

**FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA,  
FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA**

---

- Informe d'auditoria
- Comptes anuals de l'exercici 2022



---

**FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA,  
FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA**



---

**INFORME D'AUDITORIA**

---

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

Al Patronat de  
**FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA,**  
**FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA,**

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA, FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA** (en endavant "la Fundació"), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, 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 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

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

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

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





## Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Hem determinat que els aspectes que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en la auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

- *Integritat i reconeixement dels ingressos de serveis assistencials*

Segons s'indica a la Nota 1 de la memòria adjunta, constitueix un dels objectius de la Fundació, la continuïtat de l'activitat assistencial duta a terme per Mútua de Terrassa, Mutualitat de Previsió Social, entre les que destaquen l'atenció primària de salut, l'atenció domiciliària, l'atenció especialitzada, l'hospitalització d'aguts i de subaguts i la salut mental. També la creació, dotació, administració i gestió de centres o establiments de centres sanitaris assistencials, així com la col·laboració amb altres entitats de qualsevol tipus amb finalitats semblants i compatibles, mitjançant concerts o convenis. Amb aquests objectius, la Fundació té signats, amb diferents ens públics i altres de caire privat, contractes de serveis de gestió de centres sanitaris assistencials, entre els que destaquen els convenis d'activitat assistencial amb el Servei Català de la Salut de la Generalitat de Catalunya.

Atès que la xifra dels ingressos de serveis d'assistencials de l'exercici 2022, d'un import total de 284.522 milers d'euros, segons la Nota 20 de la memòria adjunta), és un indicador clau de l'activitat de la Fundació, s'ha considerat el reconeixement i la integritat d'aquests ingressos com un aspecte rellevant per l'auditoria.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- Comprovació del disseny, així com l'eficàcia operativa dels controls rellevants que suporten la integritat dels ingressos, incloent la identificació dels controls manuals i automàtics dels sistemes d'informació.
- Comprovació del compliment de les clàusules del conveni signat amb el Servei Català de la Salut relatiu a la vigència, paràmetres i preus de les activitats contractades, per tot l'exercici 2022.
- Obtenció de la confirmació dels principals saldos a 31 de desembre de 2022 i de les transaccions de l'exercici 2022 amb el Servei Català de la Salut.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa als citats ingressos.

- *Integritat de la despesa de personal*

Segons s'indica a la Nota 19.1 de la memòria adjunta, el número mitjà d'empleats durant l'exercici ha estat de 2.814,54 empleats (veure Nota 19.1 de la memòria adjunta). El cost de personal de l'exercici 2022 de 157.530 milers d'euros (veure compte de pèrdues i guanys adjunt), suposa un 56% del total de la despesa del compte de pèrdues i guanys de la Fundació, essent el principal cost per dur a terme l'activitat fundacional de l'entitat.





En aquest sentit s'ha considerat la integritat de la despesa de personal com un aspecte rellevant per l'auditoria, i particularment al tancament de l'exercici, atès que afecta al càlcul de les periodificacions de pagues extres, complements i hores extres, i remuneracions pendents al personal per aplicació del conveni col·lectiu d'aplicació. Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- Comprovació del disseny, així com l'eficàcia operativa dels controls rellevants que suporten la integritat de la despesa, incloent la identificació dels controls manuals i automàtics dels sistemes d'informació.
- Comprovació dels imports de despesa comptabilitzats, amb els registres auxiliars de personal, detallats per empleats i per conceptes.
- Per una mostra de treballadors, verificació del correcte càlcul dels rebuts de nòmina, la seva inclusió en els registres auxiliars de personal i la correcta aplicació de les taules salarials segons el conveni col·lectiu d'aplicació.
- Comprovació de la raonabilitat de les bases declarades a l'Agència Tributària amb els registres comptables.
- Verificació de la raonabilitat dels càlculs de les periodificacions realitzades al tancament de l'exercici, així com de les corresponents liquidacions posteriors.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa a la citada despesa.

### Paràgrafs d'èmfasis

---

Cridem l'atenció respecte al què s'indica en les Nota 1 i 21 de la memòria adjunta, en la que la Fundació informa del gran impacte que la situació de crisi sanitària ocasionada pel brot de Coronavirus (COVID-19) ha tingut tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat i resultats de la Fundació durant l'exercici 2022.

En aquest sentit, destacar que la facturació de l'exercici 2022 amb el Servei Català de la Salut inclou conceptes atípics per un import de 21.151 milers d'euros, fonamentalment fruit de la realització d'activitats i la prestació de serveis assistencials extraordinaris en relació a la crisi del COVID-19. Com a conseqüència d'aquest fet, durant el present exercici s'ha generat un resultat de l'exercici atípic en la Fundació de 5.558 milers d'euros.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

### Responsabilitat dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

---

Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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





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

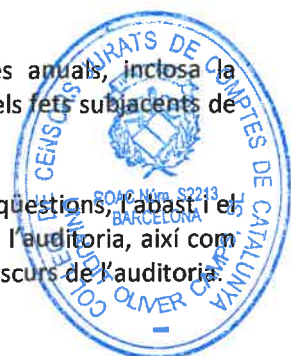
Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

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.

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 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.

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.**  
Inscrita al R.O.A.C. Núm. S2213  
Xavier Oliver Blanco  
Inscrit al R.O.A.C. Núm. 20734

Barcelona, 30 de maig de 2023



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

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS,  
SL**

**2023 Núm. 20/23/12197**

**IMPORT COL·LEGIAT: 96,00 EUR**

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



**Fundació Assistencial**  
**Mútua Terrassa**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022**







**BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2022 i 2021**

(Euros)

ACTIU	memòria	2022	2021
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>32.136.164,64</b>	<b>29.085.755,41</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	6	<b>573.673,93</b>	<b>96.308,22</b>
5. Aplicacions informàtiques		573.673,93	96.308,22
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>30.032.402,45</b>	<b>27.505.294,29</b>
4. Maquinària		9.773.388,56	9.600.760,79
5. Altres instal·lacions i utilatge		12.108.991,45	5.705.979,42
6. Mobiliari		1.928.693,00	1.557.814,31
7. Equips per a processaments d'informació		568.723,50	666.768,79
9. Altre immobilitzat		-	200.940,00
10. Immobilitzat en curs i acomptes		5.652.605,94	9.773.030,98
<b>V. Inversions en entitats grup i associades a llarg termini</b>	8.1	<b>585.006,28</b>	<b>585.006,28</b>
1. Instrument de patrimoni	8.6	219.000,00	219.000,00
2. Crèdits a entitats	18.1	366.006,28	366.006,28
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>	8.1	<b>945.081,98</b>	<b>899.146,62</b>
5. Altres actius financers		945.081,98	899.146,62
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>83.423.024,32</b>	<b>88.433.879,95</b>
<b>II. Existències</b>	9	<b>5.721.887,50</b>	<b>6.439.251,32</b>
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		5.721.887,50	6.439.251,32
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>62.427.610,29</b>	<b>53.835.014,45</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	8.1, 8.3	59.187.848,81	50.733.502,79
2. Deutors, entitats del grup, associades i parts vinculades	8.1, 18.1	3.176.204,20	3.101.511,66
3. Deutors variis	8.1, 8.3	7.562,50	-
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12.2	55.994,78	-
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	8.1	<b>47.140,66</b>	-
5. Altres actius financers		47.140,66	-
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>172.404,89</b>	<b>111.995,13</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>15.053.980,98</b>	<b>28.047.619,05</b>
1. Tresoreria		15.053.980,98	28.047.619,05
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>115.559.188,96</b>	<b>117.519.635,36</b>



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large 'A' on the left and various illegible signatures across the bottom of the page.



## Fundació Assistencial Mútua Terrassa

### BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2022 i 2021 (Euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes memòria	2022	2021
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>36.421.529,28</b>	<b>30.809.854,60</b>
<b>A-1) Fons propis</b>		<b>35.878.035,92</b>	<b>30.319.890,02</b>
<b>I. Fons dotacional</b>	15	<b>14.030.000,00</b>	<b>14.030.000,00</b>
1. Fons dotacional		14.030.000,00	14.030.000,00
<b>IV. Resultats d'exercicis anteriors</b>		<b>16.289.890,02</b>	<b>2.877.785,72</b>
1. Romanent		16.289.890,02	2.877.785,72
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-	-
<b>VI. Excedent de l'exercici</b>	3	<b>5.558.145,90</b>	<b>13.412.104,30</b>
<b>A-3) Subvencions, donacion i llegats rebuts</b>	11.1	<b>543.493,36</b>	<b>489.964,58</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>9.608.863,94</b>	<b>11.253.486,69</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	14	<b>366.905,00</b>	<b>366.905,00</b>
4. Altres provisions		366.905,00	366.905,00
<b>II Deutes a llarg termini</b>	8.1	<b>9.241.958,94</b>	<b>10.886.581,69</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit		300.803,98	805.493,36
2. Creditors per arrendament financer	7.2	2.919.163,07	3.182.108,03
3. Altres passius financers		6.021.991,89	6.898.980,30
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>69.528.795,74</b>	<b>75.456.294,07</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	8.1	<b>4.171.648,12</b>	<b>4.368.627,31</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit		608.595,01	1.174.508,22
3. Creditors per arrendament financer	7.2	533.161,88	476.924,62
5. Altres passius financers		3.029.891,23	2.717.194,47
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>65.357.147,62</b>	<b>71.082.020,09</b>
1. Proveïdors	8.1	27.194.685,74	31.855.094,41
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	8.1, 18.1	6.364.881,93	7.383.796,11
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.1, 8.4	20.799.862,84	20.589.925,42
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	12.2	10.997.717,11	11.253.204,15
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		-	<b>5.646,67</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>115.559.188,96</b>	<b>117.519.635,36</b>





COMpte DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS  
ACABATS A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021

(Euros)

	Notes Memòria	2022	2021
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	20	<b>284.521.958,89</b>	<b>284.246.102,59</b>
b) Prestació de serveis		283.383.107,19	284.042.666,12
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors		58.209,17	32.293,33
d) Subvencions oficials a les activitats	11.2	875.050,70	32.002,11
e) Donacions i altres ingressos per a activitats	11.3	9.000,00	15.000,00
f) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats	11.4	196.591,83	124.141,03
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		-	<b>(300.000,00)</b>
a) Ajuts concedits		-	(300.000,00)
<b>5. Aprovisionaments</b>	13.1	<b>(94.023.485,58)</b>	<b>(93.542.918,00)</b>
a) Consums de béns destinats a les activitats		(57.258.915,02)	(55.572.438,80)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(36.764.570,56)	(37.970.479,20)
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>1.265.637,34</b>	<b>1.234.348,08</b>
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.265.637,34	1.234.348,08
<b>7. Despeses de personal</b>		<b>(157.529.796,81)</b>	<b>(151.603.505,65)</b>
a) Sous, salaris i assimilats		(124.141.422,69)	(118.886.894,28)
b) Càrregues socials	13.2	(33.388.374,12)	(32.716.611,37)
<b>8. Altres despeses d'explotació</b>		<b>(23.552.054,57)</b>	<b>(22.282.974,98)</b>
a) Serveis exteriors		(23.520.443,82)	(22.178.404,97)
a2) Arrendaments		(7.642.839,54)	(7.087.729,76)
a3) Reparacions i conservació		(5.400.270,95)	(5.441.854,48)
a4) Serveis professionals independents		(272.624,56)	(294.731,63)
a5) Transports		(6.591,36)	(2.285,31)
a6) Primes d'assegurances		(472.504,58)	(562.018,47)
a7) Serveis bancaris		(11.249,76)	(12.851,14)
a8) Publicitat		(131.632,30)	(126.150,04)
a9) Subministres		(2.891.738,64)	(2.375.613,81)
a10) Altres serveis		(6.690.992,13)	(6.275.170,33)
b) Tributs		(38.677,41)	(89.788,88)
c) Pèrdues, deteriorament i variació provisions op. tràfic	8.3	7.066,66	(14.781,13)
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	5 i 6	<b>(4.849.861,32)</b>	<b>(3.840.462,56)</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats</b>	11.2	<b>194.555,49</b>	<b>48.007,75</b>
<b>12. Deteriorament i resultat per alineacions d'immobilitzat</b>	5.3	<b>4.000,00</b>	-
b) Resultats per alineacions i altres		4.000,00	-
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>6.030.953,44</b>	<b>13.958.597,23</b>
<b>14. Ingressos financers</b>	8.7	<b>43.637,61</b>	<b>26.594,00</b>
b) De valors negociales i altres instruments financers		43.637,61	26.594,00
<b>15. Despeses financeres</b>	8.7	<b>(516.445,15)</b>	<b>(573.086,93)</b>
b) Per deutes amb tercers		(516.445,15)	(573.086,93)
<b>II) RESULTAT FINANCER</b>		<b>(472.807,54)</b>	<b>(546.492,93)</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		<b>5.558.145,90</b>	<b>13.412.104,30</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		-	-
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>		<b>5.558.145,90</b>	<b>13.412.104,30</b>



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS  
ACABATS A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021**  
(Euros)

a) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

Notes Memòria	2022	2021
3	5.558.145,90	13.412.104,30
11.1	248.084,27	149.550,60
11.1	(194.555,49)	(48.007,75)
	<b>5.611.674,68</b>	<b>13.513.647,15</b>

- A) Resultat del compte de pèrdues i guanys  
B) Ingressos i despeses imputats directament a patrimoni net  
C) Total transferències al compte de resultats

b) Estat total de canvis en el patrimoni net

Notes Memòria	Fons	Romaneig	Resultats d'exercicis anterior	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
	<b>14.030.000,00</b>	<b>25.843,72</b>	<b>(4.275.211,48)</b>	<b>7.127.153,48</b>	<b>388.421,73</b>	<b>17.296.207,45</b>
	-	-	-	13.412.104,30	101.542,85	13.513.647,15
	-	-	-	-	-	-
	-	2.851.942,00	4.275.211,48	(7.127.153,48)	-	-
	<b>14.030.000,00</b>	<b>2.877.785,72</b>	<b>-</b>	<b>13.412.104,30</b>	<b>489.964,58</b>	<b>30.809.854,60</b>
2.5	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	<b>14.030.000,00</b>	<b>2.877.785,72</b>	<b>-</b>	<b>13.412.104,30</b>	<b>489.964,58</b>	<b>30.809.854,60</b>
	-	-	-	5.558.145,90	53.528,78	5.611.674,68
	-	-	-	-	-	-
3	-	13.412.104,30	-	(13.412.104,30)	-	-
	<b>14.030.000,00</b>	<b>16.289.890,02</b>	<b>-</b>	<b>5.558.145,90</b>	<b>543.493,36</b>	<b>36.421.529,28</b>

**SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021**

- I. Total ingressos i despeses reconeguts a patrimoni net  
II. Operacions de patrimoni net  
III. Altres variacions del patrimoni net

**SAEDO, FINAL DE L'ANY 2021**

- I. Ajustos per canvis de criteri 2021  
II. Ajustos per errors 2021

**SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022**

- I. Total ingressos i despeses reconeguts a patrimoni net  
II. Operacions de patrimoni net  
III. Altres variacions del patrimoni net

**SALDO, FINAL DE L'ANY 2022**





ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS  
ACABATS A 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021  
(Euros)

	Notes Memòria	2022	2021
<b>A) Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>5.558.145,90</b>	<b>13.412.104,30</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		<b>5.113.007,40</b>	<b>4.361.223,91</b>
a) Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	4.849.861,32	3.840.462,56
b) Correccions valoratives per deteriorament	8.3	(2.119,08)	(25.286,63)
d) Imputació de subvencions	11.1	(194.555,49)	(48.007,75)
e) Resultats per alineacions d'immobilitzat	5	(4.000,00)	-
g) Ingressos financers	8.7	(43.637,61)	(26.594,00)
h) Despeses financeres	8.7	516.412,25	573.086,93
k) Altres ingressos i despeses		(8.953,99)	47.562,80
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>(15.228.753,01)</b>	<b>13.654.285,44</b>
a) Existències		717.363,82	(879.713,85)
b) Deutors i altres comptes a cobrar		(9.577.044,09)	4.626.677,54
c) Altres actius corrents		(107.550,42)	(67.153,88)
d) Creditors i altres comptes a pagar		(5.698.443,79)	9.411.397,10
e) Altres passius corrents		(563.078,53)	563.078,53
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>(509.407,01)</b>	<b>(533.116,20)</b>
a) Pagament d'interessos		(517.185,74)	(540.182,43)
c) Cobraments d'interessos		7.778,73	7.066,23
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>(5.067.006,72)</b>	<b>30.894.497,45</b>
<b>B) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió</b>			
<b>6. Pagaments per inversions</b>		<b>(8.097.548,05)</b>	<b>(10.300.105,41)</b>
b) Inmovilizado intangible	6	(575.711,57)	(109.965,08)
c) Immobilitzat material	5	(7.475.901,12)	(10.173.082,11)
f) Altres actius financers		(45.935,36)	(17.058,22)
<b>7. Cobraments per desinversions</b>		<b>4.000,00</b>	<b>-</b>
c) Immobilitzat material		4.000,00	-
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió</b>		<b>(8.093.548,05)</b>	<b>(10.300.105,41)</b>
<b>C) Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament</b>			
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments patrimoni</b>		<b>397.634,87</b>	<b>149.550,60</b>
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11.1	397.634,87	149.550,60
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments passiu financer</b>		<b>(230.718,17)</b>	<b>(2.239.089,37)</b>
a) Emissió			
4. Altres deutes (+)		2.247.971,92	-
b) Devolució i amortització de			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		(500.721,27)	(498.425,90)
4. Altres deutes (-)	18.1	(1.977.968,82)	(1.740.663,47)
<b>11. Pagaments per dividends i remuneracions instrum. patrimoni</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament</b>		<b>166.916,70</b>	<b>(2.089.538,77)</b>
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) Augment / disminució neta de l'efectiu o equivalents</b>		<b>(12.993.638,07)</b>	<b>18.504.853,27</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		28.047.619,05	9.542.765,78
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		15.053.980,98	28.047.619,05



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



## MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2022

La present memòria es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa al balanç de situació, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anual tancat el 31 de desembre de 2022.

### 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

*Fundació Assistencial de Mútua de Terrassa, F.P.C.*, en endavant "la Fundació", es va constituir el 7 de novembre de 2016.

Segons els seus Estatuts, constitueix l'objecte de la Fundació:

"La continuïtat de tota la activitat assistencial duta a terme per Mútua de Terrassa, MPS, fins a l'inici de les activitats d'aquesta fundació, en tots els seus àmbits que, de manera enunciativa i en cap cas limitativa, serien l'atenció primària de salut, l'atenció domiciliària, l'atenció especialitzada, l'hospitalització d'aguts i de subaguts, la salut mental, així com totes les activitats que, de futur, es puguin desenvolupar relacionades amb aquestes. També la creació, dotació, administració i gestió de centres o l'establiment de centres sanitaris assistencials. L'atenció es podrà prestar tant en medis i instal·lacions pròpies com alienes-privades o públiques- amb acolliment total, a temps parcial, o a domicili, abastant la medicina preventiva, els tractaments de rehabilitació, recuperació i ambulatoris. Així mateix, també podrà col·laborar amb altres entitats de qualsevol tipus, amb finalitats semblants i compatibles amb les esmentades, mitjançant concerts o convenis que no desvirtuïn les finalitats essencials descrites."

Actualment les principals activitats que realitza la Fundació són:

- Activitat hospitalària tant concertada com privada, per proporcionar cobertura sanitària a una part important de les persones del Vallès Occidental Oest i Baix Llobregat (Catalunya). L'activitat es realitza principalment en l'Hospital Universitari Mútua de Terrassa (per atenció hospitalària, salut mental i urgències) i a l'Edifici Estació de Terrassa (atenció diària i consultes externes completes).
- Atenció primària, amb una ampla xarxa de centres d'atenció primària: Els Centres d'Atenció Primària (CAP) que actualment es gestionen són:
  - CAP Turó de Can Mates (Sant Cugat del Vallès)
  - CAP Valldoreix
  - CAP Sant Cugat (La Mina)
  - CAP Rubí
  - CAP Terrassa Sud
  - CAP Rambla (Terrassa)
  - CAP Oest (Terrassa)
  - CAP Can Trias (Viladecavalls)
- Gestió del Centre Vallparadís, centre residencial d'assistència socio-sanitària (veure nota 25)

Excepcionalment, durant els exercicis 2022 i 2021 la situació de crisi sanitària ocasionada pel brot de Coronavirus (COVID-19) ha tingut un gran impacte en l'activitat de la Fundació. En aquest sentit, la facturació de l'exercici 2022 i 2021 s'ha vist incrementada de forma atípica fonamentalment fruit de la realització d'activitats i la prestació de serveis assistencials extraordinaris en relació a la crisi del COVID-19 (veure Nota 21).





La Fundació està regida pels seus propis Estatuts, per la Llei 4/2008 de 24 d'abril, del llibre tercer de codi civil de Catalunya títols I i III, les seves posteriors modificacions, així com per la Llei 21/2014, de 29 de desembre, del Protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública i per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge i el Reglament que la desenvolupa.

Figura inscrita amb el número 3.000 en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya.

El seu domicili social es troba al carrer Sant Antoni, número 32 de Terrassa.

Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació desenvolupa les activitats que el Patronat considera necessàries directament i/o en col·laboració amb altres entitats, institucions o persones, d'acord amb el que estableix la normativa sobre fundacions.

Amb data 29 de novembre de 2016, el Patronat de la Fundació va aprovar l'acceptació de la cessió de la branca d'activitat assistencial de l'entitat MÚTUA DE TERRASSA, MUTUALITAT DE PREVISIÓ SOCIAL A PRIMA FIXA (en endavant "l'entitat escindida"), d'acord amb el projecte d'escissió parcial aprovat per la seva Assemblea General Extraordinària de 28 d'octubre de 2016. En aquesta operació la Fundació va rebre tots els actius i passius afectes a l'activitat assistencial de l'entitat escindida, que van estar transmesos en bloc per successió universal, amb la subrogació de la Fundació en tots els drets i obligacions derivats d'aquesta branca d'activitat escindida. La data d'efectes comptables d'aquesta operació de cessió de branca d'activitat va ser el 1 de gener de 2017.

La Fundació és l'entitat dominant última del Grup FAMT, segons l'article 42 del Codi de Comerç. Els comptes anuals consolidats de l'exercici 2022 seran formulats pel Patronat de la Fundació el 30 de maig de 2023 i dipositats en el Protectorat.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### ***2.1 Imatge fidel***

Els comptes anuals de l'exercici 2022 i 2021 han estat preparats conforme als principis i criteris comptables generalment acceptats, i en particular, segons el Decret 259/2008, de 23 de desembre de la Generalitat de Catalunya, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions, modificat pel Decret 125/2010 de 14 de setembre, a partir dels registres comptables de la Fundació, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera al 31 de desembre de 2022, i dels resultats de les seves operacions corresponents al exercici acabat en la esmentada data.

Els presents comptes anuals han estat formulats pel Patronat de la Fundació, amb caràcter previ a la seva aprovació per part del mateix òrgan de govern.

Les xifres que figuren en els documents que integren els comptes anuals estan expressades en euros, que és la moneda funcional de la Fundació.





## 2.2 Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han pres en consideració les normes de registre i valoració que es descriuen a la Nota 4, havent-se aplicat els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els comptes.

## 2.3 Comparació de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2022 i 2021 s'han formulat mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

## 2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix, en alguns casos, efectuar estimacions i prendre en consideració determinats estimadors. Aquests s'han d'avaluar de manera continuada en el temps, i s'han de fonamentar, bàsicament, en l'experiència històrica de la Fundació i en d'altres factors, incloses les expectatives futures que es consideren raonables atenent a les circumstàncies. Les estimacions considerades per a formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda i sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions considerades en l'elaboració d'aquests comptes anuals, fan referència a les vides útils estimades dels béns que integren els immobilitzats intangibles i material (Notes 6 i 5), així com les correccions valoratives de les inversions en empreses del grup i associades i comptes a cobrar (Nota 4.4.b), les correccions valoratives en existències (Nota 4.6), el càlcul de la provisions sobre riscos (Nota 4.9), i estimacions dels ingressos assistencials en negociació amb el Servei Català de la Salut (Nota 4.8).

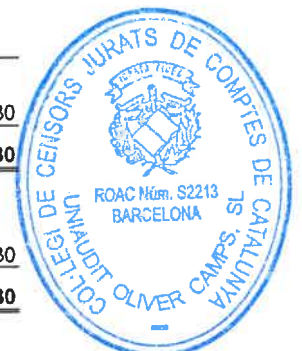
## 2.5 Canvis de criteris comptable i correccions d'errors

Durant els exercicis 2022 y 2021 no s'han registrat cap tipus de canvis de criteris comptables ni cap correcció d'errors.

## 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

Es sotmetrà a l'aprovació del Patronat la distribució de resultats que es detalla a continuació:

	2022	2021
<b><u>Base de repartiment</u></b>		
Excedent de l'exercici	5.558.145,90	13.412.104,30
	<b>5.558.145,90</b>	<b>13.412.104,30</b>
<b><u>Distribució</u></b>		
Romanent	5.558.145,90	13.412.104,30
	<b>5.558.145,90</b>	<b>13.412.104,30</b>







#### **4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Els criteris comptables aplicats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

##### **4.1 Immobilitzat intangible**

Els elements de l'immobilitzat intangible rebuts en l'operació d'aportació de la branca assistencial (Nota 1), es van valorar a valor raonable, en el moment de l'aportació. Els béns adquirits posteriorment, es troben valorats pel seu preu d'adquisició o pel seu cost de producció, minorats per l'amortització acumulada i per les possibles pèrdues per deteriorament de valor. L'actiu intangible es reconeix com a tal si només es probable que generi beneficis futurs a la Fundació i que el seu cost pugui ser valorat de forma fiable.

Els actius intangibles són amortitzats sistemàticament al llarg de les seves vides útils estimades i la seva recuperabilitat s'analitza quan es produeixen esdeveniments o canvis que indiquin que el valor net comptable pugui no ser recuperable. El mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats al tancament de l'exercici, i si procedeix, ajustats de forma prospectiva.

##### **a) Aplicacions informàtiques**

Les aplicacions informàtiques rebudes en l'operació d'aportació de la branca assistencial, es van valorar a valor raonable, en el moment de l'aportació. Les aplicacions informàtiques adquirides posteriorment, es presenten valorades per l'import satisfet per la propietat o l'ús dels programes informàtics. La seva amortització es realitza en funció de la seva vida útil en un termini màxim de tres anys.

##### **4.2 Immobilitzat material**

##### **a) Cost**

Els elements de l'immobilitzat material rebuts en l'operació d'aportació de la branca assistencial (Nota 1), es van valorar a valor raonable, en el moment de l'aportació.

Els béns adquirits posteriorment, es valoren pel seu cost d'adquisició, el qual inclou les despeses addicionals i directament relacionades amb l'adquisició dels béns que es produeixen fins el moment en que aquests es troben en condicions de funcionament.

Els costos que no representen una ampliació de la vida útil dels béns i les despeses de manteniment s'enregistren directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o que allarguen la vida útil dels béns s'incorporen com a major valor d'aquests, sempre i quan sigui possible conèixer o estimar el valor comptable dels elements que hagin de donar-se de baixa en haver estat substituïts.

##### **b) Amortització**

Les amortitzacions s'estableixen de manera sistemàtica, en funció de la vida útil estimada dels béns i del seu eventual valor residual, atenent a la depreciació que normalment pateixen pel seu funcionament, us i gaudi. Els anys de vida útil estimada per als béns que configuren l'immobilitzat material són els resultants d'aplicar els següents coeficients d'amortització:





	<u>Percentatges</u>
Maquinària i instal·lacions fixes	10 – 15
Utilatge	15
Equips, aparells i instrumental medico-assistencial	10 – 12 – 15
Elements de transport	10
Mobiliari general i medico-assistencial	10 – 15 – 25
Equips informàtics	25

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat

El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat, considerats de manera individualitzada, es minora per qualsevol pèrdua per deteriorament en el seu valor en el moment en què es produeixen fets o canvis que puguin indicar que aquell valor net excedeix de l'import recuperable estimat, entès aquest com l'import més alt entre el valor raonable dels béns menys els costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús és el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats a una taxa de descompte neta de la prima de risc dels béns.

