

FUNDACIÓ S21 CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA

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

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

Al Patronat de la Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria que hagin de ser comunicats en el nostre informe.

Responsabilitats 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 la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació 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 la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb la Fundació en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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 la Fundació.
- 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 la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe 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 la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Patronat de la Fundació 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 la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

Barcelona, 26 de març de 2024

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2024 Núm. 20/24/08991

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Comptes Anuals

**FUNDACIÓ S21
DEL CONSORCI DE SALUT I SOCIAL
DE CATALUNYA**

Exercici 2023

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

ACTIU	Notes Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		72.806,19	119.515,69
I. Immobilitzat intangible		12.808,78	21.245,74
1. Recerca i desenvolupament		0,00	0,00
2. Concessions administratives		0,00	0,00
3. Patents, llicències, marques i similars		0,00	0,00
4. Drets de traspàs		0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques	5.1	12.808,78	21.245,74
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		0,00	0,00
7. Acomptes		0,00	0,00
II. Immobilitzat material		57.980,25	96.252,79
1. Terrenys i béns naturals		0,00	0,00
2. Construccions		0,00	0,00
3. Instal·lacions tècniques		0,00	0,00
4. Maquinària		0,00	0,00
5. Altres instal·lacions		0,00	0,00
6. Mobiliari		0,00	0,00
7. Equips per a processos d'informació	5.2	20.936,36	35.231,64
8. Elements de transport	5.2	37.043,89	61.021,15
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
1. Terrenys i béns naturals		0,00	0,00
2. Construccions		0,00	0,00
IV. Béns del patrimoni cultural		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a ll.t.		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a entitats		0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini		2.017,16	2.017,16
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a tercers		0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres actius financers	7.1	2.017,16	2.017,16
VII. Actius per impost diferit		0,00	0,00

B) ACTIU CORRENT		2.615.093,48	3.908.290,32
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Existències		0,00	0,00
1. Béns destinats a les activitats		0,00	0,00
2. Primeres matèries primeres i altres aprovisionaments		0,00	0,00
3. Productes en curs i semiacabats		0,00	0,00
4. Productes acabats		0,00	0,00
5. Subproductes, residus i materials recuperats		0,00	0,00
6. Acomptes		0,00	0,00
III. Usuaris, patrocín. i deutors act. i altres comptes a cobrar		2.482.427,77	3.763.814,58
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	7.2	2.400.580,29	3.676.712,18
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	7.2	80.000,00	82.500,00
3. Patrocinadors		0,00	0,00
4. Altres deutors		0,00	0,00
5. Personal	7.2	1.847,48	4.602,40
6. Actius per impost corrent		0,00	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	0,00
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents		0,00	0,00
IV. Inversions en entitats del grup i associades a c.t.		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a entitats		0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres actius financers		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a tercers		0,00	0,00
3. Valors representatius de deute		0,00	0,00
4. Derivats		0,00	0,00
5. Altres actius financers		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		34.493,03	35.615,66
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		98.172,68	108.860,08
1. Tresoreria		98.172,68	108.860,08
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A + B)		2.687.899,67	4.027.806,01

PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) PATRIMONI NET		598.726,02	594.418,07
A1) Fons propis		598.726,02	594.418,07
I. Dotació fundacional		60.000,00	60.000,00
1. Dotació fundacional	9	60.000,00	60.000,00
2. (Dotació fundacional no exigida)		0,00	0,00
II. Fons especials		0,00	0,00
III. Reserves		0,00	0,00
IV. Excedents d'exercicis anteriors		534.418,07	532.932,81
1. Romanent	9	534.418,07	532.932,81
2. (Excedents negatius d'exercicis anteriors)		0,00	0,00
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		0,00	0,00
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3 i 9	4.307,95	1.485,26
VII. Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
A2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
II. Operacions de cobertura		0,00	0,00
III. Altres		0,00	0,00
A3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		0,00	0,00
2. Provisions per a impostos		0,00	0,00
3. Provisions per a altres responsabilitats		0,00	0,00
4. Altres provisions		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres passius financers		0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a ll.t.		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00

C) PASSIU CORRENT		2.089.173,65	3.433.387,94
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini		230,70	1.309,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres passius financers	8.2	230,70	1.309,00
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	8.2 i 8.3	1.446.171,05	2.580.212,01
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		642.771,90	851.866,93
1. Proveïdors	8.2	21.477,24	17.388,39
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	8.2	113.743,09	155.573,91
3. Creditors varis	8.2	45.036,99	7.753,83
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.2	114.927,21	149.882,75
5. Passius per impost corrent		0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	11.2	347.587,37	521.268,05
7. Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOT.PATR. NET I PASSIU (A + B + C)		2.687.899,67	4.027.806,01

COMPTE DE RESULTATS NORMAL		Notes	Exercici 2023	Exercici 2022
1.	Ingressos per les activitats		14.308.678,43	15.601.690,89
a)	a) Vendes		0,00	0,00
b)	b) Prestacions de serveis	12.4	14.308.678,43	15.601.690,89
2.	Ajuts concedits i despeses		0,00	0,00
a)	Ajuts concedits		0,00	0,00
b)	Desp. col·laborac. i per l'exerc. del càrrec de membre de l'òrgan de govern		0,00	0,00
c)	Reintegrament d'ajuts i assignacions		0,00	0,00
3.	Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
4.	Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
5.	Aprovisionaments	12.1	-1.263.298,60	-1.300.757,44
a)	Consum de béns destinats a les activitats		-28.722,60	-100.090,57
b)	Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		-17.615,13	-24.766,28
c)	Treballs realitzats per altres empreses		-1.216.960,87	-1.175.900,59
d)	Deterior. Béns destinats a les activitats, matèries primeres i altres		0,00	0,00
6.	Altres ingressos d'explotació	14	339.936,09	0,00
a)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	0,00
b)	Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		339.936,09	0,00
7.	Despeses de personal	12.2	-12.841.551,40	-13.735.627,78
a)	Sous, salaris i assimilats		-9.419.365,88	-10.197.984,04
b)	Càrregues socials		-3.422.185,52	-3.537.643,74
c)	Provisions		0,00	0,00
8.	Altres despeses d'explotació	12.3	-452.474,44	-496.469,03
a)	Serveis exteriors		-379.939,81	-365.252,46
	<i>a.1) Investigació i desenvolupament</i>		0,00	0,00
	<i>a.2) Arrendaments i cànons</i>		-5.299,07	-2.298,27
	<i>a.3) Reparacions i conservació</i>		-112.664,94	-156.212,13
	<i>a.4) Serveis professionals independents</i>		-95.166,98	-38.395,75
	<i>a.5) Transports</i>		0,00	0,00
	<i>a.6) Primes d'assegurances</i>		-62.928,41	-66.774,81
	<i>a.7) Serveis bancaris</i>		-17.036,48	-24.266,51
	<i>a.8) Publicitat, propaganda i relacions públiques</i>		-475,52	0,00
	<i>a.9) Subministraments</i>		-63.029,20	-56.348,43
	<i>a.10) Altres serveis</i>		-23.339,21	-20.956,56
b)	Tributs		-91,65	-379,05
c)	Pèrdues deterior. i variació de provisions per operacions comercials		-72.442,98	-130.837,52
d)	Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
9.	Amortització de l'immobilitzat	5	-46.709,50	-45.048,09
10.	Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		0,00	0,00
11.	Excessos de provisions		0,00	0,00
12.	Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
a)	Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
b)	Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00

13. Altres resultats	12.3	-539,98	-1.233,82
A.1) RTDO.DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		44.040,60	22.554,73
14. Ingressos financers		1.226,39	0,00
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
a 1) <i>En entitats del grup i associades</i>		0,00	0,00
a 2) <i>En tercers</i>		0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		1.226,39	0,00
b 1) <i>D'entitats del grup i associades</i>		0,00	0,00
b 2) <i>De tercers</i>		1.226,39	0,00
15. Despeses financeres		-40.959,04	-21.069,47
a) Per deutes amb entitats del grup i associades	16	-40.959,04	-21.069,47
b) Per deutes amb tercers		0,00	0,00
c) Per actualització de provisions		0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
a) Cartera de negociació i altres		0,00	0,00
b) Imputació al rtat. De 'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deteriorament i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		-39.732,65	-21.069,47
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		4.307,95	1.485,26
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 19)	3	4.307,95	1.485,26

ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET (I): ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES EN L'EXERCICI		
	Exercici 2023	Exercici 2022
Resultat del compte de pèrdues i guanys (N-A)	4.307,95	1.485,26
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
Per valoració d'instruments financers (N-A)	0,00	0,00
Per cobertures de fluxes d'efectiu (N,A)	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts (N,A)	0,00	0,00
Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments (N,A)	0,00	0,00
Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda (N,A)	0,00	0,00
Diferències de conversió (N,A)	0,00	0,00
Efecte impositiu (N,A)	0,00	0,00
Total Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (N,A)	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		
Per valoració d'instruments financers (N-A)	0,00	0,00
Per cobertures de fluxes d'efectiu (N,A)	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts (N,A)	0,00	0,00
Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda (N,A)	0,00	0,00
Diferències de conversió (N,A)	0,00	0,00
Efecte impositiu (N,A)	0,00	0,00
Total Transferència al compte de pèrdues i guanys (N,A)	0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (N,A)	4.307,95	1.485,26

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET						
	Fons dotacional	Excedents exercicis anterior	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebut	Total
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	60.000,00	531.915,05	0,00	1.017,76	0,00	592.932,81
I. Ajustos per canvis de criteri 2021 y anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errades 2021 y anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	60.000,00	531.915,05	0,00	1.017,76	0,00	592.932,81
I. Total ingressos y despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	1.485,26	0,00	1.485,26
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aument de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions propies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patr.net combinació negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	1.017,76	0,00	-1.017,76	0,00	0,00
1. Moviment de la reserva de revalorització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2: Altres variacions	0,00	1.017,76	0,00	-1.017,76	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	60.000,00	532.932,81	0,00	1.485,26	0,00	594.418,07
I. Ajustos per canvis de criteri 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errades 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	60.000,00	532.932,81	0,00	1.485,26	0,00	594.418,07
I. Total ingressos y despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	4.307,95	0,00	4.307,95
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aument de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribució de dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions propies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patr.net combinació negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	1.485,26	0,00	-1.485,26	0,00	0,00
1. Moviment de la reserva de revalorització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Altres variacions	0,00	1.485,26	0,00	-1.485,26	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	60.000,00	534.418,07	0,00	4.307,95	0,00	598.726,02

ESTAT DE FLUX D'EFFECTIU NORMAL			
	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		0,00	0,00
1. Excedent de l'exercici abans d'impostos		4.307,95	1.485,26
2. Ajustos del resultat		160.111,52	196.955,08
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		46.709,50	45.048,09
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		72.442,98	130.837,52
c) Variació de provisions (+/-)		0,00	0,00
d) Imputació de subvencions, y donacions (-)		0,00	0,00
e) Resultats per baixes y alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	0,00
f) Resultats per baixes y alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		0,00	0,00
h) Despeses financeres (+)		40.959,04	21.069,47
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	0,00
k) Altres ingressos y despeses (-/+)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		1.000.971,43	-1.166.400,24
a) Existències (+/-)		0,00	0,00
b) Deutors y altres comptes per cobrar (+/-)		1.208.943,83	-1.351.070,30
c) Altres actius corrents (+/-)		1.122,63	-12.672,87
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-209.095,03	232.454,08
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	-35.111,15
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		0,00	-21.069,47
a) Pagaments d'interessos (-)		0,00	-21.069,47
b) Cobraments de dividends (+)		0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos (+)		0,00	0,00
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)		1.165.390,90	-989.029,37
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		0,00	0,00
6. Pagaments per inversions (-)		0,00	-36.919,32
a) Entitats del grup y associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	-36.919,32
d) Bens del Patrimoni Històric		0,00	0,00
e) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
f) Altres actius financers		0,00	0,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
h) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
a) Entitats del grup y associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
d) Bens del Patrimoni Històric		0,00	0,00
e) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
f) Altres actius financers		0,00	0,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
h) Altres actius		0,00	0,00

8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		0,00	-36.919,32
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		0,00	0,00
9. Cobraments y pagaments per operacions de patrimoni		0,00	0,00
a) Aportacions a la dotació fundacional o fons social		0,00	0,00
b) Disminucions del fons social		0,00	0,00
c) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-1.176.078,30	1.014.572,36
a) Emissió		-1.078,30	1.018.035,41
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb entitats del grup y associades (+)		0,00	1.018.035,41
4. Altres deutes (+)		-1.078,30	0,00
b) Devolució y amortització de		-1.175.000,00	-3.463,05
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	0,00
3. Deutes amb entitats del grup y associades (-)		-1.175.000,00	0,00
4. Altres deutes (-)		0,00	-3.463,05
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		-1.176.078,30	1.014.572,36
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)		-10.687,40	-11.376,33
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		108.860,08	120.236,41
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		98.172,68	108.860,08

MEMÒRIA ECONÒMICA

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

La **Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya**, va ser constituïda el 05 de març de 2003, i té per objecte l'actuació en matèria d'assistència i serveis socials per a respondre a la dependència, dins les àrees d'atenció a la gent gran, a les persones amb manca d'autonomia personal o amb disminució psíquica, física o sensorial, amb problemes familiars o d'exclusió social, als toxicòmans i als malalts mentals; així com la realització d'activitats de prevenció, de protecció i promoció social i de la salut i d'atenció sociosanitària.

En el seu moment de constitució i fins al 21 de maig de 2010, la seva raó social va ser CHC PERSONALIA Fundació Privada.

La Fundació S21 Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, és una entitat sense ànim de lucre i està subjecta a la legislació de la Generalitat de Catalunya. Figura inscrita al Registre del Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb el número 1.827.

La Fundació desenvoluparà les seves activitats principalment dins l'àmbit territorial de Catalunya, si bé és la seva voluntat estendre'n els beneficis a ciutadans d'altres àmbits territorials. Les activitats de la Fundació s'adreçaran principalment a l'àrea d'atenció a la gent gran i consistiran, a tall enunciatiu i no limitat, en l'organització dels següents serveis:

- Centres de dia.
- Centres residencials en qualsevol de les seves modalitats: llar, residència, residència assistida i habitatges amb serveis.
- Centres sociosanitaris per malalts crònics, convallescents i terminals.
- Promoció de l'acolliment familiar.
- Atenció domiciliària.
- Tele-assistència.
- Centres per a multiactivitats o similars.

A més, la Fundació tindrà per finalitats:

- a) Anàlisi i estudi de les polítiques socials i prospecció de les alternatives en el planejament, finançament i provisió de serveis.
- b) El foment dels coneixements en matèria de benestar social i salut, els sistemes d'informació i la utilització dels sistemes i tecnologies de la informació.
- c) La formació i actualització dels coneixements especialitzats del personal que treballa en l'àmbit dels serveis socials.
- d) Assessorament, administració i execució de programes i projectes en matèria de benestar social i salut.

Pel compliment de les seves finalitats de la Fundació podrà promocionar, finançar i organitzar cursos, seminaris, congressos, conferències i editar i difondre els mateixos i els seus continguts, així com convocar i gestionar beques i atorgar subvencions per a la investigació, la recerca i la divulgació de les matèries que comprenen les seves finalitats.

Les finalitats de la Fundació podran ser assolides per si mateixa o bé per la col·laboració amb altres entitats públiques o privades, bé nacionals o estrangeres.

La Fundació té la consideració de mitjà propi personificat del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i dels poders adjudicadors associats al Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, que esdevenen accionistes directes o indirectes de la societat matriu Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., dels participants de la pròpia Fundació i de les entitats controlades pel Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, que es relacionen mitjançant annex als presents Estatuts, als efectes de l'article 32 del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

En relació al requisit previst a l'article 32.4.b) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer, s'informa que més del 80% de les activitats d'aquesta entitat han estat encomanades pels poders adjudicadors que la controlen o per entitats controlades per aquests mateixos que, calculat en els termes de l'esmentat precepte, suposa un volum d'activitat realitzat com a mitjà propi en el present exercici de 100%.

Les tasques que se li encomanin s'acompanyaran de la corresponent dotació pressupostària per al cobriment de tots els costos que la seva execució comporti per a la Fundació d'acord amb les tarifes que, en el seu cas, aprovi l'entitat que li ho encomani.

La consideració de mitjà propi i servei tècnic determina la impossibilitat que aquesta Fundació participi en licitacions de les entitats respecte de les quals té tal consideració, sense perjudici que, quan no concorri cap licitador, se li pugui encarregar la prestació objecte de la licitació respectiva.

Els encàrrecs que rebí de les entitats respecte de les quals ostenta la condició de mitjà propi personificat no tindran la consideració jurídica de contractes i seran d'execució obligatòria per a la Fundació, sempre d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per l'ens que realitzi l'encàrrec.

