

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

- Informe d'auditoria
- Comptes anuals de l'exercici 2023



**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 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.1 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 2023, d'un import total de 308.932 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 2023.
- Obtenció de la confirmació dels principals saldos a 31 de desembre de 2023 i de les transaccions de l'exercici 2023 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 2.860,73 empleats (veure Nota 19.1 de la memòria adjunta). El cost de personal de l'exercici 2023 de 174.567 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.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la Nota 2.5 de la memòria adjunta, que descriu que durant el present exercici l'Entitat ha procedit a reexpressar les xifres comparatives corresponents a l'exercici 2022, incrementant els excedents d'exercicis anteriors per un import de 8.622 milers d'euros, per la regularització de la previsió d'ingressos d'activitat COVID-19 calculada en exercicis anteriors, un cop rebut, durant l'exercici 2023, l'import final dels esmentats ingressos per part del Servei Català de la Salut.

L'efecte d'aquesta regularització s'ha registrat amb efectes retroactius, tal i com estableix la norma comptable, incrementant en el balanç de l'exercici 2022 els excedents d'exercicis anteriors per un import de 8.622 milers d'euros (veure Estat de canvis en el Patrimoni Net adjunt).

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, 25 de juny de 2024



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

UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL

2024 Núm. 20/24/14244

IMPORT COL·LEGIAL: 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 2023





BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2023 i 2022

(Euros)

| ACTIU | Notes memòria | 2023 | 2022 Re-expressat |
|--|--------------------------|-----------------------|------------------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 37.530.432,74 | 32.136.164,64 |
| I. Immobilitzat intangible | 6 | 396.142,39 | 573.673,93 |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 396.142,39 | 573.673,93 |
| II. Immobilitzat material | 5 | 35.216.504,20 | 30.032.402,45 |
| 4. Maquinària | | 14.532.339,22 | 9.773.388,56 |
| 5. Altres instal·lacions i utilatge | | 12.435.268,97 | 12.108.991,45 |
| 6. Mobiliari | | 1.686.165,84 | 1.928.693,00 |
| 7. Equips per a processaments d'informació | | 503.684,51 | 568.723,50 |
| 10. Immobilitzat en curs i acomptes | | 6.059.045,66 | 5.652.605,94 |
| V. Inversions en entitats grup i associades a llarg termini | 8.1 | 585.006,28 | 585.006,28 |
| 1. Instrument de patrimoni | 8.6 | 219.000,00 | 219.000,00 |
| 2. Crèdits a entitats | 18.1 | 366.006,28 | 366.006,28 |
| VI. Inversions financeres a llarg termini | 8.1 | 1.332.779,87 | 945.081,98 |
| 2. Crèdits a tercers | | 389.874,36 | - |
| 5. Altres actius financers | | 942.905,51 | 945.081,98 |
| B) ACTIU CORRENT | | 90.671.643,81 | 92.045.375,32 |
| II. Existències | 9 | 6.715.927,17 | 5.721.887,50 |
| 2. Primeres matèries i altres aprovisionaments | | 6.715.927,17 | 5.721.887,50 |
| III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | | 80.140.573,82 | 71.049.961,29 |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | 8.1, 8.3 | 76.627.067,67 | 67.810.199,81 |
| 2. Deutors, entitats del grup, associades i parts vinculades | 8.1, 18.1 | 3.042.303,27 | 3.176.204,20 |
| 3. Deutors varis | 8.1, 8.3 | 15.000,00 | 7.562,50 |
| 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | 12.2 | 456.202,88 | 55.994,78 |
| V. Inversions financeres a curt termini | 8.1 | 49.130,48 | 47.140,66 |
| 5. Altres actius financers | | 49.130,48 | 47.140,66 |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 358.502,62 | 172.404,89 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 3.407.509,72 | 15.053.980,98 |
| 1. Tresoreria | | 3.407.509,72 | 15.053.980,98 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | | 128.202.076,55 | 124.181.539,96 |