En el cas de què els béns no generin fluxos d'efectiu de manera independent, el seu import recuperable es determina a partir de la unitat generadora d'efectiu a la que pertanyen.

Les eventuais pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de pèrdues i guanys d'aquell exercici en el que es produeixen, d'igual manera que es recullen com a ingressos les eventuais reversions de deterioraments. Aquestes, tenen com a límit el valor comptable del bé que estaria reconegut a la data de la reversió si no s'hagués enregistrat el deteriorament de valor.

Al tancament de cada exercici, i en el cas de que en anys anteriors s'hagin reconegut pèrdues per deteriorament, s'avalua l'existència d'indis de què aquestes hagin desaparegut o minvat, estimant-se de nou en aquest cas el valor recuperable del bé.

### 4.3 Arrendaments

a) Arrendaments financers

Es qualifiquen com arrendament financer tots aquells contractes d'arrendament en els que de les seves condicions econòmiques es dedueix que es transfereixen tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu. En cas contrari es qualifiquen com a arrendaments operatius.

Es presumeix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat quan no existeixen dubtes raonables de a que s'exercirà la corresponent opció de compra.

En cas que no existeixi opció de compra, es presum la transferència dels riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu en els següents casos:

- Quan la propietat de l'actiu es transfereix a l'arrendament al finalitzar el termini de l'arrendament.
- Quan el termini de l'arrendament coincideixi o cobreixi la major part de la vida econòmica de l'actiu.
- Quan el valor actual dels pagaments mínims acordats en el contracte, calculats a l'inici del període d'arrendament, suposi la pràctica totalitat del valor raonable de l'actiu arrendat.





- En aquells casos en els quals la utilitat de l'actiu quedi restringida a l'arrendatari, com a conseqüència de les característiques especials de l'actiu arrendat.
- Si les pèrdues ocasionades com a conseqüència de la cancel·lació del contracte d'arrendament són assumides per l'arrendatari.

Es registra, en el moment inicial, un actiu immobilitzat d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, inclòs el pagament per l'opció de compra.

La càrrega financera es distribueix al llarg del període del contracte i s'imputa al compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es merita, d'acord amb el mètode del tipus d'interès efectiu.

b) Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius suposen un acord mitjançant el qual la Fundació ha acordat amb l'arrendatari el dret d'ús d'un actiu durant un període de temps determinat, a canvi d'una sèrie de quotes mensuals. Les despeses meritzades dels acords d'arrendament operatiu es consideren despesa de l'exercici en el qual es merita i s'imputa en el compte de pèrdues i guanys.

L'Entitat disposa de contractes d'arrendament operatiu per lloguer d'immobles. Aquests contractes es qualifiquen d'arrendaments operatius atenent a que la seva durada és inferior a la vida útil estimada d'aquests béns.

#### 4.4 Actius financers

a) Classificació i valoració

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les següents categories:

- a.1) *Préstecs i partides a cobrar*
- a.2) *Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades*

La valoració inicial dels actius financers es realitza pel seu valor raonable. El valor raonable és, excepte evidència del contrari, el de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més les despeses de transacció que li siguin directament atribuïbles.

a.1) *Préstecs i partides a cobrar*

Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis i patrocinadors, recolliran bàsicament els comptes d'altres Entitats Privades i Organismes Públics. S'enregistren inicialment pel seu valor nominal. En el cas que el seu venciment resulti ser superior a un any i l'efecte financer sigui significatiu, es valoren pel seu cost amortitzat.

Inversions financeres a llarg termini recolliran, entre d'altres, les fiances entregades com a conseqüència dels contractes d'arrendament operatius. Aquestes es valoren pel seu valor nominal que no difereix substancialment el seu valor raonable.

a.2) *Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades*

S'inclouen en aquesta categoria les inversions en capital en empreses del grup, multigrup i associades.





Després del reconeixement inicial es valoren pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

b) Deteriorament d'actius financers

La Fundació avalua al tancament de l'exercici si els actius financers o grup d'actius financers estan deteriorats.

*b.1) Actius financers comptabilitzats al cost amortitzat (partides a cobrar).*

S'efectuen les correccions valoratives necessàries, sempre que existeixi evidència objectiva de que el valor d'un actiu financer o, grup d'actius financers, comptabilitzats al cost amortitzat, s'han deteriorat com resultat d'un o més esdeveniments que hagin succeït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retràs 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 els llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que s'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 d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagués enregistrat el deteriorament del valor.

*b.2) Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades*

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades després del seu reconeixement inicial es valoren al cost deduït, en el seu cas, de l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el valor en llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys les despeses de venda i el valor actual de fluxos d'efectiu futurs derivats de l'inversió. Excepte millor evidència l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius, s'ha pres en consideració el patrimoni net de l'entitat participada, corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament i, en el seu cas, la seva reversió, s'enregistren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com límit el valor en llibres de l'inversió que estaria reconeguda a data de reversió si no s'hagués enregistrat el deteriorament del valor.

c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han de reconèixer utilitzat el mètode de tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret a percebre'ls.

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers s'enregistren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment així com l'import dels dividendes acordats per l'ens competent en el moment de l'adquisició.





Així s'entén per "interessos explícits" aquells que s'obtenen d'aplicar el tipus d'interès contractual de l'instrument financer.

Quan els dividendes distribuïts procedeixen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data de posició per què s'hagin distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no es reconeixen com ingressos, i minoren el valor comptable de la inversió.

d) **Baixa d'actius financers**

La Fundació dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o es cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que es transfereixi de manera substancial els riscos i beneficis inherents al mateix.

#### 4.5 Passius financers

a) **Classificació i valoració**

La Fundació ha classificat tots els seus passius financers dins de la categoria de Dèbits i partides a pagar. Després del reconeixement inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció incloses les despeses de transacció que siguin directament atribuïbles) els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Tot i això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import del qual s'espera pagar a curt termini, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

b) **Baixa de passius financers**

La Fundació procedeix a donar de baixa un passiu financer quan s'hagi extingit l'obligació inherent als mateixos. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada incloses les despeses de transacció atribuïbles, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que tingui lloc.

#### 4.6 Existències

Les existències rebudes en l'operació d'aportació de la branca assistencial, es van valorar a valor raonable, en el moment de l'aportació. Les existències adquirides posteriorment, es valoren pel seu cost d'adquisició. El cost d'adquisició inclou l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte, així com els eventuais interessos incorporats al nominal dels dèbits més les despeses addicionals que es produeixen fins que els béns es trobin ubicats per la seva venda.

El cost de les existències s'assigna a les diferents unitats que configuren l'inventari mitjançant l'aplicació del preu mitjà.

El valor de cost de les existències és objecte de correcció valorativa en aquells casos en el que el seu cost excedeixi el seu valor net realitzable. A aquests efectes s'entén per valor net realitzable el seu preu de reposició.





#### 4.7 Impost sobre societats

La despesa per aquest impost es classifica entre impost corrent i impost diferit.

La despesa per impost corrent es correspon amb la quota a ingressar per l'impost, a la que cal afegir les retencions suportades i els ingressos a compte efectuats, fins a l'import de la quota líquida del període.

La despesa o ingrés per impost diferit recull l'efecte impositiu sobre les diferències de criteri per a determinar el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable) de l'exercici.

#### 4.8 Ingressos i despeses

Ambdós conceptes han estat comptabilitzats en funció dels imports efectivament meritats, entenent que per aquests als generats en funció del corrent real de béns i serveis, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera derivada d'ells.

Els ingressos derivats de les activitats assistencials concertades amb el Servei Català de la Salut (SCS) s'instrumentalitzen mitjançant contractes en els que figuren els paràmetres d'activitat concertats, que són objecte de renovació i revisió amb periodicitat anual. No obstant això, el procés de negociació d'alguns contractes amb l'Administració sol dur un cert retard, tancant-se les negociacions definitivament, en dates posteriors a la de formulació dels comptes anuals. Aquesta circumstància comporta que els ingressos de l'exercici associats a aquelles activitats duguin un component d'estimació, basat en la situació en la que es troben les negociacions amb el SCS a la data de formulació dels comptes anuals.

Les estimacions fetes per l'Entitat es basen en criteris de prudència valorativa, no considerant-se aquelles partides sobre les que es desprengui cap tipus d'incertesa respecte a les seves possibilitats de realització.

D'altra banda, els ingressos concertats amb el SCS es desglossen en dos components: fix i variable. L'acceptació per part del SCS dels imports corresponents a la part variable requereix l'emissió d'un informe favorable de la comissió de seguiment de cadascun dels contractes.

Com a conseqüència d'aquesta clàusula suspensiva, la Fundació a tancament de l'exercici realitza una previsió dels ingressos de la part variable realitzada. Posteriorment, a mesura que es reben els informes corresponents, es registren les regularitzacions necessàries al compte de resultats de la Fundació.

#### 4.9 Provisions i contingències

Les provisions són reconegudes quan es té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com resultat d'un succés passat i s'estima probable una sortida de recursos.

Es valoren a la data del tancament de l'exercici pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

Les provisions es registren a la data de tancament de l'exercici, registrant-se els ajustaments que sorgeixen amb motiu de l'actualització de la provisió com despesa o ingrés financer, segons es meritin.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació, sempre que no existeixin dubtes de percepció, no suposa una minoració del deute reconeixent-se el dret de cobrament en l'actiu l'import del qual no excedirà de l'obligació registrada.





a) Provisió per remuneracions pendents al personal

La Fundació provisiona les remuneracions pendents de pagament al personal a 31 de desembre. En funció de la liquidació d'aquestes remuneracions realitzada durant l'exercici següent, l'entitat procedeix a registrar una aplicació de la provisió per la part no liquidada, i torna a registrar una dotació per la provisió a data de tancament.

Aquestes provisions es registren en el passiu del balanç, en el compte de Personal del epígraf de Creditors per activitats i altres comptes a pagar del passiu del balanç (veure Nota 8.4).

**4.10 Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

Les subvencions, donacions i llegats rebuts sense assignació a una finalitat específica es registren com a ingressos de l'exercici.

**4.11 Actuacions amb incidència en el medi ambient**

Els imports acreditats per complir amb els requeriments legals en matèria de medi ambient s'enregistren anualment com a despesa o inversió, atenent a la seva naturalesa.

La Fundació descriu a la Nota 16 tots aquells aspectes relatius al medi ambient.

**4.12 Transaccions amb parts vinculades**

Les transaccions realitzades amb parts vinculades són relacionades amb el tràfic normal de la Fundació, es realitzen en condicions de mercat i són enregistrades segons les normes de valoració anteriorment detallades.





## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1 Moviment de l'exercici

Els moviments enregistrats l'exercici 2022 i 2021 pels comptes que integren l'epígraf de Immobilitzat material es detallen tot seguit:

Exercici 2022:

	Saldo a				Saldo a
	31.12.2021	Altes	Baixes	Traspassos	31.12.2022
<b>Cost</b>					
Maquinària	25.797.094,64	2.248.145,35	(213.018,00)	121.430,53	27.953.652,52
Altres instal·lacions i utilatge	14.004.512,07	812.931,00	(165.225,32)	7.126.830,78	21.779.048,53
Mobiliari	7.661.594,96	559.729,17	(2.205,69)	239.536,44	8.458.654,88
Equips per a procés informació	1.712.894,63	168.524,58	-	-	1.881.419,21
Altre immobilitzat material	401.880,00	-	-	-	401.880,00
Immobilitzat material en curs	9.773.030,98	3.489.293,52	-	(7.609.718,56)	5.652.605,94
	<b>59.351.007,28</b>	<b>7.278.623,62</b>	<b>(380.449,01)</b>	<b>(121.920,81)</b>	<b>66.127.261,08</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					
Maquinària	(16.196.333,85)	(2.196.948,11)	213.018,00	-	(18.180.263,96)
Altres instal·lacions i utilatge	(8.298.532,65)	(1.536.749,75)	165.225,32	-	(9.670.057,08)
Mobiliari	(6.103.780,65)	(428.386,92)	2.205,69	-	(6.529.961,88)
Equips per a procés informació	(1.046.125,84)	(266.569,87)	-	-	(1.312.695,71)
Altre immobilitzat material	(200.940,00)	(200.940,00)	-	-	(401.880,00)
	<b>(31.845.712,99)</b>	<b>(4.629.594,65)</b>	<b>380.449,01</b>	<b>-</b>	<b>(36.094.858,63)</b>
<b>Deteriorament</b>	-	-	-	-	-
<b>VALOR NET</b>	<b>27.505.294,29</b>	<b>2.649.028,97</b>	<b>-</b>	<b>(121.920,81)</b>	<b>30.032.402,45</b>

Exercici 2021:

	Saldo a				Saldo a
	31.12.2020	Altes	Baixes	Traspassos	31.12.2021
<b>Cost</b>					
Maquinària	23.632.967,92	2.164.126,72	-	-	25.797.094,64
Altres instal·lacions i utilatge	12.461.388,71	550.912,83	-	992.210,53	14.004.512,07
Mobiliari	7.230.544,43	312.976,81	-	118.073,72	7.661.594,96
Equips per a procés informació	1.133.511,95	285.835,80	-	293.546,88	1.712.894,63
Altre immobilitzat material	401.880,00	-	-	-	401.880,00
Immobilitzat material en curs	4.639.575,08	6.537.287,03	-	(1.403.831,13)	9.773.030,98
	<b>49.499.868,09</b>	<b>9.851.139,19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59.351.007,28</b>
<b>Amortització Acumulada</b>					
Maquinària	(14.178.853,30)	(2.017.480,55)	-	-	(16.196.333,85)
Altres instal·lacions i utilatge	(7.252.659,66)	(1.045.872,99)	-	-	(8.298.532,65)
Mobiliari	(5.724.743,78)	(379.036,87)	-	-	(6.103.780,65)
Equips per a procés informació	(873.107,04)	(173.018,80)	-	-	(1.046.125,84)
Elements de transport	-	(200.940,00)	-	-	(200.940,00)
	<b>(28.029.363,78)</b>	<b>(3.816.349,21)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(31.845.712,99)</b>
<b>Deteriorament</b>	-	-	-	-	-
<b>VALOR NET</b>	<b>21.470.504,31</b>	<b>6.034.789,98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27.505.294,29</b>







### 5.2 Altes de l'exercici

Les principals altes de l'exercici 2022 corresponen a bàsicament a l'adquisició de nous equipaments derivats del contracte de renovació tecnològica (veure Nota 5.6 i 7.2), així com l'adquisició de nova maquinària i les obres d'adequació de les instal·lacions del Centre Vallparadís on s'ha traslladat la farmàcia.