La Fundació se sotmet al control del Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, òrgan integrat a la societat matriu Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A., en els termes previstos a l'article 32 del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic. Sense perjudici de les competències i de les facultats que legalment i estatutària corresponen als òrgans de govern de la Fundació, aquesta resta subjecta als acords, a les propostes i a les instruccions que emanin del Comitè de Control Conjunt dels Mitjans Propis del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya en relació amb la seva activitat com a mitjà propi.

La compensació s'establirà per referència a tarifes aprovades conjuntament per representants de totes les entitats de les quals depengui el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya i cada encàrrec s'executarà d'acord amb les instruccions fixades unilateralment per cada ens encarregant.

La Fundació és apta per a executar en la seva condició de mitjà propi qualsevol de les prestacions que comprenen les seves finalitats i funcions estatutàries. Si bé la Fundació disposa dels mitjans per a executar per si mateixa dites tasques, podrà subcontractar amb tercers fins a un 50% de la quantia de cada encàrrec. En les corresponents ordres d'encàrrec es podran establir límits superiors de manera excepcional, justificant que concorren les circumstàncies previstes legalment.

La Fundació, com a poder adjudicador, també podrà adjudicar contractes a les entitats assenyalades al primer paràgraf de l'article 7 dels Estatuts i a les entitats controlades per aquestes que no tinguin participació directa de capital privat.

La Fundació es regeix per la següent normativa:

- Els seus propis Estatuts.
- La Llei 5/2001 de la Generalitat de Catalunya, de 2 de maig 2001

- La Llei 49/2002, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge, i pel reglament que la desenvolupa.
- El Decret 37/1987 de la Generalitat de Catalunya, de 29 de gener, sobre l'organització i funcionament del Protectorat de Fundacions de la Generalitat.
- Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, i les seves posteriors modificacions contemplades a la Llei 7/2012, de 15 de juny.

La Fundació va modificar a l'exercici 2022, diversos articles dels seus Estatuts en referència, entre d'altres, al mitjà propi i els seus patrons. La Fundació a l'exercici 2023 també ha modificat els seus Estatuts en referència, entre d'altres, al mitjà propi i els seus patrons.

Pel que fa al patronat, el Sr. Jordi Roca i Cases ja no es patró al 2023.

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

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

Durant aquest exercici 2023 les activitats desenvolupades per la Fundació es poden agrupar en les següents àrees de treball:

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE LA ROCA DEL VALLÈS

Servei d'atenció domiciliària a la població de La Roca del Vallès de 9.156,25 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 103 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 77,25% dones i 22,75% homes.

-SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MONTCADA I REIXACH

Servei d'atenció domiciliària a la població de Montcada i Reixach de 54.466,83 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 486 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 70,99% dones i 29,01% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE SANTA COLOMA DE GRAMANET

Servei d'atenció domiciliària a la població de Santa Coloma de Gramenet de 149.722,32 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 1.491 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 77,33% dones i 22,67% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MOLINS DE REI

Servei d'atenció domiciliària a la població de Molins de Rei de 50.285,50 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 414 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 75,12% dones i 24,88% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE SANT ANDREU DE LA BARCA

Servei d'atenció domiciliària a la població de Sant Andreu de la Barca de 24.245,42 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 283 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 79,86% dones i 20,14% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DEL PRAT DE LLOBREGAT

Servei d'atenció domiciliària a la població del Prat de Llobregat de 131.444,33 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 1.055 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 76,02% dones i 23,98% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MARESME

Servei d'atenció domiciliària a la població del Consell Comarcal del Maresme de 88.033,92 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 718 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 69,15 dones i 30,85% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE SANT FELIU DE LLOBREGAT

Servei d'atenció domiciliària a la població de Sant Feliu de Llobregat de 43.620,17 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 296 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 73,31% dones i 26,69% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE GAVÀ

Servei d'atenció domiciliària a la població de Gavà de 37.941,90 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 427 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 70,26% dones i 29,74% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE VILAFRANCA DEL PENEDES

Servei d'atenció domiciliària a la població de Vilafranca del Penedès de 47.632,41 hores realitzades en el període de gener a desembre 2023, amb un total de 412 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 74,27% dones i 25,73% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MONTORNÈS DEL VALLÈS

Servei d'atenció domiciliària a la població de Montornès del Vallès de 5.370,61 hores realitzades en el període de febrer a desembre 2023, amb un total de 54 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 60,00% dones i 40,00% homes.

Durant l'exercici 2022 les activitats desenvolupades per la Fundació es podien agrupar en les següents àrees de treball:

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE LA ROCA DEL VALLÈS

Servei d'atenció domiciliària a la població de la Roca del Vallès de 8.290,68 hores realitzades en el període de gener a desembre 2022, amb un total de 85 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 72,94% dones i 27,06% homes.

-SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MONTCADA I REIXACH

Servei d'atenció domiciliària a la població de Montcada i Reixach de 54.933,68 hores realitzades en el període de gener a desembre 2022, amb un total de 519 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 66,09% dones i 33,91% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE SANTA COLOMA DE GRAMANET

Servei d'atenció domiciliària a la població de Santa Coloma de Gramenet de 150.880 hores realitzades en el període de gener a desembre 2022, amb un total de 1422 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 72,93% dones i 27,07% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MOLINS DE REI

Servei d'atenció domiciliària a la població de Molins de Rei de 44.416,5 hores realitzades en el període de gener a desembre 2022, amb un total de 396 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 75,5% dones i 24,5% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE SANT ANDREU DE LA BARCA

Servei d'atenció domiciliària a la població de Sant Andreu de la Barca de 25.826,25 hores realitzades en el període de gener a desembre 2022, amb un total de 275 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 75,64% dones i 24,36% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DEL PRAT DE LLOBREGAT

Servei d'atenció domiciliària a la població del Prat de Llobregat de 132.758,04 hores realitzades en el període de gener a desembre 2022, amb un total de 1135 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 83% dones i 17% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI D'OSONA

Servei d'atenció domiciliària a la població del Consell Comarcal d'Osona de 62.252,64 hores realitzades en el període de gener a novembre 2022, amb un total de 519 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 78% dones i 22% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE MARESME

Servei d'atenció domiciliària a la població del Consell Comarcal del Maresme de 88.512,35 hores realitzades en el període de gener a desembre 2022, amb un total de 644 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 69,1 dones i 30,9% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE SANT FELIU DE LLOBREGAT

Servei d'atenció domiciliària a la població de Sant Feliu de Llobregat de 48.154,98 hores realitzades en el període de gener a desembre 2022, amb un total de 445 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 74,83% dones i 25,17% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE GAVÀ

Servei d'atenció domiciliària a la població de Gavà de 35.886,97 hores realitzades en el període de gener a desembre 2022, amb un total de 309 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 69,58% dones i 30,42% homes.

- SERVEI ATENCIÓ DOMICILIARI DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS

Servei d'atenció domiciliària a la població de Vilafranca del Penedès de 36.127,62 hores realitzades en el període de febrer a desembre 2022, amb un total de 415 usuaris atesos.

Els beneficiaris dels referits serveis desglossats per sexes han estat del 76,63% dones i 23,37% homes.

No hi ha cap impacte diferencial entre homes i dones més enllà de la proporció dels serveis, ja que les tarifes són les mateixes per tots els usuaris.

No existeix cap conveni de col·laboració subscrit amb altres entitats durant l'exercici 2023 ni durant l'exercici 2022.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

1) Imatge Fidel.

Els comptes anuals de l'exercici 2023 han estat preparats atenent al principi de la imatge fidel i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

L'entitat ha aplicat 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, modificat posteriorment pel Decret 125/2010 de 14 de setembre.

Els comptes anuals de l'exercici 2023 es presenten utilitzant el model normal, ja que la Fundació es considera de gran dimensió per incomplir, en la data de tancament de l'exercici i durant dos exercicis consecutius, almenys dues de les tres circumstàncies següents, detallades al 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 i les seves modificacions posteriors:

- a) Que el total de les partides de l'actiu no superi els dos milions vuit-cents cinquanta mil euros. A aquest efecte, s'entén per actiu el total que figura en el balanç.

- b) Que l'import del volum anual d'ingressos ordinaris, tal com està definit en la norma 10a. d'elaboració dels comptes anuals, no superi els cinc milions set-cents mil euros.
- c) Que el nombre mitjà de treballadors empleats durant l'exercici, tal com es determina en la norma 11a. d'elaboració dels comptes anuals, no sigui superior a cinquanta.

