY 2023 | 71.266,38 |

9. ACTIUS FINANCERS

La composició dels actius financers a llarg termini i dels actius financers a curt termini (exclosos l'efectiu i altres actius líquids equivalents), tots ells designats com actius financers a cost amortitzat, a 31 de desembre dels exercicis 2023 i 2022, expressats en euros, és la següent:

| Classes | Instrumentos financers a llarg termini | | | | | | | |
|------------------------------------|--|------------------|--------------------------------|-------------|--------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Instrumentos de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits Derivat's Altres | | Total | |
| | Ex. 2023 | Ex. 2022 | Ex. 2023 | Ex. 2022 | Ex. 2023 | Ex. 2022 | Ex. 2023 | Ex. 2022 |
| Categories | | | | | | | | |
| Actius financers a cost amortitzat | 184.723,53 | 59.890,15 | | | | | 184.723,53 | 59.890,15 |
| Actius financers a cost | | | | | 33.259,34 | 35.063,50 | 33.259,34 | 35.063,50 |
| Total | 184.723,53 | 59.890,15 | 0,00 | 0,00 | 33.259,34 | 35.063,50 | 217.982,87 | 94.953,65 |

| Classes | Instrumentos financers a curt termini | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Instrumentos de patrimoni | | Valors representatius de deute | | Crèdits Derivat's Altres | | Total | |
| | Ex. 2023 | Ex. 2022 | Ex. 2023 | Ex. 2022 | Ex. 2023 | Ex. 2022 | Ex. 2023 | Ex. 2022 |
| Categories | | | | | | | | |
| Actius financers a cost amortitzat | | | | | 1.197.002,35 | 196.191,67 | 1.197.002,35 | 196.191,67 |
| Actius financers a cost | | | | | | | | |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.197.002,35 | 196.191,67 | 1.197.002,35 | 196.191,67 |

La composició dels "Crèdits, derivats, altres" a curt termini, a 31 de desembre de 2023, inclou el dipòsit a termini formalitzat en l'exercici 2023 en l'entitat Caixabank, d'un import d'1.100.000 euros.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

9.1. Actius financers a llarg termini

En el següent quadre es presenta, amb les xifres expressades en euros, la posició de les inversions financeres a llarg termini, a les dates de tancament dels exercicis 2023 i 2022:

| ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pagament aplaçat Associació Riallera per compra finca | 32.719,34 | 34.523,50 |
| Fiança Ajuntament de Solsona per la gestió de runes de les obres | 540,00 | 540,00 |
| Dipòsits de valors. Banc de Santander | 170.095,61 | 47.386,41 |
| Dipòsits de valors. BBVA | 12.503,74 | 12.503,74 |
| Dipòsits de valors. CAIXABANK | 2.124,18 | 0,00 |
| TOTAL ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI | 217.982,87 | 94.953,65 |

9.2. Actius financers a curt termini

El saldo que presentaven els actius financers a curt termini a les dates de tancament dels exercicis 2023 i 2022, amb les xifres expressades en euros, es presenta en el quadre següent:

| ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats | 187.390,88 | 185.597,53 |
| Hisenda Pública deutora, per retencions practicades i IVA suportat | 9.611,47 | 10.594,14 |
| TOTAL ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI | 197.002,35 | 196.191,67 |

10. PASSIUS FINANCERS

La composició dels passius financers a llarg termini i a curt termini, tots ells designats com a passius financers a cost amortitzat, a 31 de desembre de 2023 i de 2022, expressats en euros, és la següent:

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

| Classes Categories | Instruments financers a llarg termini | | | | | | Instruments financers a curt termini | | | | | | Total 2023 | Total 2022 | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------|---|-------------|------------------|------------------|--------------------------------------|-------------|---|-------------|-----------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | | Obligacions i altres valors negociables | | Derivats Altres | | Deutes amb entitats de crèdit | | Obligacions i altres valors negociables | | Derivats Altres | | | | | |
| | Ex. 23 | Ex. 22 | Ex. 23 | Ex. 22 | Ex. 23 | Ex. 22 | Ex. 23 | Ex. 22 | Ex. 23 | Ex. 22 | Ex. 23 | Ex. 22 | | | | |
| Passius financers a cost amortitzat | | | | | | | | | | | | | 489.564,39 | 178.327,10 | 489.564,39 | 178.327,10 |
| Passius financers a cost | | | | | 40.333,93 | 38.489,11 | | | | | | | | | 40.333,93 | 38.489,11 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.333,93 | 39.889,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489.564,39 | 178.327,10 | 529.898,32 | 216.816,21 |

10.1. Passius financers a llarg termini

A 31 de desembre de 2023 hi ha un deute a llarg termini, per import de 40.333,93 euros (38.489,11 euros, a 31 de desembre de 2022), que correspon a les aportacions efectuades en concepte de garantia i de reserva de plaça dels usuaris del servei d'allotjaments tutelats.

10.2. Passius financers a curt termini

El detall dels passius financers a curt termini, amb els imports expressats en euros, a 31 de desembre de 2023 i de 2022, es presenta en el següent quadre:

| PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Creditors per compres i prestacions de serveis (1) | 404.382,42 | 57.326,15 |
| Remuneracions pendents de pagament (2) | 13.937,45 | 12.422,00 |
| Hisenda Pública, creditora per impostos (3) | 34.566,51 | 32.720,41 |
| Seguretat Social, creditora per cotitzacions (4) | 36.678,01 | 75.858,54 |
| TOTAL PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI | 489.564,39 | 178.327,10 |

- (1) A 31 de desembre de 2023 inclou els imports pendents amb proveïdors d'immobilitzat (315.260,48 euros), per les inversions efectuades en l'any.
- (2) Correspon (fonamentalment) a les provisions per pagues extraordinàries meritades pel personal a 31 de desembre de 2023 i de 2022.
- (3) Deutes amb Hisenda per les retencions a compte de l'IRPF i per IVA, meritats en els quarts trimestres dels respectius exercicis.
- (4) A 31 de desembre de 2023, deute amb la Seguretat Social per les cotitzacions socials meritades durant el mes de desembre. A 31 de desembre de 2022, deute per les cotitzacions meritades durant els mesos de novembre i desembre.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS


MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

11. TERMINIS DE PAGAMENT ALS PROVEÏDORS

L'entitat realitza tots els seus pagaments d'acord els terminis marcats per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, havent estat el termini mitjà de pagament als seus proveïdors, en l'exercici 2023, de 45,1 dies (33,6 dies, en l'exercici 2022)..

12. FONS PROPIS

El moviment dels fons propis durant els exercicis 2023 i 2022, expressat en euros, es mostra en el següent quadre:




| Estat de moviments | 31/12/2021 | Augments | Disminucions | 31/12/2022 | Augments | Disminucions | 31/12/2023 |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Fons social | 455.592,81 | | | 455.592,81 | | | 455.592,81 |
| Romanent | 3.530.994,30 | 216.863,57 | | 3.747.857,87 | 134.004,17 | | 3.881.862,04 |
| Excedent de l'exercici | 216.863,57 | 134.004,17 | 216.863,57 | 134.004,17 | 98.816,78 | 134.004,17 | 98.816,78 |
| TOTAL FONS PROPIS | 4.203.450,68 | 350.867,74 | 216.863,57 | 4.337.454,85 | 232.820,95 | 134.004,17 | 4.436.271,63 |



13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

12.1. Subvencions, donacions i llegats

A continuació es detalla el moviment, durant els exercicis 2023 i 2022, de la partida de subvencions, donacions i llegats:



FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

MOVIMENTS DE LA PARTIDA DE SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

| CONCEPTE | 31/12/2021 | Rebudes en l'any | Traspàs al resultat | 31/12/2022 | Rebudes en l'any | Traspàs al resultat | 31/12/2023 |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Subvencions de capital | 479.151,90 | 6.000,00 | 121.731,37 | 363.420,53 | 397.017,31 | 121.731,37 | 638.706,47 |
| Llegats rebuts | 391.343,16 | | 3.325,47 | 388.017,69 | | 3.325,47 | 384.692,22 |
| Altres subvencions, donacions i llegats | 111.467,43 | 642.591,71 | 5.360,22 | 748.698,92 | 266.908,18 | 17.020,80 | 998.586,30 |
| TOTAL | 981.962,49 | 648.591,71 | 130.417,06 | 1.500.137,14 | 663.925,49 | 142.077,64 | 2.021.984,99 |

En l'any 2023 ha estat concedida a la Fundació una subvenció de caràcter plurianual, per part del Departament de Drets Socials -en el marc del Pla de recuperació *Next Generation* finançat per la Unió Europea-, per contribuir al finançament del projecte "Reforma i rehabilitació d'unitats de convivència, accessibilitat, eficiència energètica i tecnologia". L'import rebut i aplicat a les corresponents inversions en l'any 2023 ha estat de 397.017,31 euros.

La Fundació també s'ha adjudicat, en l'any 2023, uns fons d'inversió del Banc Santander (per import de 122.709,20 euros) i un dipòsit bancari a CAIXABANK (per import de 2.124,18 euros), procedents d'una herència que va acceptar en l'any anterior. En l'any 2023 també ha rebut l'import líquid de 142.074,80 euros, corresponent al llegat d'una persona que havia testat en favor de la Fundació.

En l'any 2022 la Fundació va rebre i acceptar els imports dineraris, en fons d'inversió i dipòsits bancaris, de les herències causades per tres persones que havien testat a favor seu, d'un total de 642.591,71 euros. També va rebre una subvenció de l'Ajuntament de Solsona, de 6.000 euros, que ha aplicat a l'adquisició d'immobilitzat en l'any 2023..

12.2. Donacions per a les activitats

Les donacions rebudes per aplicar a les activitats, per import de 4.579,27 euros en l'exercici 2023 (6.177,43 euros, en l'exercici 2022), han correspost als imports lliurats a la Fundació per dos particulars, per contribuir a les activitats d'interès general que du a terme en compliment de les seves finalitats estatutàries..

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

14. SITUACIÓ FISCAL

La Fundació està acollida als beneficis fiscals de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, del "Règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge". D'acord amb allò que preveu el règim fiscal especial, tots els seus ingressos estan exempts de tributació en l'Impost sobre Societats, excepte el servei de restauració.

Les activitats ordinàries que realitza la Fundació estan exemptes de l'Impost sobre el Valor Afegit. No obstant això, el servei d'allotjament tutelat, els lloguers de locals i el servei de restauració estan subjectes a aquest impost i per tant li és d'aplicació el règim de deduccions en "sectors diferenciats" de l'activitat previst en l'article 101 de la Llei 37/1992, de l'IVA.

La Fundació, en estar acollida al règim fiscal especial establert per la Llei 49/2002, gaudeix de l'exempció de l'IAE per a les activitats d'assistència a la tercera edat i per a les explotacions econòmiques de poca rellevància (import net de la xifra de negocis inferior a 20.000 euros).

A continuació es presenta el detall dels rendiments i de les corresponents despeses de l'exercici 2023– amb els imports expressats en euros–, a efectes de justificar-ne l'exempció de tributar en l'Impost sobre Societats:

| Concepte | Ingressos | Despeses | Resultat | Exempció (Llei 49/2002) |
|--|---------------------|---------------------|------------------|----------------------------|
| Prestacions de Serveis | 2.447.890,65 | 2.414.154,13 | 33.736,52 | Articles 6.4 i 7.1b |
| Subvencions i donacions | 146.656,91 | 163.080,58 | (16.423,67) | Article 6.1 |
| Ingressos pel servei de restauració | 14.568,72 | 7.958,93 | 6.609,79 | No exempts |
| Ingressos per arrendaments | 71.266,38 | 3.168,26 | 68.098,12 | Article 6.2 |
| Altres ingressos: excepcionals i financers | 11.107,32 | 4.311,30 | 6.796,02 | Article 6.2 |
| TOTAL. EXERCICI 2023 | 2.691.489,98 | 2.592.673,20 | 98.816,78 | |