Les principals altes de l'exercici 2021 corresponien a bàsicament a l'adquisició de nous equipaments derivats del contracte de renovació tecnològica (veure Nota 5.6 i 7.2), així com l'adquisició d'equipament i altres aparells medicoassistencials. L'immobilitzat en curs incloïa les obres d'ampliació del servei d'urgències així com les reformes de l'edifici Estació.

### 5.3 Baixes de l'exercici

Les baixes de l'exercici 2021 corresponen a la baixa de maquinària i instal·lacions, que es trobaven totalment amortitzats i sense ús. Atesa la venda d'un prestatges industrials, la Fundació ha obtingut un benefici procedent de l'immobilitzat material, per import de 4.000,00 euros.

### 5.4 Elements totalment amortitzats

Els elements de l'immobilitzat material que es troben totalment amortitzats respon al següent detall:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Maquinària	11.109.935,79	9.418.428,52
Altres instal·lacions i utilitatge	5.943.226,39	4.097.646,27
Mobiliari	4.875.106,50	4.488.524,32
Equips per a procés informació	886.387,83	732.656,06
Altres immobilitzat material	401.880,00	-
	<u>23.216.536,51</u>	<u>18.737.255,17</u>

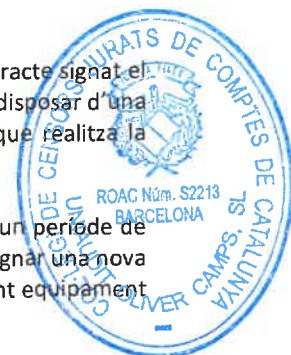
### 5.5 Elements en règim d'arrendament financer

Dins de l'immobilitzat s'inclouen bens en règim d'arrendament financer per un valor de cost de 5.579.335,55 euros (veure Nota 7.2).

### 5.6 Compromisos de compra

A 31 de desembre de 2022 i 2021 existeixen compromisos fermes de compra derivats del contracte signat el 28 de juny de 2018 amb General Electric Healthcare España, S.A.U. L'objecte del contracte és disposar d'una solució global i integrada per cobrir les necessitats de proves i procediments diagnòstics que realitza la Fundació.

El contracte té una durada de 10 anys a partir de l'1 de gener de 2019 atès que s'estableix un període de carència de 6 mesos des de la signatura del contracte. A data 31 de desembre de 2022 es va signar una nova addenda, arran de la qual el valor estimat del contracte és de 18.695.461 euros que inclou tant equipament com el servei de manteniment durant tot el període.





Els compromisos d'inversió d'equipaments i despeses de manteniment establerts en el contracte signat pels següents exercicis, són els següents:

<b>Any</b>	<b>Equipament</b>	<b>Manteniment</b>	<b>Total</b>
2023	2.029.404,00	1.014.381,00	3.043.785,00
2024	1.440.167,00	1.132.141,00	2.572.308,00
2025	30.171,00	29.252,00	59.423,00
2026	0,00	0,00	0,00
2027 i posteriors	0,00	0,00	0,00
	<b>3.499.742,00</b>	<b>2.175.774,00</b>	<b>5.675.516,00</b>

Atenent al fons del contracte, els equipaments es tracten com arrendaments financers i el servei de manteniment com a despesa de cada exercici. (veure Nota 7.2).

#### 5.7 Altra informació

La Direcció considera que el valor comptable dels elements de l'immobilitzat material no supera el valor raonable i/o recuperable dels mateixos.

És política de la Fundació contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimin necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements de l'immobilitzat material.

A 31 de desembre de 2022 i 2021, la totalitat dels elements de l'immobilitzat material es situa en territori de Catalunya i està totalment afecte al desenvolupament de la activitat de la Fundació.

A 31 de desembre de 2022 i 2021, no existeixen béns afectes a garantia ni elements de l'immobilitzat per als quals existien compromisos fermes de venda.





## 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 6.1 Moviment de l'exercici

Els moviments enregistrats pels comptes d'immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 i 2020 es presenta en el quadre resum que es detalla a continuació:

Exercici 2022:

	Saldo a			Saldo a
	31.12.2021	Altes	Traspassos	31.12.2022
<b>Cost</b>				
Aplicacions informàtiques	2.028.064,24	575.711,57	121.920,81	2.725.696,62
	2.028.064,24	575.711,57	121.920,81	2.725.696,62
<b>Amortització Acumulada</b>				
Aplicacions informàtiques	(1.931.756,02)	(220.266,67)	-	(2.152.022,69)
	(1.931.756,02)	(220.266,67)	-	(2.152.022,69)
<b>Deteriorament</b>	-	-	-	-
<b>VALOR NET</b>	<b>96.308,22</b>	<b>355.444,90</b>	<b>121.920,81</b>	<b>573.673,93</b>

Exercici 2021:

	Saldo a		Saldo a
	31.12.2020	Altes	31.12.2021
<b>Cost</b>			
Aplicacions informàtiques	1.918.099,16	109.965,08	2.028.064,24
	1.918.099,16	109.965,08	2.028.064,24
<b>Amortització Acumulada</b>			
Aplicacions informàtiques	-1.900.147,63	(31.608,39)	(1.931.756,02)
	(1.900.147,63)	(31.608,39)	(1.931.756,02)
<b>Deteriorament</b>	-	-	-
<b>VALOR NET</b>	<b>17.951,53</b>	<b>78.356,69</b>	<b>96.308,22</b>

### 6.2 Altes de l'exercici

Les altes dels exercicis 2022 i 2021 corresponen a l'adquisició de noves aplicacions informàtiques.

### 6.3 Baixes de l'exercici

Durant els exercicis 2022 i 2021 no s'han produït baixes de l'immobilitzat material.

### 6.4 Elements totalment amortitzats

El cost de l'immobilitzat intangible en ús i totalment amortitzat a 31 de desembre de 2022 ascendeix a 1.913.165,81 euros. (1.892.353,51. euros a l'exercici 2021).



## 7. ARRENDAMENTS OPERATIUS

### 7.1 Arrendaments operatius

A 1 de gener de 2017, i fruit de la recepció de l'activitat assistencial (Nota 1), la Fundació es va subrogar en tots els contractes d'arrendament operatiu que tenia l'entitat escindida afectes a l'esmentada activitat. Tots aquests arrendaments són amb parts vinculades.

Adicionalment, es va procedir a formalitzar contractes de arrendament operatiu amb l'entitat escindida corresponents al lloguer dels immobles on la Fundació realitza l'esmentada activitat assistencial.

A 31 de desembre de 2022 i 2021, els venciments dels pagaments futurs de tots els arrendaments operatius d'immobles llogats per la Fundació a empreses vinculades, són els següents:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fins 1 any	6.557.878,81	5.847.025,02
De 1 a 5 anys	26.231.515,23	23.388.100,08
Més de 5 anys	32.789.394,04	29.235.125,10

### 7.2 Arrendaments financers

El resum de la informació més rellevant dels actius adquirits i finançats per proveïdors d'immobilitzat correspon al següent quadre-resum:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	<u>Equips renovació tecnològica</u>	<u>Total</u>	<u>Equips renovació tecnològica</u>	<u>Total</u>
Reconeixement inicial(valor raonable)	5.588.765,71	5.588.765,71	5.123.450,00	5.123.450,00
Venciment	dic-28	-	dic-28	-
Total número quotes	120	-	120	-
Número quotes pendents	72	-	84	-
Import capital satisfet	2.136.440,75	2.136.440,75	1.464.417,35	1.464.417,35
Import despesa financera de l'exercici	110.378,59	110.378,59	115.675,98	115.675,98
Pagaments mínims futurs	3.775.427,21	3.775.427,21	4.061.222,65	4.061.222,65
Opció de compra	-	-	-	-
Despeses financeres no meritades	(323.102,25)	(323.102,25)	(402.190,00)	(402.190,00)
<b>Valor actual</b>	<b>3.452.324,95</b>	<b>3.452.324,95</b>	<b>3.659.032,65</b>	<b>3.659.032,65</b>





Venciment	Exercici 2022		Exercici 2021	
	Pagaments mínims	Valor actual	Pagaments mínims	Valor actual
2022	-	-	580.174,30	476.924,62
2023	629.237,87	533.161,88	580.174,30	491.432,00
2024	629.237,87	550.605,50	580.174,30	506.379,00
2025	629.237,87	566.090,12	580.174,30	521.781,00
2026	629.237,87	583.308,22	580.174,40	537.652,00
2027	629.237,87	601.050,20	580.174,40	554.005,00
2028	629.237,87	618.109,02	580.175,00	570.859,03
	<b>3.775.427,22</b>	<b>3.452.324,95</b>	<b>4.061.221,00</b>	<b>3.659.032,65</b>

Els ingressos y despeses financeres procedents d'aquest contracte d'equips de renovació tecnològica es detallen a la Nota 8.7 següent.

## 8. INSTRUMENTS FINANCERS

### 8.1 *Classificació per categories i classes*

A 31 de desembre de 2022 i 2021 la composició dels actius i passius financers per categories i classes (a excepció dels saldos amb Administracions Públiques) correspon a:

Exercici 2022:

#### **Actius financers:**

Categories	Classes			Total
	Llarg termini		Curt termini	
	Instrument de patrimoni	Crèdits, derivats, i altres	Crèdits, derivats, i altres	
Inversions en entitats del grup i associades	219.000,00	366.006,28	-	585.006,28
Préstecs i partides a cobrar	-	945.081,98	62.418.756,17	63.363.838,15
	<b>219.000,00</b>	<b>1.311.088,26</b>	<b>62.418.756,17</b>	<b>63.948.844,43</b>

#### **Passius financers:**

Categories	Classes				Total
	Llarg termini		Curt termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Dèbits i partides a pagar	300.803,98	8.941.154,96	608.595,01	57.922.483,62	67.773.037,57
	<b>300.803,98</b>	<b>8.941.154,96</b>	<b>608.595,01</b>	<b>57.922.483,62</b>	<b>67.773.037,57</b>





Exercici 2021:

Categories	Classes			Total
	Llarg termini		Curt termini	
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, i altres	Crèdits, derivats, i altres	
Inversions en entitats del grup i associades	219.000,00	366.006,28	-	585.006,28
Prèstecs i partides a cobrar	-	899.146,62	53.835.014,45	54.734.161,07
	<b>219.000,00</b>	<b>1.265.152,90</b>	<b>53.835.014,45</b>	<b>55.319.167,35</b>

Categories	Classes				Total
	Llarg termini		Curt termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Dèbits i partides a pagar	805.493,36	10.081.088,33	1.174.508,22	63.022.935,03	75.084.024,94
	<b>805.493,36</b>	<b>10.081.088,33</b>	<b>1.174.508,22</b>	<b>63.022.935,03</b>	<b>75.084.024,94</b>

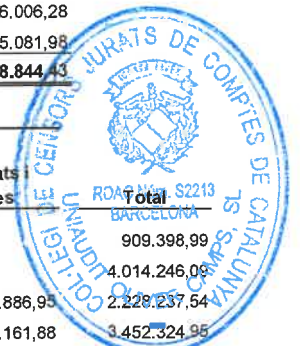
El detall dels actius i passius financers a 31 de desembre de 2022 i 2021 és com segueix:

Exercici 2022:

Actius financers:	Llarg termini		Curt termini		Total
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, i altres	Crèdits, derivats, i altres		
Usuaris i deutors prestació de serveis (Nota 8.3)	-	-	59.187.848,81	-	59.187.848,81
Deutors entitats del grup i associades (Nota 18.1)	-	-	3.223.344,86	-	3.223.344,86
Deutors varis (Nota 8.3)	-	-	7.562,50	-	7.562,50
Participacions en empreses del grup (Nota 8.6)	219.000,00	-	-	-	219.000,00
Crèdits a empreses del grup (Nota 18.1)	-	366.006,28	-	-	366.006,28
Fiances	-	945.081,98	-	-	945.081,98
	<b>219.000,00</b>	<b>1.311.088,26</b>	<b>62.418.756,17</b>	-	<b>63.948.844,41</b>

Passius financers:	Llarg termini		Curt termini		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Deutes amb entitats de crèdit (Nota 8.5)	300.803,98	-	608.595,01	-	909.398,99
Deute històric Seguretat Social (Nota 12.2)	-	4.014.246,09	-	-	4.014.246,09
Deutes creditors immobilitzat	-	118.350,59	-	2.109.886,95	2.228.237,54
Creditors per arrendament financer (Nota 7.2)	-	2.919.163,07	-	533.161,88	3.452.324,95
Deutes entitats del grup i vinculades (Nota 18.1)	-	1.750.000,00	-	750.000,00	2.500.000,00
Fiances	-	5.217,48	-	-	5.217,48
Deutes transformables en subv, donacions i llegats	-	134.177,73	-	170.004,28	304.182,01
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	-	-	-	27.194.617,13	27.194.617,13
Creditors, entitats del grup i vinculades (Nota 18.1)	-	-	-	6.364.950,54	6.364.950,54
Remuneracions pendents de pagament (Nota 8.4)	-	-	-	20.799.862,84	20.799.862,84
	<b>300.803,98</b>	<b>8.941.154,96</b>	<b>608.595,01</b>	<b>57.922.483,62</b>	<b>67.773.037,57</b>