2) Principis Comptables no obligatoris aplicats.

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

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

A la data de tancament de l'exercici no existeixen dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa associada a un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

4) Comparació de la informació.

La Fundació presenta el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectius i la memòria pels exercicis 2023 i 2022, d'acord amb l'estructura fixada en el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre i les seves modificacions posteriors, de manera que resulten comparables entre si.

5) Elements recollits en diverses partides.

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de resultats ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

6) Canvis en criteris comptables.

No existeixen canvis en els criteris comptables durant l'exercici 2023.

7) Correcció d'errors.

Durant aquest exercici no s'ha realitzat cap ajust per correcció d'errors en el balanç de situació i en el compte de pèrdues i guanys.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS.

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

Concepte	Import
Base de repartiment	
Excedents de l'exercici	4.307,95
TOTAL	4.307,95
Aplicació a	
Romanent	4.307,95
TOTAL	4.307,95

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

1) Immobilitzacions Intangibles

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

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública. L'entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris pel reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

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

Els elements patrimonials que integren l'immobilitzat intangible s'amortitzen linealment i d'acord amb els coeficients següents:

Grup d'element	Coefficient
Aplicacions informàtiques	25%

2) Immobilitzacions Materials

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

S'inclouen com a preu d'adquisició els impostos indirectes que no es consideren recuperables directament de la hisenda pública. Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil. Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats com cost de l'exercici en què s'incorren.

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

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

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

Grup d'element	Coefficient
Equips per a processaments d'informació	25,00%
Altres immobilitzats	25,00%

3) Arrendaments financers

Els arrendaments financers es reconeixen, d'acord amb la seva naturalesa, com immobilitzat material o intangible, registrant el deute al passiu del balanç de situació pel valor raonable del bé arrendat.

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

4) Instruments Financers

4.a) Actius Financers

Préstecs i partides a cobrar.

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

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els avançaments i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu. Posteriorment, s'han de valorar pel seu cost amortitzat.

Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys.

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

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

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

Classificació d'actius financers.

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

Baixa d'actius financers.

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

4.b) Passius Financers

Dèbits i partides a pagar.

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

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

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

Classificació de passius financers.

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de cancel·lació és inferior a 12 mesos a la

data següent al tancament del Balanç de Situació adjunt.

Baixa de passius financers

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

5) Existències

La totalitat de compres realitzades es consideraran consumibles, per la qual cosa no hi ha cap partida registrada en aquesta rúbrica. Les existències es valoraran al preu de cost d'adquisició o al seu valor net realitzable, al menor de tots dos, d'acord amb el criteri de preu mig ponderat.

6) Transaccions en moneda estrangera

La conversió de les transaccions realitzades en una moneda diferent de la moneda funcional es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de formalitzar cada operació.

Posteriorment, per les partides monetàries, es valoren aplicant-hi el tipus de canvi a data de tancament.

7) Impostos sobre beneficis

La Fundació, com a entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecta a l'Impost sobre Societat i sotmesa al règim especial previst a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats Sense Afany de Lucre i dels Incentius Fiscals al Mecenatge, tributant al 10% pels rendiments obtinguts en el desenvolupament de les activitats no exemptes de l'Impost d'acord amb el que disposa l'article 7 de la Llei 49/2002.

Els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exempts de l'Impost.

8) Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebut) i els serveis prestats (rebut) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions.

A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Els ingressos per les prestacions d'atenció domiciliària que realitza la Fundació, estan exempts de l'Impost sobre el Valor Afegit, tal com s'estableix a l'article 20. Ú. 8 de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'IVA,

9) Provisions i contingències

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

10) Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de merit-ne l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva. Els passius que es reconeixin al balanç respecte als plans de prestació definida es correspondran amb el valor actual de l'obligació reportada a la data del balanç menys el valor raonable dels actius afectes al pla i qualsevol cost per serveis passats no reconegut.

11) Subvencions i donacions

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

12) Negocis conjunts

Els saldos corresponents a negocis conjunts són integrats en els comptes anuals de la Fundació.

13) Transaccions entre parts vinculades

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

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE, MATERIAL I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

5.1 Immobilitzat intangible

L'evolució de l'immobilitzat intangible es presenta a continuació:

Concepte	Saldo 01/01/2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2023
Aplicacions informàtiques	67.933,14	0,00	0,00	0,00	67.933,14
Immobilitzat intangible brut	67.933,14	0,00	0,00	0,00	67.933,14
Total amortització acumulada	-46.687,40	-8.436,96	0,00	0,00	-55.124,36
Immobilitzat intangible net	21.245,74	-8.436,96	0,00	0,00	12.808,78

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2023 és de 34.186,24.- Euros.

Concepte	Saldo 01/01/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2022
Aplicacions informàtiques	67.933,14	0,00	0,00	0,00	67.933,14
Immobilitzat intangible brut	67.933,14	0,00	0,00	0,00	67.933,14
Total amortització acumulada	-38.250,44	-8.436,96	0,00	0,00	-46.687,40
Immobilitzat intangible net	29.682,70	-8.436,96	0,00	0,00	21.245,74

L'immobilitzat intangible totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2022 era de 34.186,24.- Euros.

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

No existeix immobilitzat intangible no afecte a l'activitat. No existeixen compromisos fermes de compra o venda de l'immobilitzat intangible.

5.2 Immobilitzat material

Les variacions experimentades per aquesta partida, han estat les següents:

Concepte	Saldo 01/01/2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2023
Equips per a processaments d'informació	67.646,82	0,00	0,00	0,00	67.646,82
Altres immobilitzats	96.365,31	0,00	0,00	0,00	96.365,31
Immobilitzat material brut	164.012,13	0,00	0,00	0,00	164.012,13
Total amortització acumulada	-67.759,34	-38.272,54	0,00	0,00	-106.031,88
Immobilitzat material net	96.252,79	-38.272,54	0,00	0,00	57.980,25

L'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2023 és de 89.680,47.- Euros.

Concepte	Saldo 01/01/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2022
Equips per a processaments d'informació	58.134,06	9.512,76	0,00	0,00	67.646,82
Altres immobilitzats	69.093,21	27.272,10	0,00	0,00	96.365,31
Immobilitzat material brut	127.227,27	36.784,86	0,00	0,00	164.012,13
Total amortització acumulada	-31.282,67	(36.476,67)	0,00	0,00	-67.759,34
Immobilitzat material net	95.944,60	308,19	0,00	0,00	96.252,79

L'immobilitzat material totalment amortitzat i en ús a data de 31 de desembre de 2022 era de 8.476,52.- Euros.

6. ARRENDAMENTS OPERATIUS

La despesa d'arrendaments operatius ascendeix a un total de 5.299,07.- Euros (2.298,27.- Euros al 2022), essent els béns arrendats els següents:

Amcriste SL – Lloguer consultes revisions mèdiques 0,00.- Euros (484,00.- Euros al 2022).

Vilamedic Centre 2013 SL – Lloguer consultes revisions mèdiques 363,00.- Euros (635,25.- Euros al 2022).

HM Macat, S.A. – Lloguer despatxos 145,20.- Euros (0,00.- Euros al 2022).

Rafas Servicios Inmobiliarios y de alquiler, S.L. – Lloguer sales planta 2.202,20.- Euros (0,00.- Euros al 2022).

Pratmedical SLU – Lloguer 2 consultes mèdiques 1.409,65.- Euros (0,00.- Euros al 2022).

CSC SERVEIS INSTRUMENTALS SA – Lloguer de les impressores i còpies 1.179,02.- Euros (1.179,02.- Euros al 2022).

Al tancament de l'exercici 2023 no existeixen quotes contingents ni quotes no cancel·lables. Al tancament de l'exercici 2022 tampoc existien quotes contingents i no cancel·lables.

7. ACTIUS FINANCERS.

7.1. Actius financers a llarg termini, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup.

Els actius financers a llarg termini es presenten a continuació:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Dipòsits i fiances a constituïts a ll/t	2.017,16	2.017,16	2.017,16	2.017,16
Total Actius Financers a ll/t	2.017,16	2.017,16	2.017,16	2.017,16

Els actius financers anteriors es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

L'import de 2.017,16.- Euros correspon a les fiances entregades a les subministradores de l'energia elèctrica.