És així que la Fundació està exempta de tributar per totes les seves activitats, excepte per als rendiments del servei de restauració, que hi estan subjectes; de tota manera, en aquest exercici no tributa per aquests rendiments, atès que compensa pèrdues d'exercicis anteriors.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

L'extinció de la Fundació està contemplada en l'article 21è dels seus Estatuts, que determina la cessió global de tots els actius i els passius, la qual s'ha de dur a terme pel Patronat i per les persones liquidadores que aquest nomeni o, si escau, pel Protectorat. En cas de materialitzar-se l'extinció, els béns d'aquesta cessió global, un cop determinats l'actiu i el passiu resultants, i amb l'autorització prèvia del Protectorat, passaran a ser propietat del Bisbat de Solsona, entitat sense finalitat de lucre acollida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, del "Règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge"

L'entitat té oberts a la inspecció tots els impostos als quals ha estat subjecta durant els exercicis no prescrits. L'òrgan de govern de la Fundació considera que està al corrent de totes les seves obligacions tributàries i que, per tant, no hi ha contingències significatives pel que fa a aquest àmbit.

A la data de formulació dels comptes anuals de l'exercici 2023 no hi havia revisions ni inspeccions tributàries en curs relatives a cap dels exercicis no prescrits.

15. INGRESSOS I DESPESES

15.1. En l'exercici 2023 no s'han meritat despeses pel funcionament de l'òrgan de govern. Tampoc es van meritat despeses de funcionament de l'òrgan de govern en l'exercici anterior.

15.2. A continuació es presenta el desglossament de les principals partides del compte de resultats corresponent als exercicis 2023 i 2022:

- **Aprovisionaments:** es desglossen els imports –expressats en euros–, per conceptes:

| Aprovisionaments | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Compres d'alimentació | 4.928,62 | 6.527,88 |
| Compres de farmàcia i material sanitari | 7.831,00 | 13.345,61 |
| Compres de vestuari del personal | 2.174,86 | 3.181,53 |
| Compres de parament i material de reposició | 5.534,05 | 2.268,16 |
| Compres de material de bugaderia, neteja, higiene | 29.913,54 | 20.562,75 |
| Compres de gas natural i biomassa | 54.432,63 | 51.723,37 |
| Compres de material d'oficina i informàtica | 2.132,96 | 2.468,48 |
| TOTAL APROVISIONAMENTS | 108.970,66 | 100.077,78 |

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

- **Treballs realitzats per altres empreses:** es detalla, per conceptes, aquesta partida:

| Treballs realitzats per altres empreses | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Servei de restauració | 321.573,87 | 304.652,65 |
| Servei de neteja | 2.626,30 | 1.505,00 |
| TOTAL TREBALLS D'ALTRES EMPRESES | 324.200,17 | 306.157,65 |

- **Despeses de personal:** el seu detall és el següent:

| Despeses de personal | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Sous i salaris | 1.320.001,65 | 1.273.149,95 |
| Indemnitzacions | 52.408,80 | 0,00 |
| Seg. Social a càrrec de l'entitat | 372.374,23 | 351.885,40 |
| Formació del personal | 9.244,20 | 11.008,63 |
| TOTAL DESPESES DE PERSONAL | 1.754.028,88 | 1.636.043,98 |

- **Dotació a l'amortització de l'immobilitzat:** El seu detall, per als diferents elements de l'immobilitzat, es presenta en les Notes 5 i 7. Els imports meritats en els exercicis 2023 i anterior han estat als següents:

| Dotació a l'amortització de l'immobilitzat | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Immobilitzat intangible | 959,97 | 996,30 |
| Immobilitzat material | 162.120,61 | 162.356,65 |
| TOTAL DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ | 163.080,58 | 163.352,95 |

15.3. La totalitat dels ingressos obtinguts per la Fundació en l'exercici 2023, per import de 2.691.489,98 euros s'han destinat a les seves finalitats estatutàries. Els ingressos derivats de subvencions, donacions i llegats es destinen íntegrament a l'activitat pròpia de la Fundació i no estan subjectes a cap restricció.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