Exercici 2021:

**Actius financers:**

	Llarg termini		Curt termini	
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, i altres	Crèdits, derivats, i altres	Total
Usuaris i deutors prestació de serveis (Nota 8.3)	-	-	50.733.502,79	50.733.502,79
Deutors entitats del grup i associades (Nota 18.1)	-	-	3.101.511,66	3.101.511,66
Participacions en empreses del grup (Nota 8.6)	219.000,00	-	-	219.000,00
Crèdits a empreses del grup (Nota 18.1)	-	366.006,28	-	366.006,28
Fiances	-	899.146,62	-	899.146,62
	<b>219.000,00</b>	<b>1.265.152,90</b>	<b>53.835.014,45</b>	<b>55.319.167,35</b>

**Passius financers:**

	Llarg termini		Curt termini		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Deutes amb entitats de crèdit (Nota 8.5)	805.493,36	-	1.174.508,22	-	1.980.001,58
Deute històric Seguretat Social (Nota 12.2)	-	4.038.321,37	-	-	4.038.321,37
Deutes creditors immobilitzat	-	217.312,31	-	212.346,19	429.658,50
Creditors per arrendament financer (Nota 7.2)	-	3.182.108,03	-	476.924,62	3.659.032,65
Deutes entitats del grup i vinculades (Nota 18.1)	-	2.500.000,00	-	1.500.000,00	4.000.000,00
Fiances	-	5.162,48	-	-	5.162,48
Deutes transformables en subv. donacions i llegats	-	138.184,14	-	1.004.848,28	1.143.032,42
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	-	-	-	31.855.094,41	31.855.094,41
Creditors, entitats del grup i vinculades (Nota 18.1)	-	-	-	7.383.796,11	7.383.796,11
Remuneracions pendents de pagament (Nota 8.4)	-	-	-	20.589.925,42	20.589.925,42
	<b>805.493,36</b>	<b>10.081.088,33</b>	<b>1.174.508,22</b>	<b>63.022.935,03</b>	<b>75.084.024,94</b>

**8.2 Classificació per venciments**

Exercici 2022:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028 i post.	Total
<b>Actius financers amb venciment</b>							
Usuaris i deutors per prestació de serveis	59.187.848,81	-	-	-	-	-	59.187.848,81
Deutors variis	7.562,50	-	-	-	-	-	7.562,50
Deutors entitats del grup i associades	3.176.204,20	-	-	-	-	-	3.176.204,20
Altres actius financers	47.140,66	-	-	-	-	-	47.140,66
<b>Actius financers sense venciment</b>							
Participacions en empreses del grup	-	-	-	-	-	219.000,00	219.000,00
Fiances	-	-	-	-	-	945.081,98	945.081,98
Crèdits a empreses del grup	-	-	-	-	-	366.006,28	366.006,28
	<b>62.418.756,17</b>	-	-	-	-	<b>1.530.088,26</b>	<b>63.948.844,43</b>
<b>Passius financers amb venciment</b>							
Deutes amb entitats de crèdit	608.595,01	300.803,98	-	-	-	-	909.398,99
Deute històric Seguretat Social	-	452.172,97	440.071,01	428.292,96	416.830,13	2.276.879,02	4.014.246,08
Deutes i creditors immobilitzat	2.109.886,95	118.350,59	-	-	-	-	2.228.237,54
Creditors per arrendament financer	533.161,88	547.507,26	565.109,85	582.298,21	600.009,37	624.238,38	3.452.324,95
Deutes a lliat transformables en subv.	170.004,28	-	-	-	-	-	170.004,28
Deutes amb parts vinculades	750.000,00	1.750.000,00	-	-	-	-	2.500.000,00
Creditors i altres comptes a pagar	27.194.617,13	-	-	-	-	-	27.194.617,13
Creditors entitats del grup i parts vinculades	6.364.950,54	-	-	-	-	-	6.364.950,54
Remuneracions pendents de pagament	20.799.862,84	-	-	-	-	-	20.799.862,84
<b>Passius financers sense venciment</b>							
Fiances	-	-	-	-	-	5.217,48	5.217,48
Deutes transformables en subv.	-	-	-	-	-	134.177,73	134.177,73
	<b>58.531.078,63</b>	<b>3.168.834,80</b>	<b>1.005.180,86</b>	<b>1.010.591,17</b>	<b>1.018.839,50</b>	<b>3.040.512,61</b>	<b>67.773.037,57</b>





Exercici 2021:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027 i post.	Total
<b>Actius financers amb venciment</b>							
Usuaris i deutors per prestació de serveis	50.733.502,79	-	-	-	-	-	50.733.502,79
Deutors entitats del grup i associades	3.101.511,66	-	-	-	-	-	3.101.511,66
<b>Actius financers sense venciment</b>							
Participacions en empreses del grup	-	-	-	-	-	219.000,00	219.000,00
Fiançes	-	-	-	-	-	899.146,62	899.146,62
Crèdits a empreses del grup	-	-	-	-	-	366.006,28	366.006,28
	<b>53.835.014,45</b>	-	-	-	-	<b>1.484.152,90</b>	<b>55.319.167,35</b>
<b>Passius financers amb venciment</b>							
Deutes amb entitats de crèdit	1.174.508,22	506.877,27	298.616,10	-	-	-	1.980.001,58
Deute històric Seguretat Social	-	454.884,86	442.710,32	430.861,63	419.330,05	2.290.534,51	4.038.321,37
Deutes i creditors immobilitzats	212.346,19	217.312,31	-	-	-	-	429.658,50
Creditors per arrendament financer	476.924,62	490.508,73	505.428,02	520.801,10	536.641,77	1.128.728,41	3.659.032,65
Deutes a Ilt transformables en subv.	1.004.848,28	-	-	-	-	-	1.004.848,28
Deutes amb parts vinculades	1.500.000,00	-	2.500.000,00	-	-	-	4.000.000,00
Creditors i altres comptes a pagar	31.855.094,41	-	-	-	-	-	31.855.094,41
Creditors entitats del grup i parts vinculades	7.383.796,11	-	-	-	-	-	7.383.796,11
Remuneracions pendents de pagament	20.589.925,42	-	-	-	-	-	20.589.925,42
<b>Passius financers sense venciment</b>							
Fiançes	-	-	-	-	-	5.162,48	5.162,48
Deutes transformables en subv.	-	-	-	-	-	138.184,14	138.184,14
	<b>64.197.443,25</b>	<b>1.669.583,17</b>	<b>3.746.754,44</b>	<b>951.662,73</b>	<b>955.971,82</b>	<b>3.562.609,54</b>	<b>75.084.024,94</b>

### 8.3 Usuaris i deutors per prestació de serveis

El moviment de l'exercici 2022 i 2021 del compte d'usuaris i deutors per prestació de serveis és el següent:

	2022	2021
Servei Català de la Salut	57.889.408,75	49.146.564,67
Altres Entitats públiques	582.519,67	823.642,27
Entitats Privades	1.097.140,92	1.146.635,46
Provisió insolvències comercials	(381.220,53)	(383.339,61)
	<b>59.187.848,81</b>	<b>50.733.502,79</b>

El moviment de la provisió per insolvències és el següent:

Exercici 2022:

	Saldo a 31.12.2021	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2022
<b>Provisió insolvències comercials</b>				
Entitats Privades	383.339,61	27.954,89	(35.021,55)	381.220,53
	<b>383.339,61</b>	<b>27.954,89</b>	<b>(35.021,55)</b>	<b>381.220,53</b>







Exercici 2021:

	Saldo a 31.12.2020	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2021
<b>Provisió insolvències comercials</b>				
Entitats Privades	408.626,24	35.635,68	(60.922,31)	383.339,61
	<b>408.626,24</b>	<b>35.635,68</b>	<b>(60.922,31)</b>	<b>383.339,61</b>

La dotació neta de la provisió de l'exercici 2022 ha estat de (-)7.066,66 euros ((-)25.286,63 euros l'exercici 2021). Addicionalment, durant l'exercici 2021 es van registrar pèrdues per crèdits comercials incobrables per import de 40.067,76 euros.

#### 8.4 Remuneracions pendents de pagament

El detall de les Remuneracions pendents de pagament amb el personal, és el següent:

	2022	2021
Provisió variables i extres	3.305.650,00	3.219.993,53
Provisió aplicació conveni	3.382.663,75	3.910.935,26
Provisió DPO	7.437.632,89	7.040.834,75
Altres	6.673.916,20	6.418.161,88
	<b>20.799.862,84</b>	<b>20.589.925,42</b>

#### 8.5 Deutes amb entitats de crèdit

El detall dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

Típus de deute	Data venciment	Import inicial / límit	Saldo a 31.12.2022	Saldo a 31.12.2021
Préstec	2024	2.500.000,00	807.219,54	1.307.940,81
Pòlisses de crèdit	2023	22.000.000,00	102.179,45	672.060,77
			<b>909.398,99</b>	<b>1.980.001,58</b>

#### 8.6 Instruments de patrimoni

A 31 de desembre de 2022 i 2021, el detall i la informació de les participacions en empreses del grup i associades, es el següent:





## Fundació Assistencial Mútua Terrassa

Denominació	Domicili	Activitat	% Partic. directe	Capital	Reserves	Total Patrimoni Net 2022	Valor llibres 2022
<b>Empreses del grup i multigrup:</b>							
Terrassanet, AIE	Terrassa	Serveis neteja	78,00%	50.000,00	-	50.000,00	39.000,00
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	Terrassa	Serveis corporatius	69,00%	-	-	-	-
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	Terrassa	Anàlisis clínics	45,00%	-	11.500,00	11.500,00	-
<b>Empreses associades:</b>							
Egarserver, AIE	Terrassa	Prestació de serveis	13,85%	1.300.000,00	4.081,72	1.304.081,72	180.000,00
						<b>219.000,00</b>	

A 1 de gener de 2017 i mitjançant l'operació d'aportació d'activitat (Nota 1), la Fundació va rebre un import de 180 milers d'euros, corresponents al traspàs del 13,85% de la participació de Egarserver, AIE. Addicionalment es van traspasar sense cost les participacions del 69% de Mútua de Terrassa Serveis Corporatius AIE i del 45% de Catlab Centre d'Analítiques de Terrassa AIE.

Posteriorment i amb data 5 d'abril de 2017 es va formalitzar la compra del 78% de la participació en Terrassanet AIE, a la Mútua de Terrassa MPS, pel seu valor net comptable de 39 mil euros.

### 8.7 Ingressos i despeses dels instruments financers

El detall dels ingressos i despeses financeres és com segueix:

	2022	2021
<b>Ingressos financers:</b>		
Altres	7.778,73	7.066,23
Projecte Renovació Tecnològica (Nota 7.2)	35.858,88	19.527,77
	<b>43.637,61</b>	<b>26.594,00</b>
<b>Despeses financeres:</b>		
Deutes amb entitats de crèdit	305.005,13	324.608,73
Creditors immobilitzat	7.653,81	9.296,45
Creditors per arrendament financer (Nota 7)	110.378,59	115.675,98
Deutes amb entitats vinculades	81.698,75	117.914,23
Actualització Deute SS (Nota 12.2)	4.555,66	4.743,23
Altres	7.153,21	848,31
	<b>516.445,15</b>	<b>573.086,93</b>

### 8.8 Informació sobre saldos pendents de pagament a Creditors

En compliment de la Llei 3/2004 de 29 de desembre i de la Llei 15/2010 de 5 de juliol que estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials que va entrar en vigor amb data 7 de juliol de 2010, i d'acord amb la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'ICAC i la Llei 18/2022 de 28 de setembre s'inclou la informació preceptiva:





MODEL NORMAL	n dies	n - 1 dies
Període mig de pagament a proveïdors	85,00	90,16
Rati d'operacions pagades	92,36	96,00
Rati d'operacions pendents de pagament	51,73	66,15
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	118.162.562,53	122.960.119,47
Total pagaments pendents	26.144.132,47	29.904.417,60
Import pagat en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat	41.485.381,94	37.814.283,35
Factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat	3.540	3.304
Import pagat en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat sobre el import total de pagaments a proveïdors	35%	31%
Factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat sobre total de factures pagades a proveïdors	13%	13%

## 9. EXISTÈNCIES

El saldo de les existències a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

	2022	2021
Fàrmacs	3.711.334,91	3.712.507,67
Material sanitari de consum	1.721.233,67	2.404.945,10
Altres aprovisionaments	136.818,12	136.916,76
Instrumental i utilitatge	152.500,80	184.881,79
	<b>5.721.887,50</b>	<b>6.439.251,32</b>

## 10. FONS PROPIS

El moviment enregistrat pels comptes que integren l'epígraf de Fons propis durant l'exercici 2022 i 2021 corresponen als presentats en l'Estat de canvis en el patrimoni net.

El detall i composició del Fons Dotacional, es detallen a la Nota 15.