7.2. Actius financers a curt termini, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup.

Els actius financers a curt termini es presenten a continuació:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Usuaris i deutors	2.400.580,29	3.676.712,18	2.400.580,29	3.676.712,18
Entitats del grup	80.000,00	82.500,00	80.000,00	82.500,00
Deutors varis	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	1.847,48	4.602,40	1.847,48	4.602,40
Total Actius Financers a curt termini	2.482.427,77	3.763.814,58	2.482.427,77	3.763.814,58

Els actius financers anteriors es classifiquen en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

El desglossament de la partida d'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar és el següent:

Concepte	Saldo a 01/01/2023	Entrades	Sortides	Saldo a 31/12/2023
Usuaris, patrocinadors i deutors prestac.de serveis	3.676.712,18	14.241.185,57	15.517.317,46	2.400.580,29
Entitats del grup	82.500,00	162.500,00	165.000,00	80.000,00
Deutors varis	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	4.602,40	24.737,54	27.492,46	1.847,48
Total Actius Financers a curt termini	3.763.814,58	14.428.423,11	15.709.809,92	2.482.427,77

Concepte	Saldo a 01/01/2022	Entrades	Sortides	Saldo a 31/12/2022
Usuaris, patrocinadors i deutors prestac. de serveis	2.466.963,12	15.477.999,01	14.268.249,95	3.676.712,18
Entitats del grup	75.000,00	82.500,00	75.000,00	82.500,00
Deutors varis	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	1.618,68	30.934,52	27.950,80	4.602,40
Total Actius Financers a curt termini	2.543.581,80	15.591.433,53	14.371.200,75	3.763.814,58

Els saldos mantinguts amb empreses del grup i associades són els següents:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Factures pendents d'emetre:	80.000,00	82.500,00
- CSC Serveis Instrumentals, S.A.U	80.000,00	82.500,00
Total Saldos amb Entitats del Grup	80.000,00	82.500,00

A 31 de desembre de 2023 l'Entitat no ha atorgat cap crèdit a curt termini. Durant l'exercici 2022 tampoc es va atorgar cap crèdit a curt termini.

L'import dels usuaris i deutors es presenten nets de provisions. El detall dels moviments del deteriorament de clients i deutors es el següent:

Correccions acumulades a 31.12.2021	-121.928,89
Deteriorament exercici	-131.726,21
Desprovisió Morositat Usuaris La Roca	3.789,19
Desprovisió Morositat Usuaris Sta Coloma	1.178,13
Correccions acumulades a 31.12.2022	-248.687,78
Deteriorament exercici	-126.429,13
Desprovisió Morositat Usuaris La Roca	467,10
Desprovisió Morositat Usuaris Sta Coloma	1.490,78
Rev. Crèdits Comercials Sta Coloma	1.826,28
Anul. Dotació insolvència Aj. La Roca 2020	52.159,87
Correccions acumulades a 31.12.2023	-319.172,88

Durant l'exercici 2023, s'han registrat 1.957,88 Euros de pèrdues definitives en concepte de crèdits comercials incobrables (4.078,63.- Euros l'any anterior)

7.3. Inversions en empreses del grup.

L'entitat al tancament de l'exercici no té inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades. En el tancament de l'exercici anterior, l'entitat tampoc tenia inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

8. PASSIUS FINANCERS

8.1. Passius financers a llarg termini.

L'entitat al tancament de l'exercici no té passius financers a llarg termini. En el tancament de l'exercici anterior, l'entitat tampoc tenia passius financers a llarg termini.

8.2. Passius financers a curt termini.

Els passius financers a curt termini desglossats per categories i classes es detallen en el següent quadre:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits, derivats i altres	Total
	Exercici 2023	Exercici 2023	Exercici 2023
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00
Deutes amb entitats del grup i associades a c/t	0,00	1.446.171,05	1.446.171,05
Proveïdors	0,00	21.477,24	21.477,24
Proveïdors, entitats del grup i associades	0,00	113.743,09	113.743,09
Altres deutes (*)	0,00	160.194,90	160.194,90
Total Passius Financers a curt termini	0,00	1.741.586,28	1.741.586,28

Els passius financers anteriors es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat.

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Crèdits, derivats i altres	Total
	Exercici 2022	Exercici 2022	Exercici 2022
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00
Deutes amb entitats del grup i associades a c/t	0,00	2.580.212,01	2.580.212,01
Proveïdors	0,00	17.388,39	17.388,39
Proveïdors, entitats del grup i associades	0,00	155.573,91	155.573,91
Altres deutes (*)	0,00	158.945,58	158.945,58
Total Passius Financers a curt termini	0,00	2.912.119,89	2.912.119,89

Els passius financers anteriors es classifiquen en la categoria de passius financers a cost amortitzat.

Els saldos mantinguts amb proveïdors entitats del grup i associades son els següents:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
CSC Serveis Instrumentals, S.A.U	107.521,95	134.640,15
Laboratori de referencia de Catalunya S.A.	2.018,74	1.005,70
Unió Consorci Formació, SL	4.268,00	0,00
CSC VITAE, S.A.U	-65,60	19.928,06
Total Saldos amb Proveïdors Entitats del Grup	113.743,09	155.573,91

(*) La partida d'altres deutes es correspon al següent detall:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Altres passius financers	230,70	1.309,00
Creditors	45.036,99	7.753,83
Personal	114.927,21	149.882,75
Total Altres Deutes	160.194,90	158.945,58

Deutes amb entitats de crèdit.

La Fundació té una línia d'aval amb BBVA. El límit d'aquesta línia d'aval el 2023 és de 71.748,67.- Euros (296.148,67.- Euros el 2022). El saldo disposat a 31 de desembre de 2023 és de 71.748,67.- Euros (296.148,67.- Euros a 31 de desembre de 2022).

Per altra banda, el 13 de novembre del 2023 s'ha signat una pòlissa de crèdit amb el BBVA amb un límit 1.380.000.- Euros i de durada d'un any (13.11.2024), amb un tipus d'interès nominal anual de l'EURIBOR més un diferencial de 1,50%. A 31 de desembre del 2023 no s'ha disposat de cap import.

8.3. Passius financers a curt termini amb empreses del grup

Al tancament de l'exercici 2023, l'entitat presenta deutes amb empreses del grup i associades a curt termini tal com s'indica a la nota 8.2 per 1.446.171,05.- Euros. Al tancament de l'exercici 2022, presentava la partida per deutes amb empreses del grup i associades a curt termini 2.580.212,01.- Euros.

Els saldos deutors mantinguts amb empreses del grup i associades són els següents:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Projectes Sanitaris i Socials, S.A.U.	316.385,99	659.222,10
CSC Vitae, S.A.U.	1.127.938,48	1.920.989,91
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	1.846,58	0,00
Total Saldos amb Empreses del Grup	1.446.171,05	2.580.212,01

9. FONTS PROPIS.

El moviment dels fons propis es detalla a continuació:

	Fons Dotacional	Romanent	Excedents de l'Exercici	Total Fons Propis
Saldo a 01/01/2022	60.000,00	531.915,05	1.017,76	592.932,81
Distribució resultats exercici 2021	0,00	1.017,76	-1.017,76	0,00
Altres aportacions a patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat de l'exercici 2022	0,00	0,00	1.485,26	1.485,26
Saldo a 31/12/2022	60.000,00	532.932,81	1.485,26	594.418,07

	Fons Dotacional	Romanent	Excedents de l'Exercici	Total Fons Propis
Saldo a 01/01/2023	60.000,00	532.932,81	1.485,26	594.418,07
Distribució resultats exercici 2022	0,00	1.485,26	-1.485,26	0,00
Altres aportacions a patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat de l'exercici 2023	0,00	0,00	4.307,95	4.307,95
Saldo a 31/12/2023	60.000,00	534.418,07	4.307,95	598.726,02

El fons dotacional és una aportació única de 60.000,00.-Euros realitzada pel Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, S.A. a data de 8 de març del 2003.

La Fundació és una entitat dependent de l'entitat CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA, donat que és qui té capacitat per poder anomenar als membres del Patronat.

10. EXISTÈNCIES.

La Fundació al tancament de l'exercici 2023 no presenta cap import en aquesta partida. Tampoc presentava cap import al tancament de l'exercici 2022.

11. SITUACIÓ FISCAL.

11.1. Impostos sobre beneficis.

La Fundació, com a entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecta a l'Impost sobre Societats i sotmesa al règim especial previst a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats Sense Afany de Lucre i dels Incentius Fiscals al Mecenatge, tributant al 10% pels rendiments obtinguts en el desenvolupament de les activitats no exemptes de l' Impost d'acord amb el que disposa l'article 7 de la Llei 49/2002.