Fundació Assistencial Mútua Terrassa

BALANÇOS A 31 DE DESEMBRE DE 2023 i 2022 (Euros)

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes memòria | 2023 | 2022 Re-expressat |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 45.763.969,05 | 45.043.880,28 |
| A-1) Fons propis | | 45.230.886,28 | 44.500.386,92 |
| I. Fons dotacional | 15 | 14.030.000,00 | 14.030.000,00 |
| 1. Fons dotacional | | 14.030.000,00 | 14.030.000,00 |
| IV. Resultats d'exercicis anteriors | | 30.470.386,92 | 24.912.241,02 |
| 1. Romanent | | 30.470.386,92 | 24.912.241,02 |
| 2. Exedents negatius d'exercicis anteriors | | - | - |
| VI. Excedent de l'exercici | 3 | 730.499,36 | 5.558.145,90 |
| A-3) Subvencions, donacion i llegats rebuts | 11.1 | 533.082,77 | 543.493,36 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 10.431.908,00 | 9.608.863,94 |
| I. Provisions a llarg termini | 14 | 366.905,00 | 366.905,00 |
| 4. Altres provisions | | 366.905,00 | 366.905,00 |
| II Deutes a llarg termini | 8.1 | 10.065.003,00 | 9.241.958,94 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | - | 300.803,98 |
| 2. Creditors per arrendament financer | 7.2 | 3.965.358,19 | 2.919.163,07 |
| 3. Altres passius financers | | 6.099.644,81 | 6.021.991,89 |
| C) PASSIU CORRENT | | 72.006.199,50 | 69.528.795,74 |
| III. Deutes a curt termini | 8.1 | 4.589.159,19 | 4.171.648,12 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | 402.684,03 | 608.595,01 |
| 3. Creditors per arrendament financer | 7.2 | 1.037.084,47 | 533.161,88 |
| 5. Altres passius financers | | 3.149.390,69 | 3.029.891,23 |
| V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar | | 67.406.452,81 | 65.357.147,62 |
| 1. Proveïdors | 8.1 | 29.535.790,31 | 27.194.685,74 |
| 2. Proveïdors, entitats del grup i associades | 8.1, 18.1 | 5.336.888,59 | 6.364.881,93 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | 8.1, 8.4 | 20.749.060,52 | 20.799.862,84 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | 12.2 | 11.784.713,39 | 10.997.717,11 |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 10.587,50 | - |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | | 128.202.076,55 | 124.181.539,96 |





COMpte DE PÈRDUES I GUANYs CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS A 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 2022
(Euros)