## 11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

### 11.1 *Subvencions donacions i llegats de capital*

El moviment de les subvencions i donacions de capital de l'exercici 2022 ha estat el següent:





	Saldo a 31.12.2021	Altes	Traspàs a resultats	Traspàs a Passiu	Saldo a 31.12.2022
Subvenció Projecte Recognised	23.921,93	-	(4.725,00)	-	19.196,93
Subvenció PERT - SCS	149.550,60	-	-	(149.550,60)	-
SCS - Espais Covid	-	397.634,87	(146.547,74)	-	251.087,13
Donacions de capital rebudes	316.492,05	-	(43.282,75)	-	273.209,30
	<b>489.964,58</b>	<b>397.634,87</b>	<b>(194.555,49)</b>	<b>(149.550,60)</b>	<b>543.493,36</b>

El detall de les subvencions i donacions pendents de traspassar a resultats és com segueix:

Any	Entitat	Import	Traspassat a resultats Ex. Anteriors	Traspassat a resultats 2022	Pendent traspàs
2019	CatSalut	144.649,45	(30.198,06)	(14.464,95)	99.986,44
2019	CatSalut	199.651,51	(41.680,69)	(19.965,16)	138.005,66
2020	Entitat privada	59.017,75	(14.947,91)	(8.852,64)	35.217,20
2020	UE	31.500,00	(7.578,07)	(4.725,00)	19.196,93
2022	SCS	397.634,87	-	(146.547,74)	251.087,13
		<b>832.453,58</b>	<b>(94.404,73)</b>	<b>(194.555,49)</b>	<b>543.493,36</b>

L'exercici 2021, la Fundació va rebre subvenció, destinada al cofinançament d'inversions en renovació d'equipament sanitari i aparells mèdics en el marc del Programa específic a la renovació tecnològica (PERT) promogut pel Servei Català de la Salut, per import de 186.938,25 euros. La Fundació va reconèixer com a subvenció de capital, l'import de la bestreta rebuda, per import de 149.550,60 euros. Atès que el 4 de novembre de 2022, la Fundació ha rebut resolució d'inici de revocació total de la concessió de la subvenció, ha procedit a traspassar l'esmentat import al passiu a curt termini del balanç per al seu retorn.

Durant l'exercici 2022, la Fundació ha reconegut la subvenció rebuda per part del Servei Català de la Salut corresponent als ajustos per a l'habilitació d'espais per a l'ús hospitalari d'assistència relacionada amb el COVID per import de 1.005.273,18 euros, dels quals 397.634,87 euros han estat aplicats al finançament de les inversions realitzades i, 607.638,31 euros al comptes de resultats.

### 11.2 Subvencions oficials d'explotació

El detall de les subvencions oficials d'explotació rebuts durant l'exercici 2022 i 2021, és el següent:

	2022	2021
Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e igualdad	2.428,23	3.353,36
Transports Metropolitans de Barcelona	-	5.750,00
Servei d'Ocupació de Catalunya	260.977,75	-
Programa Recognised (UE)	4.006,41	22.898,75
SCS - Espais Covid (Nota 11.1)	607.638,31	-
	<b>875.050,70</b>	<b>32.002,11</b>





La Fundació ha rebut una subvenció per part del Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social, per import de 2.428,23 euros per l'exercici 2022, per fomentar la donació i el trasplantament d'òrgans i teixits d'origen humà. (3.353,36 euros per l'exercici 2021).

La Fundació va rebre a l'exercici 2019 una subvenció de la Unió Europea (Ritmocore) per import de 187.711,94 euros, per la compra de marcapassos. Durant l'exercici 2022 i 2021, no s'han imputat ingressos al compte de resultats.

La Fundació va rebre a l'exercici 2020 subvenció per un projecte de recerca europeu (Recognised) per import de 180.950,00 euros. Durant l'exercici 2022 s'ha imputat directament al compte de resultats, 4.006,41 euros (22.898,75 euros l'exercici 2021)

Durant l'exercici 2022, la Fundació ha rebut una subvenció, del Servei d'Ocupació de Catalunya, per import de 274.311,12 per a la realització de les accions del Programa Treball i Formació per a les entitats sense ànim de lucre (ESAL). L'import executat i per tant, imputat al compte de resultats de l'exercici 2022 totalitza en 260.977,75 euros.

### 11.3 Donacions i altres ingressos per a activitats

Les donacions a l'explotació reconegudes durant l'exercici 2022 i 2021 es presenten el següent detall:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Donacions en metàl·lic	9.000,00	15.000,00
	<b>9.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

### 11.4 Altres subvencions, donacions i llegats incorporats

El detall d'altres subvencions, donacions i llegats rebuts durant l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bonificació FORCEM	196.591,83	124.141,03
	<b>196.591,83</b>	<b>124.141,03</b>

## 12. SITUACIÓ FISCAL

La **FUNDACIÓ** presenta una declaració a efectes de l'Impost sobre Beneficis, havent-se acollit al règim fiscal especial establert a la llei 49/2002, de 23 de desembre.

Formen part de la base imposable de l'impost exclusivament les rendes derivades d'explotacions econòmiques no exemptes del mateix, i estan subjectes a una tributació del 10% sobre la base.

Sobre la quota poden aplicar-se certes deduccions i bonificacions.





### 12.1 Conciliació resultat comptable i base imposable

A continuació es detalla la conciliació entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable fiscal:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos	5.558.145,90	13.412.104,30
Ingressos i despeses imputats directament a patrimoni	-	-
Rendes exemptes segons Llei 49/2002 (Nota 22.1)	(5.558.145,90)	(13.412.104,30)
<b>Base imposable fiscal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 12.2 Saldos amb les Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2022 i 2021 la Fundació manté els següents saldos amb Administracions Públiques:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>
<b>Llarg termini</b>				
Deute històric Seguretat Social	-	4.014.246,09	-	4.038.321,37
	<b>-</b>	<b>4.014.246,09</b>	<b>-</b>	<b>4.038.321,37</b>
<b>Curt termini</b>				
Seguretat Social	-	3.093.656,17	-	2.881.705,06
Seguretat Social (Inspecció)	-	4.195.725,64	-	5.313.259,09
I.R.P.F	-	3.708.335,30	-	3.058.240,00
Per subvencions concedides	55.994,78	-	-	-
	<b>55.994,78</b>	<b>10.997.717,11</b>	<b>-</b>	<b>11.253.204,15</b>

El deute, a 31 de desembre de 2022, amb l'Organisme de la Seguretat Social, per import de 4.195.725,64 euros (5.313.259,09 euros l'exercici 2021) correspon a cotitzacions de la Seguretat Societat per les hores de guàrdies realitzades del personal mèdic, que superen el límit horari establert.

El moviment dels exercicis 2022 i 2021 del deute històric amb la Seguretat Social ha estat el següent:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>4.038.321,37</b>	<b>4.063.388,06</b>
Variacions	(28.630,94)	(29.809,92)
Actualització financera (Nota 8.7)	4.555,66	4.743,23
<b>Saldo a final</b>	<b>4.014.246,09</b>	<b>4.038.321,37</b>



L'origen d'aquest deute prové de la branca d'activitat escindida (Nota 1). L'entitat escindida es va acollir en el seu dia a la moratòria establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a 1995, referida als deutes, causats fins el 31 de desembre de 1994, que mantenen les institucions sanitàries sense ànim de lucre amb la Seguretat Social, establint-se un període de manca de tres anys i l'amortització del deute en un període de deu anys.

Posteriorment, l'entitat escindida es va anar aprofitant a successives ampliacions dels períodes de manca i moratòria recollides en Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compresos entre 1995 i 2016. El 27 de gener de 2023 ha estat sol·licitada una nova ampliació dels esmentats períodes, d'acord amb la disposició addicional cinquanta-cinquena del Reial Decret Llei 31/2022, de 23 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per l'any 2023 (BOE num. 308 de 24 de desembre)

Actualment es valora aquest deute a cost amortitzat, estimant un venciment del deute de 10 anys i considerant el tipus d'interès efectiu de descompte del 2,75%. (fins el 31 de desembre de 2019, la Fundació considerava un tipus d'interès efectiu de descompte del 3,5%).

El càlcul del cost amortitzat a 31 de desembre de 2022 i 2021, ha comportat l'enregistrament d'una despesa financera de 4.555,66 i 4.743,23 euros, respectivament. (veure Nota 8.7).

### 12.3 Exercicis susceptibles d'inspecció

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

### 12.4 Altra informació fiscal

Durant l'exercici 2017, la Fundació es va adherir al Règim Especial de Grups d'Entitats (REGE), en matèria de IVA, conjuntament amb altres societats del grup dominat per Mútua de Terrassa, MPS.

En aquest sentit, la Fundació ha deixat de ser deutora o creditora per IVA, per passar a ser-ho amb l'entitat Muta de Terrassa, MPS, atès que és aquesta entitat la que procedeix a realitzar les liquidacions periòdiques amb l'Administració.





### 13. INGRESSOS I DESPESES

#### 13.1 Aprovisionaments

Els aprovisionaments de l'exercici 2022 i 2021 es desglossen com segueix:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Consums:		
Fàrmacs	39.397.923,63	38.218.604,05
Pròtesis	9.480.234,58	8.924.182,78
Altres material sanitari de consum	8.077.098,35	8.826.050,99
Altres consums	6.494.597,82	4.166.720,85
Rappels i bonificacions	<u>(5.473.575,54)</u>	<u>(3.683.406,02)</u>
	57.976.278,84	56.452.152,65
Altres despeses externes:		
Proves Diagnòstiques	15.954.824,40	18.314.475,11
Serveis de neteja i retirada de Residus	4.416.653,28	3.908.902,34
Serveis d'alimentació	1.934.931,44	1.560.832,22
Altres serveis Assistencials	659.585,37	646.543,48
Serveis de Bugaderia	2.388.290,58	2.104.125,87
Honoraris Mèdics Professionals	1.633.640,32	2.439.455,99
Serveis d'Esterilització	2.582.521,17	2.213.382,84
Serveis informàtics	3.705.408,29	3.480.543,79
Serveis de Seguretat	694.467,58	637.807,30
Serveis de Logística	1.290.900,95	1.068.573,52
Altres despeses externes	<u>1.503.347,18</u>	<u>1.595.836,74</u>
	36.764.570,56	37.970.479,20
Variació existències	(-)717.363,82	(-)879.713,85
<b>Total aprovisionaments</b>	<b><u>94.023.485,58</u></b>	<b><u>93.542.918,00</u></b>

#### 13.2 Càrregues socials

El desglossament de les càrregues socials de l'exercici 2022 i 2021 és com segueix:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Seguretat social	31.106.213,37	30.914.015,38
Atencions al personal	538.470,76	487.650,81
Formació	338.829,78	172.963,36
Previsió inspecció Hores guàrdia	1.217.149,25	997.883,00
Altres càrregues socials	187.710,96	144.098,82
	<u>33.388.374,12</u>	<u>32.716.611,37</u>





#### 14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment de les provisions a llarg termini és com segueix:

	<u>31.12.2021</u>	<u>Augments</u>	<u>Aplicacions</u>	<u>31.12.2022</u>
Agrupació de Neteja Sanitària, AIE (Nota 18.1)	366.905,00	-	-	366.905,00
<b>Total Altres provisions</b>	<b>366.905,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>366.905,00</b>

A 31 de desembre de 2022 i 2021, altres provisions per import de 366.905 euros, correspon a la part proporcional, d'acord a la participació de l'entitat escindida en l'Agrupació de Neteja Sanitària AIE, de les actes rebudes per IVA de la Dependència Regional d'Inspecció de Catalunya, amb data 7 de novembre de 2014. A data actual, sobre les esmentades actes, es va interposar recurs davant el Tribunal Administratiu Regional de Catalunya, amb data 4 de desembre de 2014.

Els imports i conceptes de les actes 362.746,00 euros de l'IVA de l'any 2012 (de l'inici de l'activitat) i altres diligències pendents per Agrupació de Neteja Sanitària AIE.

Durant l'exercici 2017, la Fundació va registrar aplicacions per import de 32.017,00 euros corresponents a les quotes prescrites del primer trimestre de l'exercici 2012. Així mateix, va registrar augments corresponents a l'actualització pels interessos de demora. Durant l'exercici 2018 es va fer efectiu el pagament de la totalitat de les actes d'IVA de l'any 2012.

La Fundació te obertes diverses reclamacions administratives que han sigut interposades davant del Servei Català de la Salut com a conseqüència de la seva activitat. Aquestes es troben la gran majoria en fase d'al·legacions. Addicionalment te interposades una reclamació per responsabilitat civil professional que es troba en procés de diligències prèvies.

Al mateix temps la Fundació te interposades diverses reclamacions de quantia d'ordre civil.

La Fundació té contractada una pòlissa de responsabilitat civil per fer front a l'eventual cost a pagar respecte d'obligacions solidàries derivades de demandes interposades per usuaris de l'Hospital contra personal mèdic de la Fundació, així com d'altres reclamacions.





## 15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

La major part dels ingressos i despeses de la FUNDACIÓ corresponen a la realització de les seves activitats fundacionals. El destí dels resultats obtinguts per la Fundació es destinen fonamentalment a les finalitats pròpies del seu objecte fundacional. Les despeses d'aquestes activitats, constitueixen l'aplicació de les rendes obtingudes per les mateixes, representant un percentatge superior al 70%, tal i com estableix l'article 333-2 del Codi Civil de Catalunya i la Llei 49/2002.

Seguidament s'inclou el càlcul efectuat per determinar si s'ha destinat al compliment de les finalitats estatutàries almenys el percentatge del 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals segons la guia sobre l'aplicació d'ingressos a les finalitats fundacionals publicada pel Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya en data febrer de 2021.