Els rendiments obtinguts de les activitats fundacionals es troben exempts de l'Impost. La conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal) de l'exercici 2023 es detalla següentment:

Conciliació Resultat Comptable amb la Base Imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	4.307,95	
Impost de Societats	0,00	
Diferències permanents	14.701.491,76	14.705.799,71
<i>Ajustos Règim Entitats sense afany de lucre Llei 49/2002</i>		
Base Imposable (Resultat Fiscal)	0,00	

La conciliació entre l' import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal) de l'exercici 2022 es detalla següentment:

Conciliació Resultat Comptable amb la Base Imposable de l'Impost de Societats	Compte de pèrdues i guanys	
	Augments	Disminucions
Ingressos i despeses de l'exercici	1.485,26	
Impost de Societats	0,00	
Diferències permanents	15.605.180,82	15.606.666,08
<i>Ajustos Règim Entitats sense afany de lucre Llei 49/2002</i>		
Base Imposable (Resultat Fiscal)	0,00	

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Fundació té oberts a inspecció tots els impostos pels últims quatre exercicis i s'estima que en cas d'una inspecció no sorgiran passius significatius.

11.2 Els altres crèdits i deutes amb les administracions públiques.

Els altres crèdit i deutes amb les administracions públiques mostren el següent detall:

Detall	Saldo a 31/12/2023		Saldo a 31/12/2022	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
H.P. Creditora per I.R.P.F	0,00	67.462,81	0,00	134.491,43
Seguretat Social creditora	0,00	280.124,56	0,00	386.776,62
Totals	0,00	347.587,37	0,00	521.268,05

La Fundació, amb efectes des de l'1 de gener del 2013, com a entitat dependent del Grup CSC, va optar per l'acolliment al nivell avançat del Règim Especial del Grup d'entitats (REGE) regulat al Capítol IX del Títol IX de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'Impost sobre el Valor Afegit, essent el número de grup d'entitats IVA71/13. L'entitat dominant del referit grup, el Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya.

12- INGRESSOS I DESPESES.

12.1.- Aprovisionaments.

El desglossament dels aprovisionaments es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Consums	46.337,73	124.856,85
Treballs realitzats per altres empreses	1.216.960,87	1.175.900,59
Total Aprovisionaments	1.263.298,60	1.300.757,44

12.2.- Despeses de personal.

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent, no existint aportacions ni dotacions per a pensions:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Sous i salaris	9.396.855,19	10.164.393,72
Indemnitzacions	22.510,69	33.590,32
Seguretat social empresa	3.415.670,17	3.537.125,88
Altres despeses socials	6.515,35	517,86
Total Despeses de personal	12.841.551,40	13.735.627,78

Pel que respecta a la plantilla, durant el 2023 s'han dut a terme 23 destitucions.

12.3.- Despeses d'exploració.

El detall de la partida "Altres despeses d'exploració" en el present exercici, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Reparacions i conservació	112.664,94	156.212,13
Arrendament i canons	5.299,07	2.298,27
Serveis de professionals independents	95.166,98	38.395,75
Primes d'assegurances	62.928,41	66.774,81
Serveis bancaris i similars	17.036,48	24.266,51
Publicitat, propaganda i relacions públiques	475,52	0,00
Subministraments	63.029,20	56.348,43
Altres serveis	23.339,21	20.956,56
Tributs	91,65	379,05
Correccions valoratives per deterior. de crèdits cials	72.442,98	130.837,52
Total Despeses Exploració	452.474,44	496.469,03

La Fundació a 31 de desembre de 2023 presenta un import de -539,98.- Euros en la partida "Altres Resultats" que es componen de la següent manera:

- Despeses excepcionals: per un import de -554,75.- Euros corresponen al pagament dels costos de la reclamació del deute a la seguretat social.
- Ingressos excepcionals per import de 14,77.- Euros que corresponen a la regularització de saldos amb la Seguretat Social.

La Fundació a 31 de desembre de 2022 presentava un import de -1.233,82.- Euros en la partida "Altres Resultats" que es composaven de la següent manera:

- Despeses excepcionals: per un import de -1.241,69.- Euros corresponien al pagament dels costos de la reclamació del deute a la seguretat social.
- Ingressos excepcionals per import de 7,87.- Euros que corresponien a la regularització de saldos amb la Seguretat Social.

12.4 Ingressos i despeses per activitat.

El detall dels ingressos i despeses per a l'exercici 2023 corresponents a les activitats ordinàries de la Fundació distribuïts per centres de treball segons l'àrea geogràfica, és el següent:

Activitat	Centre treball Àrea Geogràfica	Ingressos	Despeses	Resultat
Serv. Atenció Domiciliària i Casal	La Roca del Vallès	271.840,08	219.680,21	52.159,87
Serv. Atenció Domiciliària	Montcada i Reixach	1.197.785,68	1.197.785,68	0,00
Serv. Atenció Domiciliària	Santa Coloma de Gramenet	3.155.820,67	3.234.353,11	-78.532,44
Serv. Atenció Domiciliària	Molins de Rei	1.000.739,47	991.003,31	9.736,16
Serv. Atenció Sociosanitària	Molins de Rei	146.912,47	110.923,39	35.989,08
Serv. Atenció Domiciliària	St. Andreu de la Barca	579.704,19	583.006,68	-3.302,49
Serv. Atenció Domiciliària	El Prat	2.685.986,51	2.685.986,51	0,00
Serv. Atenció Domiciliària	Osona	0,00	18.855,49	-18.855,49
Serv. Atenció Domiciliària	Maresme	1.941.954,79	1.976.851,98	-34.897,19
Serv. Atenció Domiciliària	Sant Feliu de Llobregat	1.014.500,22	1.014.500,22	0,00
Serv. Atenció Domiciliària	Gavà	869.256,38	872.750,81	-3.494,43
Serv. Atenció Domiciliària	Vilafranca del Penedès	1.016.250,98	956.901,16	59.349,82
Serv. Assessorament i Altres	Vall d'Aran	0,00	0,00	0,00
Serv. Atenció Domiciliària	Montornès del Vallès	200.742,25	200.742,25	0,00
Gestió CSSVilafranca	Vilafranca del Penedès	203.141,38	203.599,08	-457,70
Serv. Assessorament i Altres	Barcelona	339.936,09	345.676,60	-5.740,51
Altres		81.228,55	88.875,28	-7.646,73
	Total	14.705.799,71	14.701.491,76	4.307,95

El detall dels ingressos i despeses per a l'exercici 2022 corresponents a les activitats ordinàries de la Fundació distribuïts per centres de treball segons l'àrea geogràfica, va ser el següent:

Activitat	Centre treball Àrea Geogràfica	Ingressos	Despeses	Resultat
Serv. Atenció Domiciliària i Casal	La Roca del Vallès	191.056,79	243.606,76	-52.549,97
Serv. Atenció Domiciliària	Montcada i Reixach	1.197.850,18	1.254.968,31	-57.118,13
Serv. Atenció Domiciliària	Santa Coloma de Gramenet	3.066.598,43	3.141.580,94	-74.982,51
Serv. Atenció Domiciliària	Molins de Rei	921.836,40	857.628,93	64.207,47
Serv. Atenció Sociosanitària	Molins de Rei	129.709,00	104.443,91	25.265,09
Serv. Atenció Domiciliària	St. Andreu de la Barca	602.324,07	594.121,35	8.202,72
Serv. Atenció Domiciliària	El Prat	2.620.982,67	2.620.982,67	0,00
Serv. Atenció Domiciliària	Osona	1.822.157,81	1.822.157,81	0,00
Serv. Atenció Domiciliària	Maresme	1.913.458,57	1.913.458,57	0,00
Serv. Atenció Domiciliària	Sant Feliu de Llobregat	993.671,60	989.240,88	4.430,72
Serv. Atenció Domiciliària	Gavà	824.310,87	779.755,28	44.555,59
Serv. Atenció Domiciliària	Vilafranca del Penedès	878.824,03	878.824,03	0,00
Serv. Assessorament i Altres	Vall d'Aran	16.101,06	8.144,98	7.956,08
Gestió CSSVilafranca	Vilafranca del Penedès	200.000,04	199.857,86	142,18
Serv. Assessorament i Altres	Barcelona	222.817,24	191.441,22	31.376,02
	Total	15.601.698,76	15.600.213,50	1.485,26

13. PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

La Fundació al tancament de l'exercici 2023 no presenta cap import en aquesta partida. Tampoc presentava cap import al tancament de l'exercici 2022.