16. INFORMACIÓ RELATIVA AL PERSONAL

A continuació es presenta el detall del personal, mostrant el nombre de persones contractades en cada categoria professional, el tipus de jornada que han realitzat en l'exercici 2023 i el sexe.

| Categoria professional | Jornada sencera | Jornada parcial | Ambdues jornades | Ambdues categories | TOTAL | DONES | HOMES |
|------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------|-----------|----------|
| Auxiliar de geriatría | 30 | 13 | 5 | 2 | 50 | 47 | 3 |
| Coordinació Assistencial | 2 | -- | -- | -- | 2 | 2 | -- |
| Educació social | -- | 2 | -- | -- | 2 | 2 | -- |
| Treball social | 1 | -- | -- | -- | 1 | 1 | -- |
| Infermeria | 4 | -- | -- | -- | 4 | 4 | -- |
| Auxiliar d'infermeria | 1 | 1 | -- | -- | 2 | 2 | -- |
| Psicologia | -- | 2 | -- | -- | 2 | 2 | -- |
| Fisioterapeuta | 2 | -- | -- | -- | 2 | 2 | -- |
| Terapeuta ocupacional | -- | 1 | -- | -- | 1 | 1 | -- |
| Menjador, neteja i bugaderia | 11 | 3 | -- | 2 | 16 | 16 | -- |
| Ajudant oficis varis | -- | 2 | -- | -- | 2 | 1 | 1 |
| Governanta | 1 | -- | -- | -- | 1 | 1 | -- |
| Manteniment | -- | 1 | -- | -- | 1 | -- | 1 |
| Recepció | 2 | 1 | -- | -- | 3 | 3 | -- |
| Administració RRHH | -- | -- | 1 | -- | 1 | 1 | -- |
| Coordinació serveis | -- | -- | -- | 1 | 1 | 1 | -- |
| Administrador/a | 1 | -- | -- | -- | 1 | 1 | -- |
| Direcció | 1 | -- | -- | -- | 1 | 1 | -- |
| TOTAL ANY 2023 | 56 | 26 | 6 | 5 | 93 | 88 | 5 |

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

- L'import de les retribucions íntegres percebudes per l'equip directiu de la Fundació en l'exercici 2023 ha estat de 76.748,49 euros (63.618,02 euros, en l'exercici 2022).

17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Al tancament de l'exercici 2023, la Direcció de l'entitat considera que no existeixen riscos ni incerteses que justifiquin la comptabilització de provisions per deterioraments o contingències d'import significatiu amb relació als comptes anuals de l'exercici.

18. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A LES FINALITATS ESTATUTÀRIES

Els elements patrimonials que formen part de la dotació fundacional a 31 de desembre de 2023 estan inclosos en la partida de "Construccions" de l'actiu no corrent del balanç, que correspon a l'edifici destinat a la finalitat fundacional.


Al total d'ingressos i rendiments obtinguts en l'exercici 2023 se li han descomptat les "despeses necessàries" (personal de direcció, administració, recursos humans, recepció, manteniment, despeses de serveis professionals, d'administració i gestió de finques, comissions bancàries, material d'oficina i informàtica i amortització d'elements no vinculats a les activitats fundacionals) per obtenir el ingressos nets, expressats en euros, segons el detall següent:

| | |
|--|---------------------|
| Ingressos totals | 2.691.489,98 |
| Despeses necessàries | -678.684,65 |
| Ingressos nets de l'exercici 2023 | 2.012.805,33 |

Tenint en compte que l'import de les "despeses fundacionals" de l'exercici 2023 ha estat de 1.913.988,55 euros, a partir de l'estimació efectuada per la Fundació, l'entitat ha destinat el 95,1% dels ingressos nets de l'exercici actual al compliment de les seves finalitats fundacionals.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023



Les partides significatives a partir de les quals es posa de manifest el compliment de les finalitats fundacionals són:

- Personal i Seguretat Social: A partir de les ràtios de personal exigides pel Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya per a les Residències assistides concertades i Centres de Dia amb places concertades, i el nombre d'usuaris, es pot calcular el personal necessari per a aquesta finalitat fundacional.
- Subministraments i manteniment de les instal·lacions: Tenint en compte la dimensió de les instal·lacions i el nombre d'usuaris atesos, es pot extrapolar el consum per aquest concepte en el compliment d'aquesta finalitat fundacional.