El càlcul dels ingressos és el següent:

Conceptes (importos en euros)	Imports
Prestacions de serveis	283.383.107,19
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	58.209,17
Subvencions oficials a les activitats	875.050,70
Donacions i altres ingressos per a activitats	9.000,00
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	196.591,83
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.265.637,34
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat de l'exercici	194.555,49
Ingressos financers	43.637,61
Deterioraments i pèrdues (reversions)	35.021,55
Resultats per alienacions i altres	4.000,00
<b>Ingressos (1)</b>	<b>286.064.810,88</b>
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	-
-	-
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici (2.2)	194.555,49
- Habilitació Espais COVID	146.547,74
- Maquinaria Hospital	43.282,75
- Projecte Recognised	4.725,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caracter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	-
-	-
<b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)</b>	<b>194.555,49</b>
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	-
-	-
-	-
<b>Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)</b>	
<b>Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)</b>	<b>285.870.255,39</b>





El càlcul de les despeses és el següent:

Conceptes	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Consum de béns destinats a les activitats	56.490.606,91	768.308,11	57.258.915,02
Treballs realitzats per altres entitats	35.684.196,17	1.080.374,39	36.764.570,56
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	154.756.805,70	2.772.991,11	157.529.796,81
Arrendaments i cànon	6.637.418,19	1.005.421,35	7.642.839,54
Reparacions i conservació	5.030.436,73	369.834,22	5.400.270,95
Serveis professionals independents	39.928,21	232.696,35	272.624,56
Transports	876,52	5.714,84	6.591,36
Primes d'assegurances	89.780,79	382.723,79	472.504,58
Serveis bancaris	10,31	11.239,45	11.249,76
Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.208,27	127.424,03	131.632,30
Subministraments	2.605.224,98	286.513,66	2.891.738,64
Altres serveis	6.298.094,46	392.897,67	6.690.992,13
Tributs	25.419,33	13.258,08	38.677,41
Despeses financeres	117.540,37	398.904,78	516.445,15
Amortització de l'immobilitzat	4.733.053,23	116.808,09	4.849.861,32
Deterioraments i pèrdues	27.954,89	0,00	27.954,89
<b>Despeses (7)</b>	<b>272.541.555,06</b>	<b>7.965.109,92</b>	<b>280.506.664,98</b>

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	0,00		0,00
-	0,00		0,00
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	194.555,49	0,00	194.555,49
- Habilitació Espais COVID	146.547,74	0,00	146.547,74
- Maquinària Hospital	43.282,75	0,00	43.282,75
- Projecte Recognised	4.725,00	0,00	4.725,00
<b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(Σ8)</b>	<b>194.555,49</b>	<b>0,00</b>	<b>194.555,49</b>

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	0,00		0,00
-			0,00
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00	0,00	0,00
-			0,00
<b>Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Despeses ajustades (13)=(7-9+12)</b>	<b>272.346.999,57</b>	<b>7.965.109,92</b>	<b>280.312.109,49</b>
---	-----------------------	---------------------	-----------------------

El Patronat té cura que el rendiment del patrimoni sigui òptim per la qual cosa fa les inversions que la prudència aconsella, un cop efectuats, si és el cas, els tràmits necessaris. Durant l'exercici no s'ha generat cap tipus de rendiment com a resultat de l'alienació de béns i/o drets de l'entitat.

L'aplicació dels resultats es fa d'acord el contingut legislatiu recollit en l'article 333-2 de la llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

Conceptes (imports en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	285.870.255,39
Despeses indirectes ajustades (13b)	7.965.109,92
<b>Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)</b>	<b>277.905.145,47</b>
<b>Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)</b>	<b>194.533.601,83</b>
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	272.346.999,57
<b>Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)</b>	<b>77.813.397,74</b>





Tots els anys s'ha destinat com a mínim el 70% de les rendes a les finalitats de la Fundació. Segons l'article 333-2 del Codi Civil de Catalunya, a continuació es detalla l'aplicació de recursos al compliment directe de finalitats fundacionals dels últims quatre exercicis:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						
				N-4	N-3	N-2	N-1	N	Total	% compliment
2018	204.500.879,47	143.150.615,63	204.911.387,63	204.911.387,63					204.911.387,63	143,1%
2019	219.893.313,17	153.925.319,22	220.414.812,13		220.414.812,13				220.414.812,13	143,2%
2020	253.585.916,83	177.510.141,78	246.619.594,00			246.619.594,00			246.619.594,00	136,9%
2021	277.481.418,52	194.236.992,96	264.084.314,22				264.084.314,22		264.084.314,22	136,0%
2022	277.905.145,47	194.533.601,83	272.346.999,57					272.346.999,57	272.346.999,57	140,0%
<b>Total</b>		<b>863.356.671,42</b>	<b>1.208.377.107,55</b>	<b>204.911.387,63</b>	<b>220.414.812,13</b>	<b>246.619.594,00</b>	<b>264.084.314,22</b>	<b>272.346.999,57</b>	<b>1.208.377.107,55</b>	

La dotació fundacional ha estat aportada per part dels fundadors de la següent manera:

	<u>Import</u>
Aportació dinerària inicial	30.000,00
Donació aportació activitat	14.000.000,00
	<u><b>14.030.000,00</b></u>

## 16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Fundació compleix amb la normativa mediambiental i de millora del medi ambient, aplicant els requeriments que li són exigits en el desenvolupament de les seves activitats.

## 17. FETS POSTERIORIS

No ha succeït cap fet posterior entre el tancament de l'exercici 2022 i la data de formulació dels comptes anuals, que afecti significativament als esmentats comptes de l'Entitat.



## 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

El detall de les parts vinculades a la Fundació, a més de les entitats del grup i associades detallades a la Nota 8.6, és el següent:

Entitats Grup Mútua de Terrassa	Altres entitats vinculades
Aptima Centre Clínic S.L.	Fundació Integralia Vallès FPC
Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A.	Fundació Vallparadis FPC
Egarmatic, S.A	Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC
Immobil·lària Garcia Humet S.A	Vallparadis dependència gestió i formació, SL
Axioma Solucions Integrals i Serveis de Suport Sanitari, S.A	
Mútua de Terrassa, MPS	
Egara S.A.	
Immobil·lària La Cartuja SA	
Top Assessorament i Gestió, correduria d'assegurances, S.A.	
Egara Laboratoris, S.L.	
Mutua de Terrassa, Societat d'Agència d'Assegurances, S.L.	
Agrupació de Neteja Sanitària AIE	

La Fundació està vinculada amb l'entitat MUTUA DE TERRASSA, MPS, que és l'entitat capçalera del GRUP MUTUA DE TERRASSA. La Fundació no forma part del perímetre de consolidació de l'esmentat Grup.

Tot seguit es detalla informació relativa al GRUP MUTUA DE TERRASSA, MPS:

	Milers d'Euros	
	2022	2021
Total actius	164.899	166.145
Exigible	64.092	66.612
Patrimoni Net	100.807	99.533
Ingressos d'eploació	70.015	66.600
Resultat de l'exercici	1.946	3.376
Plantilla mitja	444	430

Durant l'exercici 2022 i 2021 la Fundació ha realitzat transaccions amb les entitats vinculades. A continuació informem de l'import d'aquests saldos a cobrar, saldos a pagar i transaccions.



### 18.1 Saldos amb entitats del grup, associades i altres parts vinculades

El detall dels saldos deutors i creditors amb parts vinculades es el següent:

	2022		2021	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
<b>Empreses del grup i associades</b>				
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	1.660,13	2.144.280,29	2.138,78	3.458.388,78
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	2.294,68	289.618,99	1.701,30	207.585,01
Terrassanet, AIE	-	387.655,74	-	271.110,31
Egarsever, AIE	-	13.061,00	-	93.150,84
	<b>3.954,81</b>	<b>2.834.616,02</b>	<b>3.840,08</b>	<b>4.030.234,94</b>
<b>Altres entitats vinculades</b>				
Aptíma Centre Clínic S.L.	2.573.356,67	10.575,05	2.082.157,47	11.492,54
Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A.	73.320,39	877.295,00	45.662,19	604.032,00
Egarmatic, S.A	11.196,59	512.667,82	22.437,00	615.138,38
Immobilària Garcia Humet S.A	3.235,36	8.963,61	3.690,39	25.664,23
Axioma Solucions Integrals i Serveis de Suport Sanitari, S.A	8.537,22	1.975.325,73	295,09	1.407.801,07
Mútua de Terrassa, MPS	47.140,66	82.389,97	64.627,01	166.703,98
Egara S.A.	-	1.324,80	-	1.761,41
Immobilària La Cartuja SA	-	40,92	-	(1.725,21)
Fundació Integralia Vallès FPC	5.108,89	74.637,21	12.012,44	112.123,37
Fundació Vallparadís FPC	510.713,44	(-)49.596,24	835.214,47	3.710,22
Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC	(-)13.219,17	36.642,04	31.575,52	406.859,18
	<b>3.219.390,05</b>	<b>3.530.265,91</b>	<b>3.097.671,58</b>	<b>3.353.561,17</b>
	<b>3.223.344,86</b>	<b>6.364.881,93</b>	<b>3.101.511,66</b>	<b>7.383.796,11</b>

Durant l'exercici 2018, la Fundació va atorgar un crèdit a llarg termini per import de 366.006,28 euros a l'entitat Agrupació de Neteja Sanitària AIE (Nota 14).

Tanmateix, a 31 de desembre de 2022 manté els crèdits rebuts a llarg termini d'entitats vinculades, per un import total de 4.000 milers d'euros:

- Fruït de l'aportació d'activitat, la Fundació es va subrogar en el préstec pendent de 5 milions d'euros amb la Fundació Vallparadís FPC, a un tipus d'interès de mercat. A data de tancament s'ha disposat 1.000 milers d'euros (1.000 milers d'euros el 2021). Durant l'exercici 2019 es va prorrogar el seu venciment al 2024 (veure Nota 8.2).
- Durant l'exercici 2017 es va formalitzar un préstec amb Mútua de Terrassa, MPS, per un import de 3.000 milers d'euros, amb un venciment al 2024 (veure Nota 8.2) i a un tipus d'interès de mercat. A data de tancament s'ha disposat 1.500 milers d'euros (3.000 milers d'euros al 2021).





### 18.2 Transaccions amb entitats del grup, associades i altres parts vinculades

Durant l'exercici 2022 i 2021 la Fundació ha realitzat transaccions amb les entitats del grup i les entitats vinculades que pertanyen a l'esmentat grup.

Ingressos:	2022		2021	
	Serveis prestats	Ingressos accessoris	Serveis prestats	Ingressos accessoris
<b>Empreses del grup i associades</b>				
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	-	3.413,77	-	3.754,51
Terrassanet, AIE	-	-	-	-
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	-	4.537,74	-	1.568,41
Egarsever, AIE	-	-	-	-
	-	<b>7.951,51</b>	-	<b>5.322,92</b>
<b>Altres entitats vinculades</b>				
Fundació Vallparadis FPC	17.081,56	73.274,09	484.323,40	259.456,38
Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A.	55.881,66	105.558,59	2.391,35	83.202,68
Aptima Centre Clínic S.L.	6.181.386,66	693.600,82	6.637.001,79	605.102,36
Immobilària Garcia Humet S.A	-	5.160,58	-	6.948,23
Fundació Integralia Vallès F.P.C.	-	11.982,50	-	10.847,37
Axioma Solucions Integrals i S.S.S., S.A	-	7.574,46	-	60.971,67
Egarmatic, S.A	-	17.403,55	-	19.967,35
Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC	-	41.926,67	31.575,52	3.080,90
	<b>6.254.349,88</b>	<b>956.481,26</b>	<b>7.155.292,06</b>	<b>1.049.576,94</b>

Despeses:	2022			2021		
	Serveis rebuts	Lloguers	Despeses financeres	Serveis rebuts	Lloguers	Despeses financeres
<b>Empreses del grup i associades</b>						
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	11.510.891,51	-	-	14.390.379,36	-	-
Terrassanet, AIE	3.785.333,47	-	-	3.298.760,48	-	-
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	4.112.456,91	-	-	3.780.313,94	-	-
Egarsever, AIE	115.759,17	-	-	137.462,93	-	-
	<b>19.524.441,06</b>	-	-	<b>21.606.916,71</b>	-	-
<b>Altres entitats vinculades</b>						
Fundació Vallparadis FPC	5.754,39	274.318,44	27.912,83	5.494,25	133.395,80	50.414,23
Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A.	2.183.041,00	-	-	1.779.635,00	-	-
Aptima Centre Clínic S.L.	216.022,23	-	-	176.381,91	-	-
Fundació Integralia Vallès F.P.C.	666.327,88	-	-	703.777,20	-	-
Axioma Solucions Integrals i S.S.S., S.A	7.691.282,51	-	-	6.693.480,56	-	-
Egarmatic, S.A	3.331.770,81	-	-	3.241.427,35	-	-
Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC	341.280,57	-	-	702.864,44	-	-
Mútua de Terrassa, MPS	226.377,28	4.080.572,43	51.179,80	313.585,28	3.769.616,58	67.500,00
Egara S.A.	6.810,77	424.897,61	-	4.815,24	347.241,53	-
Immobilària La Cartuja SA	18.602,54	436.548,03	-	26.245,28	447.683,14	-
Immobilària Garcia Humet S.A	79.816,25	1.307.897,04	-	80.373,92	1.294.320,90	-
	<b>14.767.086,23</b>	<b>6.524.233,55</b>	<b>79.092,63</b>	<b>13.728.080,43</b>	<b>5.992.257,95</b>	<b>117.914,23</b>



### 18.3 Composició del Patronat

El Patronat de la Fundació està integrat per les següents persones i amb el següents càrrecs:

President: Antoni Abad Pous  
Secretari: Eugenia Cruz Penina  
Vocals: Josep Armengol Torrella  
Martí Llovera Serracanta  
Cristina Escudé Ferrusola  
Nora Barata Martí  
Laia Guilera Viladomiu  
Blai Escoda Torres  
Jordi Ubach Comas  
Ramón Carbonell Santacana  
David Garrofé Puig

### 18.4 Autoritzacions del Protectorat

Durant el 2022 no s'han dut a terme operacions que hagin requerit d'autoritzacions del Protectorat.

Durant l'exercici 2021 la Fundació Assistencial Mútua de Terrassa va comunicar al protectorat amb data 20 de juliol del 2021 certificació de l'acceptació per part del Patronat del traspàs de l'activitat del Centre Vallparadís a la Fundació (Veure Nota 25)

### 18.5 Remuneracions als membres del Patronat i personal d'Alta Direcció

D'acord amb l'article 19 dels Estatuts de la Fundació "Els Patrons exerciran el càrrec de forma gratuïta...".

Durant el 2022 i 2021, els patrons de la Fundació no han rebut bestretes ni se'ls ha atorgat crèdits; tampoc s'han contret al seu favor obligacions en matèria de pensions ni s'han satisfet primes d'assegurança de vida de les que resultin ser beneficiaris, ni han estat assumides obligacions per compte d'ells a títol de garantia.

Els membres del Patronat manifesten que durant l'exercici i fins a la data de formulació d'aquests comptes anuals abreujats no s'han produït cap tipus de conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Fundació.

La Fundació no té subscrit cap contracte d'alta direcció. La Fundació considera personal d'alta direcció als membres que intervenen en la planificació econòmica i estratègica de l'entitat. El total de remuneració al personal d'alta direcció durant l'exercici 2022 ha estat de 240.983,06 euros (239.766,00 euros l'exercici 2021).