14. SUBVENCIONS I DONACIONS.

Durant l'exercici 2023 el total de subvencions i donacions recollides directament com a subvencions d'explotació imputades a resultats van ser les següents:

Concepte	Saldo a 01.01.23	Altes exercici	Traspàs a resultat	Saldo a 31.12.23
Barcelona Cuida (1)	0,00	339.936,09	339.936,09	0,00
Total Subvencions	0,00	339.936,09	339.936,09	0,00

(1) En data 20 de juliol de 2023 l'Ajuntament de Barcelona va atorgar una subvenció per import de 339.936,09€ destinada al programa "Barcelona Cuida" que té com a objectiu vetllar per la salut de les persones residents a Barcelona.

Durant l'exercici 2022 a la Fundació no li va ser atorgada cap subvenció.

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

15.1- Informació sobre els béns i drets que formen part del fons dotacional i sobre aquells que estan vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies, amb detall dels elements més significatius.

La dotació fundacional està formada per la quantitat que es reflexa com a fons dotacional i no s'han produït variacions durant l'exercici.

15.2- Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

A continuació es detalla el càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert per l'any 2023:

Concepte	Import
Total Ingressos	14.705.799,71
Despeses patrimonials	0,00
Renta obtinguda	14.705.799,71
70% Rendes a aplicar	10.294.059,80
Despeses fundacionals	14.701.491,76
TOTAL Rendes aplicades	14.701.491,76
Excés d'aplicació	4.407.431,96

A continuació es detalla el càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert per l'any 2022:

Concepte	Import
Total Ingressos	15.601.698,76
Despeses patrimonials	0,00
Renta obtinguda	15.601.698,76
70% Rendes a aplicar	10.921.189,13
Despeses fundacionals	15.599.860,50
TOTAL Rendes aplicades	15.599.860,50
Excés d'aplicació	4.678.671,37

S'ha complert, en els dos exercicis, amb el requeriments legalment exigits, doncs, la Fundació ha aplicat més d'un 70% de les seves rendes a finalitats fundacionals.

16- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La Fundació forma part d'un grup ja que la seva dominant és el "Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya".

ENTITAT	DOMINANT	EMPRESSES DEL GRUP	ALTRES PARTS VINCULADES
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	X		
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.		X	
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS, S.A.		X	
CSC VITAE, S.A.		X	
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A		X	
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS,S.A.		X	
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA SA			X

Els saldos amb entitats vinculades son el següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2023	Clients	Proveïdors	Deutes a curt termini
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.	0,00	0,00	1.846,58
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS,S.A.	0,00	0,00	316.385,99
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA S.A.	0,00	2.018,74	0,00
UNIO CONSORCI FORMACIO S.L.	0,00	4.268,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	0,00	107.521,95	0,00
CSC VITAE, S.A	0,00	-65,60	1.127.938,48
FACTURES PENDENTS D'EMETRE	80.000,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	80.000,00	0,00	0,00
Totals	80.000,00	113.743,09	1.446.171,05

Exercici tancat a 31 de desembre de 2022	Clients	Proveïdors	Deutes a curt termini
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A.	0,00	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIÓ S.A	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS,S.A.	0,00	0,00	659.222,10
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA S.A.	0,00	1.005,70	0,00
UNIO CONSORCI FORMACIO S.L.	0,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	0,00	134.640,15	0,00
CSC VITAE, S.A	0,00	19.928,06	1.920.989,91
FACTURES PENDENTS D'EMETRE	82.500,00	0,00	0,00
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS	82.500,00	0,00	0,00
Totals	82.500,00	155.573,91	2.580.212,01

Els saldos amb clients i proveïdors amb empreses de grup es paguen a 60 dies.

A 31 de desembre de 2023 no hi ha saldo en concepte de factures pendents de rebre dins de l'epígraf de proveïdors (0,00.- Euros al 2022). Així mateix, a 31 de desembre de 2023 no hi ha cap saldo en inversions amb empreses de grup ni al tancament de l'exercici 2022.

El Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A. fa de fiador a la línia d'aval referida a la nota 8.2.

Així mateix, els avals entregats a les empreses de grups i detallats a la nota 8.2 són per import de 224.400,00-Euros (224.400,00.-Euros al 2022) per avalar a la UTE IHSA davant de SEMSA i per import de 71.748,67.- Euros (71.748,67.- Euros al 2022) per avalar a Projectes Sanitaris i Socials, S.A davant del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya.

El conceptes i imports de serveis rebuts durant l'exercici de 2023 han estat:

De Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya per la quota d'associat 675,16.- Euros.

De CSC Vitae S.A.U per la compra de material sanitari d'un sòl ús de 27.868,51.- Euros.

De CSC Vitae S.A.U per pels serveis de formació de 2.247,35.- Euros.

De CSC Vitae S.A.U per la compra de vestuari i uniformes de 2.496,54.- Euros.

De Unió Consorci i Formació S.L.U pels serveis de formació de 4.268,00.- Euros.

De CSC Serveis Instrumentals S.A.U pel servei de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics 166.626,83.-Euros.

De CSC Serveis Instrumentals S.A.U pel servei de lloguer de fotocopiadora i còpies (escàners i fotocòpies) 221,55.- Euros.

De CSC Serveis Instrumentals S.A.U pels serveis de suport a les residències 993.151,01.- Euros.

De CSC Serveis Instrumentals S.A.U pel servei de protecció de dades, 900,00.- Euros i quota d'expedient, 0,00.- Euros.

De Laboratori de Referència de Catalunya S.A pel servei d'analítiques 3.403,98.- Euros.

El conceptes i imports de serveis rebuts durant l'exercici de 2022 van ser:

De Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya per la quota d'associat 675,16.- Euros.

De Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A pel servei de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics, 31.666,68.- Euros.

De Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A pel servei de iCloud 2.657,61.- Euros.

De CSC Vitae S.A.U per la compra de material sanitari d'un sòl ús de 105.446,07.- Euros.

De Unió Consorci i Formació S.L.U pels serveis de formació de 0,00.- Euros.

De CSC Serveis Instrumentals S.A.U pel servei de Direcció General, Imatge i Comunicació, Informàtica, Recursos Humans, Administració i serveis Jurídics 63.333,36.-Euros.

De CSC Serveis Instrumentals S.A.U pel servei de lloguer de fotocopiadora i còpies (escàners i fotocòpies) 2.942,28.-Euros.

De CSC Serveis Instrumentals S.A.U pels serveis de suport a les residències 1.031.088,15.- Euros.

De CSC Serveis Instrumentals S.A.U pel servei de protecció de dades, 900,00.- Euros i quota d'expedient, 0,00.- Euros.

De Laboratori de Referència de Catalunya S.A pel servei d'anàlitzes 2.778,04.- Euros.

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

Exercici tancat a 31/12/2023	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos meritats
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	675,16	0,00	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	0,00	525.000,00	525.000,00	1.846,58
CSC VITAE SAU	0,00	32.678,00	1.800.000,00	975.000,00	31.948,57
UNIO CONSORCI FORMACIO SLU	0,00	4.268,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS,S.A.	0,00	0,00	850.000,00	500.000,00	7.163,89
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U	80.000,00	1.160.899,39	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	3.403,98	0,00	0,00	0,00
CSC CONSULTORIA I GESTIO	0,00	0,00	224.400,00	224.400,00	0,00

Exercici tancat a 31/12/2022	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Interessos meritats
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA	0,00	675,16	2.834,06	0,00	0,00
CONSORCI DE SALUT I D'ATENCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA S.A	0,00	34.324,29	0,00	0,00	0,00
CSC VITAE SAU	0,00	105.446,07	750.200,00	1.466.584,43	16.584,43
UNIO CONSORCI FORMACIO SLU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJECTES SANITARIS I SOCIALS,S.A.	0,00	0,00	0,00	304.485,04	4.485,04
CSC SERVEIS INSTRUMENTALS S.A.U	82.500,00	1.145.201,38	0,00	0,00	0,00
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA S.A	0,00	2.778,04	0,00	0,00	0,00

Totes les operacions realitzades, en ambos exercicis, han estat determinades pel mètode de preu lliure comparable.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDCIONAL TERCERA.