19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'activitat de l'entitat no genera elements contaminants que facin necessari comptar amb equips i instal·lacions dedicats de manera específica a la conservació i millora del medi natural.

El rigorós compliment de la normativa mediambiental vigent en la gestió dels residus (especialment de material sanitari) i l'activa política preventiva aplicada en el consum energètic i en el manteniment d'equips i instal·lacions susceptibles de generar contaminació, descarten la necessitat de dotar provisions per a possibles contingències en aquesta matèria.




20. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La Fundació Privada Hospital Pere Màrtir Colomés no està vinculada amb cap altra empresa, organisme ni entitat.

La Fundació no ha efectuat compres ni vendes de cap element de l'actiu corrent o no corrent amb parts vinculades, ni en l'exercici 2023 ni en l'exercici anterior.

No hi ha garanties ni avals formalitzats amb cap altra entitat ni societat mercantil, ni a 31 de desembre de 2023, ni a 31 de desembre de 2022.

La Fundació tampoc té cap participació de cap tipus ni quantia en societats mercantils, ni a 31 de desembre de 2023, ni a 31 de desembre de 2022.



No s'ha efectuat cap altra operació amb persones ni entitats vinculades, ni en l'exercici 2023 ni en l'exercici anterior.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

S'ha informat en les notes anteriors d'aquesta memòria dels ingressos i de les despeses corresponents a les diferents activitats que ha dut a terme la Fundació durant l'exercici 2023, en compliment de les seves finalitats estatutàries en favor de les persones grans i de suport a les seves famílies.

22. ALTRA INFORMACIÓ

- **INFORMACIÓ RELATIVA A L'ÒRGAN DE GOVERN**

A 31/12/2023 els membres del Patronat de la Fundació són els següents:

| | |
|--|---|
| Excm. Rvdm. Mons. Francesc Conesa i Ferrer | President del Patronat |
| Mn. Marc Majà i Guiu | Vicepresident |
| Sr. Josep Baiget i Cabestany | Secretari |
| Sr. Antoni Cardona i Barrera | Vocal |
| Sra. Imma González i Ribes | Metge de la ciutat de Solsona |
| Sra. Enriqueta Solé i Canes | Designada per la Parròquia de Solsona |
| Sr. Jordi Xandri i Solé | Representant de la Confraria de la Mare de Déu del Claustre |

Els membres del Patronat no han rebut cap tipus de retribució o de bestreta de la Fundació en contraprestació a l'exercici dels seus càrrecs durant l'any 2023.

FUNDACIÓ PRIVADA HOSPITAL PERE MÀRTIR COLOMÉS

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

- **ALTRA INFORMACIÓ DE L'EXERCICI**

Durant l'exercici 2023, l'entitat no ha efectuat cap operació per la qual hagi hagut d'informar o demanar autorització al Protectorat de Fundacions.

L'entitat no té garanties compromeses amb tercers.

No s'han efectuat aportacions a plans de pensions o assegurances de vida en favor de cap membre del Patronat, de l'equip directiu o de la plantilla de l'entitat.

La realització de l'auditoria de comptes de l'exercici 2023 ha comportat per a l'auditor uns honoraris de 3.470 euros. L'auditor no ha realitzat altres treballs ni ha percebut retribucions per cap altre concepte.

Amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2023 no s'han produït fets o esdeveniments que facin necessari ampliar la informació continguda en la memòria, que puguin incidir en la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals o que afectin al principi d'entitat en funcionament.

A Solsona, en data 22 de maig de 2024, queden formulats els comptes anuals de l'exercici 2023.