## 19. ALTRA INFORMACIÓ

### 19.1 Nombre d'empleats

El nombre mitjà d'empleats durant l'exercici 2022 i 2021, distribuït per categories professionals i el nombre d'empleats al tancament de l'exercici 2022 i 2021 distribuït per categories professionals i sexe es desglossa com segueix:

Categoria	Plantilla mitja 2022	Plantilla a 31.12.2022			Plantilla mitja 2021	Plantilla a 31.12.2021		
		Total	Homes	Dones		Total	Homes	Dones
Aux. Administratiu	374,92	411	70	341	360,82	417	76	341
Facultatius en formació	186,00	188	61	127	172,29	189	61	128
Facultatius planta	434,04	485	186	299	423,62	458	192	266
Fisioterapeuta	42,52	48	14	34	42,46	53	16	37
Infermer/a	844,35	930	140	790	801,10	879	128	751
Llevador/a	36,84	42	1	41	37,29	41	1	40
Metge família	134,75	141	50	91	145,13	148	48	100
Mosso sanitari	89,30	96	92	4	81,09	94	92	2
Odontòleg	8,16	13	8	5	8,46	12	6	6
Pediatre	38,09	38	9	29	39,21	40	11	29
Subaltes	0,54	1	0	1	0,02	0	0	0
Tècnics especialistes	96,18	108	35	73	93,70	103	34	69
Tècnics auxiliars infermeria	453,83	520	55	465	399,51	468	66	402
Treballador/a social	32,48	34	1	33	30,52	36	2	34
Altres	42,53	49	14	35	33,82	43	13	30
	<b>2.814,54</b>	<b>3.104</b>	<b>736</b>	<b>2.368</b>	<b>2.669,04</b>	<b>2.981</b>	<b>746</b>	<b>2.235</b>

Incloues en el quadre anterior, el desglossament de les persones ocupades en el curs de l'exercici 2022 i 2021 amb discapacitat major o igual del 33% per categories es el següent:

<u>Categoria</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aux. Administratiu	27	24
Tècnics auxiliars infermeria	11	8
Facultatius en formació	5	5
Facultatius planta	8	1
Infermer/a	14	9
Metge família	0	3
Mosso sanitari	7	4
Pediatre	1	1
Tècnics especialistes	1	1
Treballador/a social	1	-
Altres	3	2
	<b>78</b>	<b>58</b>

### 19.2 Honoraris d'auditoria

En l'exercici 2022 i 2021 els auditors dels comptes anuals de la Fundació han estat UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L. El cost de l'auditoria dels comptes anuals individuals i consolidats de l'exercici 2022, ha estat de 22.840,00 i 3.300,00 euros, respectivament (22.250,00 i 3.235,00 euros a l'exercici 2021).





### 19.3 Avals

El detall dels avals atorgats a la Fundació a 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Servei Català de la Salut	1.812.072,28	1.850.332,33
Altres	222.052,67	222.052,67
	<u><b>2.034.124,95</b></u>	<u><b>2.072.385,00</b></u>

## 20. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall dels ingressos per les activitats de l'exercici 2022 i 2021 han estat d'acord al quadre següent:

	<u>2021</u>	<u>2021</u>
Assistència Hospitalària	218.460.778,46	209.712.197,23
Assistència Primària	54.083.126,02	61.953.441,86
Altres Serveis Assistencials	10.839.202,71	12.377.027,03
Promocions, patrocinadors i col·laboradors	58.209,17	32.293,33
Subvencions oficials a les activitats	875.050,70	32.002,11
Donacions i altres ingressos per a activitats	9.000,00	15.000,00
Altres subvencions i donacions rebudes	196.591,83	124.141,03
	<u><b>284.521.958,89</b></u>	<u><b>284.246.102,59</b></u>

La totalitat dels ingressos detallats s'han obtingut en territori espanyol.

## 21. IMPACTE DE LA CRISIS DE LA COVID-19 EN L'ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

El detall de l'impacte de l'activitat COVID en els ingressos de la Fundació durant els exercicis 2022 i 2022 ha estat la següent:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Assistència Hospitalària - Altes	10.999.154,40	17.944.699,80
Proves PCR	4.523.235,00	10.555.725,00
Programació Recuperació Activitat Especial	-	418.743,00
Programa Sobrecost	5.628.853,60	3.088.555,00
	<u><b>21.151.243,00</b></u>	<u><b>32.007.722,80</b></u>

L'exercici 2022 ja ha estat un any normal malgrat el primer semestre de l'any ha seguit havent un nivell de COVID19 important.

A nivell d'activitat, l'Hospital Universitari Mútua Terrassa segueix sent un hospital preminentment quirúrgic, on un 66% de les altes són de naturalesa quirúrgica en front de les altes mèdiques i obstètriques. L'HUMT ha incrementat l'activitat quirúrgica, a l'any 2022 on s'han fet 16.337 altes quirúrgiques (un 8% més



de les contractades al 2022 pel SCS). D'aquesta manera, la Fundació Assistencial de MT (FAMT) ha assolit un 102,67% del contracte amb el Servei Català de la Salut del 2022. Aquest 2022 també ha incrementat l'activitat d'altres mèdiques, s'han realitzat 7.453 altes mèdiques (+755 altres mèdiques de les contractes pel SCS) i casi s'ha assolit el contracte d'urgències amb 102.013 urgències (un 96% del contracte).

A nivell de llistes d'espera, la Fundació Assistencial de Mútua Terrassa ha mantingut la tendència de millora assolida al 2021. La llista d'espera quirúrgica no presenta pacients fora del tems de garantia, en la llista d'espera de proves diagnòstiques s'ha passat de 5.705 pacients (2021) a 3.487 pacients (2022) i les consultes externes s'ha mantingut els bons nivells assolits al 2021.

A nivell qualitatiu la FAMT ha presentat un millors resultats, per sobre de la mitjana, en complexitat, CMA, Mortalitat, Estada mitjana preoperatoria i intensitat de registre.

La presència de COVID19 al 2022, especialment en el primer semestre de l'any, no ha dificultat l'activitat assistencial de la Fundació Assistencial de MT. Si que ha tingut impacte en l'absentisme (un 7,2%), que ha baixat respecte al 2021 (un 7,7%) però ha quedat per sobre de l'objectiu 2022 (un 6,3%).

Malgrat aquest no impacte del COVID19 sobre l'activitat assistencial el volum d'aquesta activitat ha estat important amb 1.247 altes COVID19 i 67.595 PCRs realitzades.

## 22. MEMÒRIA ECONÒMICA

Donat que la Fundació s'ha acollit al règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre regulat per la Llei 49/2002, de 23 de setembre, i en compliment del seu article 3.10, l'entitat elabora la següent memòria econòmica desenvolupada reglamentàriament en l'article 3.1 del Real Decret 1270/2003.

### 22.1 Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'impost sobre societats, assenyalant l'article de la Llei 49/2002 que empara l'excepció

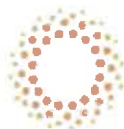
#### a) Rendes exemptes

RENDES	Article Llei 49/2002	2022			2021		
		Ingressos	Despeses	Total	Ingressos	Despeses	Total
Donatius, promocions i col·laboracions	Art 6 1º a	58.209,17	-	58.209,17	32.293,33	300.000,00	(267.706,67)
Altres subvencions, donacions i llegats		194.555,49	-	194.555,49	48.007,75	-	48.007,75
Subvencions	Art 6 1º c	1.080.642,53	-	1.080.642,53	171.143,14	-	171.143,14
Interessos i dividendes	Art 6 2º	43.637,61	516.445,15	(472.807,54)	26.594,00	573.086,93	(546.492,93)
Resultats alineacions immobilitzat	Art 6 3º	4.000,00	-	4.000,00	-	-	-
Activitats econòmiques: Serveis hospitalització i serveis d'hospitalització	Art 7 2	284.648.744,53	279.955.198,28	4.693.546,25	285.277.014,20	271.269.861,19	14.007.153,01
		<b>286.029.789,33</b>	<b>280.471.643,43</b>	<b>5.558.145,90</b>	<b>285.555.052,42</b>	<b>272.142.948,12</b>	<b>13.412.104,30</b>

#### b) Rendes no exemptes

La totalitat de les rendes obtingues en l'exercici es troben exemptes de l'impost de societats.





22.2 Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents a cada projecte o activitat realitzat per la Fundació pel compliment de la seva finalitat estatutària

	2022		2021	
	Serveis hospitalització i serveis d'hospitalització	Total	Serveis hospitalització i serveis d'hospitalització	Total
<b>Ingressos</b>				
Vendes i prestació de serveis	284.648.744,53	284.648.744,53	285.277.014,20	285.277.014,20
Donatius, promocions i col·laboracions i subvencions	1.138.851,70	1.138.851,70	203.436,47	203.436,47
Altres subvencions, donacions i llegats	194.555,49	194.555,49	48.007,75	48.007,75
Ingrés financer	43.637,61	43.637,61	26.594,00	26.594,00
	<b>286.025.789,33</b>	<b>286.025.789,33</b>	<b>285.555.052,42</b>	<b>285.555.052,42</b>
<b>Despeses</b>				
Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00	300.000,00	0,00
Aprovisionaments	94.023.485,58	94.023.485,58	93.542.918,00	93.542.918,00
Despeses de personal	157.529.796,81	157.529.796,81	151.603.505,65	151.603.505,65
Serveis externs i tributs	23.559.121,23	23.559.121,23	22.268.193,85	22.268.193,85
Amortitzacions	4.849.861,32	4.849.861,32	3.840.462,56	3.840.462,56
Resultats alineacions immobilitzat	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00
Despeses financeres	516.445,15	516.445,15	573.086,93	573.086,93
Provisions	-7.066,66	-7.066,66	14.781,13	14.781,13
	<b>280.467.643,43</b>	<b>280.467.643,43</b>	<b>272.142.948,12</b>	<b>271.842.948,12</b>
<b>Resultat</b>	<b>5.558.145,90</b>	<b>5.558.145,90</b>	<b>13.412.104,30</b>	<b>13.412.104,30</b>
<b>Inversions</b>	<b>7.854.335,19</b>	<b>7.854.335,19</b>	<b>9.961.104,27</b>	<b>9.961.104,27</b>

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

D'acord amb l'article 3.2 de la Llei 49/2002 del règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre, la Fundació ha de destinar al menys el 70% de les rendes i altre ingressos nets anuals al compliment de les finalitats estatutàries.

El 70% de la xifra d'ingressos computable de l'exercici 2022 totalitza en 194.533.601,83 euros, valor inferior a les despeses incorregudes. Conseqüentment, es compleix el requisit legalment establert. (veure Nota 15).

22.4 Retribucions dineràries o en espècie satisfetes per l'entitat als seus patrons, representants o membres de l'òrgan de govern

Durant l'exercici 2022 no s'han efectuat reintegraments de despeses incorregudes per membres del Patronat (veure Nota 18.5).

Els membres del Patronat no han estat remunerats d'acord amb l'article 19 dels Estatuts de la Fundació que estableix que els Patrons exerciran el càrrec de forma gratuïta.





**22.5 Percentatge de participació que posseeix l'Entitat en societats mercantils**

El detall a 31 de desembre de 2022, de les entitats en que participa la Fundació (veure Nota 8.6), és el següent:

Denominació	Nº Identificació	
	Fiscal	Participació
Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E.	V-64768633	45,00%
Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE	V-65928277	69,00%
Terrassanet, AIE	V-65383267	78,00%
Egarserver, AIE	V-64026768	13,85%

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

No és d'aplicació.

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

No és d'aplicació.

**22.8 Indicació de les activitats prioritàries de mecenatge que desenvolupa l'entitat**

No és d'aplicació.

**22.9 Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució**

D'acord amb els Estatuts de la Fundació, en cas d'extinció, en qualsevol supòsit derivat de impossible acompliment de les finalitats de la Fundació, el patrimoni romanent s'haurà d'adjudicar a Fundació Vallparadís, FPC i/o a Fundació Mutua de Terrassa per la Docència i Recerca Biomèdica i Social, FPC, o en tot cas, les entitats destinatàries del patrimoni han de ser entitats beneficiàries del mecenatge d'acord amb la legislació fiscal vigent.

**25. TRASPÀS DE L'ACTIVITAT DEL CENTRE VALLPARADÍS A LA FUNDACIÓ**

El Patronat de la Fundació, celebrat el 29 de juny de 2021, va acordar rebre el traspàs l'activitat sociosanitària que l'entitat vinculada FUNDACIÓ VALLPARADÍS, FCP desenvolupava en el Centre Vallparadís a la Fundació amb l'objectiu de millorar la gestió, l'eficiència i la qualitat dels serveis, l'optimització i la racionalització dels recursos i atenent a la vinculació de les Fundacions.

Per resolució de la Directora del Servei Català de la Salut, de data 17 de desembre de 2021, es va autoritzar la cessió del conveni subscrit l'exercici 2012, entre el CatSalut, l'extingit ICASS, actualment Departament de Drets Socials, i la Fundació Vallparadís, FPC, de vinculació de xarxa de centres d'internament d'utilització pública de Catalunya i de gestió de serveis sociosanitaris, i de les clàusules addicionals anuals, en favor de la Fundació Assistencial de Mútua de Terrassa, FPC, amb efectes 1 de gener de 2022.





La Memòria dels Comptes Anuals de **FUNDACIÓ ASSISTENCIAL DE MÚTUA DE TERRASSA, FUNDACIÓ PRIVADA CATALANA** corresponents a l'exercici 2022, han estat aprovats pel Patronat, i consten d'un total de 41 pàgines.

Terrassa 30 de maig de 2023  
EL PATRONAT

Antoni Abad Pous

Martí Lloveras Serracanta

Josep Armengol Torrella

Laia Guilera Viladomiu

Eugènia Cruz Penina

Cristina Escudé Ferrusola

Nora Barata Martí

Blaï Escoda Torres

Jordi Ubach Comas

Ramon Carbonell Santacana

David Garrofé Puig