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, l'entitat presenta el següent període mig de pagament a proveïdors:

FS21	Exercici 2023	Exercici 2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	26,28	15,46
Rati d'operacions pagades	27,64	29,31
Rati d'operacions pendents de pagament	13,90	9,45
	Nº factures	Nº factures
Total pagaments realitzats	1.564.377,90	1.586.414,88
Total pagaments pendents	171.562,55	177404,03

Tanmateix, la Llei 18/2022, de 28 de setembre, de creació i creixement d'empreses que té per objecte, entre altres, la reducció de la morositat comercial i la millora de l'accés a finançament i que va entrar en vigor el 19 d'octubre de 2022. Aquesta llei contempla nous requeriments de transparència vinculats a l'ajornament dels pagaments a proveïdors, que es detallen a continuació:

FS21	Exercici 2023	Exercici 2022
	Import (€)	Import (€)
Import pagat en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	1.268.042,92	1.374.132,36
% sobre l'import total pagat als proveïdors	81,06%	86,62%
	Nº factures	Nº factures
Nº de fres pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat	379	757
% sobre el número total de factures pagades a proveïdors	52,35%	73,07%

18. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

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

La Fundació ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent.

Durant l'exercici 2023 i 2022 no hi ha hagut cap despesa mediambiental, ni s'han realitzat inversions de caràcter mediambiental per això no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos ni despeses de caràcter mediambiental, al no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

19. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

No existeixen altres fets posteriors que posin de manifest circumstàncies que ja existien a la data de tancament de l'exercici, per la qual no s'ha inclòs cap ajustament a les xifres contingudes en els documents que integren els comptes anuals.

20. ALTRA INFORMACIÓ.

20.1. Nombre mitjà de persones ocupades distribuïdes per categories i sexe.

La informació dels anys 2023 i 2022 és la següent:

Categories	HOME		DONA		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Administratius	0,47	0,47	13,83	18,5	14,30	18,97
Administratius amb discapacitat igual o >33%	0,75	0,00	0,00	0,00	0,75	0,00
Subalterns	6,84	8,76	496,87	524,94	503,71	533,7
Subalterns amb discapacitat igual o >33%	0,25	0,58	6,37	6,34	6,62	6,92
Titulat Grau Mitjà	1,25	2,00	29,12	30,39	30,37	32,39
Titulat Grau Superior	0,93	1,51	2,08	0,88	3,01	2,39
Total	10,49	13,32	548,27	581,05	558,75	594,37

20.2. Canvis en els components del patronat.

Durant l'exercici 2023 s'ha produït la sortida del Sr. Jordi Roca i Cases del patronat.

La configuració del patronat durant l'exercici 2023 queda formada per el següent patrons:

Càrrec	Nom i Cognoms
President	Josep Mayoral Antigas
Patró	José Augusto García Navarro
Patró/Secretari	Joaquim Monllau i Bayerri

La configuració del patronat al tancament de l'exercici 2022 va quedar formada pels següents patrons:

Càrrec	Nom i Cognoms
President	Manel Ferré i Montañés
Patró	José Augusto García Navarro
Patró	Jordi Roca i Cases
Patró/Secretari	Joaquim Monllau i Bayerri

20.3. Retribució del personal d'alta direcció.

Durant l'exercici 2023, la Fundació no ha retribuit per cap concepte al personal d'alta direcció ni a l'Òrgan de govern, tampoc es va retribuir durant l'exercici 2022.

20.4. Honoraris d'auditoria.

Els honoraris relatius al servei d'auditoria corresponents als presents comptes anuals i altres serveis prestats per l'auditor són els següents:

	2023		2022	
	Serveis d'auditoria	Altres serveis	Serveis d'auditoria	Altres serveis
RSM SPAIN AUDITORES, SLP	3.400,00	0,00	3.400,00	0,00

L'import (sense segells, taxes, ni IVA) indicat en el quadre anterior per serveis d'auditoria inclouen la totalitat dels honoraris relatius a l'auditoria de l'exercici 2023 i 2022 respectivament, amb independència del moment de la seva facturació.

20.5. Unitat de decisió.

L'entitat no és la de major actiu del conjunt d'entitat sotmeses a la unitat de decisió del Consorci Salut i d'Atenció Social de Catalunya.

La societat de major actiu d'aquesta unitat de decisió és CSC VITAE, S.A, que diposita els seus Comptes Anuals al Registre Mercantil de Barcelona.

20.6. Tancament Pressupostari 2023 i Pressupost 2024.

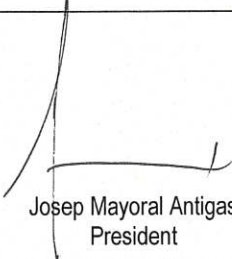


Durant l'exercici 2023 la Fundació, presenta el següent tancament pressupostari, on també esta inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2024:

INGRESSOS	Pressupost 2.024	Pressupost 2.023	Tancament 2.023	Diferència Tanc.-Pres.
Ingressos d'explotació	15.471.722,76	14.100.201,58	14.648.614,52	-548.412,94
Ingressos de serveis	15.131.786,67	14.100.201,58	14.308.678,43	-208.476,85
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	339.936,09	0,00	339.936,09	-339.936,09
Altres ingressos de gestió	0,00	0,00	0,00	0,00
Exc.i aplic.de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	0,00	0,00	1.226,39	-1.226,39
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	14,77	-14,77
totals	15.471.722,76	14.100.201,58	14.649.855,68	-549.654,10
DESPESES	Pressupost 2.024	Pressupost 2.023	Desembre 2.023	Diferència Tanc.-Pres.
Compres (=Consums)	1.281.445,92	1.275.676,80	1.263.298,60	12.378,20
Compres	80.600,00	130.000,00	46.337,73	83.662,27
Treb.realitz.per altr.empr.	1.200.845,92	1.145.676,80	1.216.960,87	-71.284,07
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp.personal	13.737.884,81	12.445.401,33	12.841.551,40	-396.150,07
Sous i salaris	10.079.832,21	9.441.404,84	9.396.855,19	44.549,65
Indemnitzacions	0,00	0,00	22.510,69	-22.510,69
Assegurances socials	3.651.510,89	3.003.996,49	3.415.670,17	-411.673,68
Aport.Sist.Compl.pensions	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrib.i dts.organs gov.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses person.	6.541,71	0,00	6.515,35	-6.515,35
Inversions-Dot.amort.	48.291,73	47.449,50	46.709,50	-740,00
Variacions prov.incobr.	4.100,00	0,00	72.442,98	72.442,98
Altres despeses d'expl.:	360.000,30	331.673,95	380.031,46	-48.174,21
Lloguers i canons	3.590,80	0,00	5.299,07	-5.299,07
Rep.i conservació	118.935,00	133.350,00	112.664,94	20.685,06
Serveis professionals ind.	30.670,31	28.899,99	95.166,98	-66.266,99
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	66.800,00	51.350,00	62.928,41	-11.578,41
Serveis bancaries	27.275,00	18.832,14	17.036,48	1.795,66
Public.propag.i relac.publiques	4.800,00	0,00	475,52	-475,52
Subministres	64.529,19	54.586,00	63.029,20	-8.443,20
- Electricitat	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aigua	0,00	0,00	0,00	0,00
- Telefonia	64.529,19	54.586,00	63.029,20	-8.443,20
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	43.200,00	44.655,82	23.339,21	21.316,61
-	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres despeses grals.	28.800,00	9.450,00	19.395,82	-9.945,82
- Dietes i desplaçam.	12.300,00	33.155,82	2.522,60	30.633,22
- Transferències corrent.	0,00	0,00	0,00	0,00
- Missatgeria i correus	2.100,00	2.050,00	1.420,79	629,21
Altres tributs (Iva i taxes)	200,00	0,00	91,65	91,65
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	40.000,00	0,00	40.959,04	40.959,04
Variacions prov.inv.fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	554,75	554,75
totals	15.471.722,76	14.100.201,58	14.645.547,73	-318.729,31
RESULTATS EXERCICI	Pressupost 2.024	Pressupost 2.023	Desembre 2.023	Diferència Tanc.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	15.471.722,76	14.100.201,58	14.649.855,68	-549.654,10
TOTAL DESPESES	15.471.722,76	14.100.201,58	14.645.547,73	-318.729,31
DIFERÈNCIA	0,00	0,00	4.307,95	-230.924,79

Impost beneficis
 Rtat.desp.impostos

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa vigent, el Patronat de la FUNDACIÓ S21 del Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya, NIF G-63122626, formula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2023.

 Josep Mayoral Antigas President	 Joaquim Monllau i Bayerri Secretari i Patró
 José Augusto Garcia Navarro Secretari i Patró	

Barcelona, 26 de març de 2024