| | Notes Memòria | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Ingressos per les activitats | 20 | 309.586.825,03 | 284.521.958,89 |
| b) Prestació de serveis | | 308.932.033,48 | 283.383.107,19 |
| c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors | | 48.150,00 | 58.209,17 |
| d) Subvencions oficials a les activitats | 11.2 | 275.319,66 | 875.050,70 |
| e) Donacions i altres ingressos per a activitats | 11.3 | 48.892,27 | 9.000,00 |
| f) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats | 11.4 | 282.429,62 | 196.591,83 |
| 5. Aprovisionaments | 13.1 | (101.810.502,54) | (94.023.485,58) |
| a) Consums de béns destinats a les activitats | | (64.211.697,61) | (57.258.915,02) |
| c) Treballs realitzats per altres entitats | | (37.598.804,93) | (36.764.570,56) |
| 6. Altres ingressos de les activitats | | 1.525.076,38 | 1.265.637,34 |
| c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 1.525.076,38 | 1.265.637,34 |
| 7. Despeses de personal | | (174.566.539,81) | (157.529.796,81) |
| a) Sous, salaris i assimilats | | (135.554.718,30) | (124.141.422,69) |
| b) Càrregues socials | 13.2 | (39.011.821,51) | (33.388.374,12) |
| 8. Altres despeses d'explotació | | (28.339.433,42) | (23.552.054,57) |
| a) Serveis exteriors | | (28.197.361,96) | (23.520.443,82) |
| a2) Arrendaments | | (7.667.826,54) | (7.642.839,54) |
| a3) Reparacions i conservació | | (5.682.033,50) | (5.400.270,95) |
| a4) Serveis professionals independents | | (286.927,87) | (272.624,56) |
| a5) Transports | | (1.224,93) | (6.591,36) |
| a6) Primes d'assegurances | | (552.837,61) | (472.504,58) |
| a7) Serveis bancaris | | (12.340,32) | (11.249,76) |
| a8) Publicitat | | (144.841,71) | (131.632,30) |
| a9) Subministres | | (6.704.798,75) | (2.891.738,64) |
| a10) Altres serveis | | (7.144.530,73) | (6.690.992,13) |
| b) Tributs | | (31.808,85) | (38.677,41) |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació provisions op. tràfic | 8.3 | (110.262,61) | 7.066,66 |
| 9. Amortització de l'immobilitzat | 5 i 6 | (5.354.503,92) | (4.849.861,32) |
| 10. Subvencions, donacions i llegats | 11.1 | 110.102,27 | 194.555,49 |
| 12. Deteriorament i resultat per alineacions d'immobilitzat | 5.3 | (86.448,45) | 4.000,00 |
| a) Deteriorament i pèrdues | | (86.448,45) | - |
| b) Resultats per alineacions i altres | | - | 4.000,00 |
| 13. Altres resultats | | 47.649,23 | - |
| I) RESULTAT D'EXPLORACIÓ | | 1.112.224,77 | 6.030.953,44 |
| 14. Ingressos financers | 8.7 | 463.200,55 | 43.637,61 |
| b) De valors negociales i altres instruments financers | | 463.200,55 | 43.637,61 |
| 15. Despeses financeres | 8.7 | (844.937,79) | (516.445,15) |
| b) Per deutes amb tercers | | (844.937,79) | (516.445,15) |
| 17. Diferències de canvi | | 11,83 | - |
| II) RESULTAT FINANCER | | (381.725,41) | (472.807,54) |
| III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II) | | 730.499,36 | 5.558.145,90 |
| 19. Impostos sobre beneficis | | - | - |
| IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19) | | 730.499,36 | 5.558.145,90 |



**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS A 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 2022**
(Euros)

a) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

| | Notes Memòria | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-------------------|---------------------|
| A) Resultat del compte de pèrdues i guanys | 3 | 730.499,36 | 5.558.145,90 |
| B) Ingressos i despeses imputats directament a patrimoni net | 11.1 | 99.691,68 | 248.084,27 |
| C) Total transferències al compte de resultats | 11.1 | (110.102,27) | (194.555,49) |
| | | 720.088,77 | 5.611.674,68 |

b) Estat total de canvis en el patrimoni net

| | Notes Memòria | Fons | Romaneig | Excedent de l'exercici | Subvencions, donacions i legats rebuts | Total |
|--|------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--|----------------------|
| SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022 | | 14.030.000,00 | 2.877.785,72 | 13.412.104,30 | 489.964,58 | 30.809.854,60 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts a patrimoni net | | - | - | 5.558.145,90 | 53.528,78 | 5.611.674,68 |
| II. Operacions de patrimoni net | | - | - | - | - | - |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | - | 13.412.104,30 | (13.412.104,30) | - | - |
| SALDO, FINAL DE L'ANY 2022 | | 14.030.000,00 | 16.289.890,02 | 5.558.145,90 | 543.493,36 | 36.421.529,28 |
| I. Ajustos per canvis de criteri 2022 | 2.5 | - | 8.622.351,00 | - | - | 8.622.351,00 |
| II. Operacions de patrimoni net | | - | - | - | - | - |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | - | - | - | - | - |
| SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023 | | 14.030.000,00 | 24.912.241,02 | 5.558.145,90 | 543.493,36 | 45.043.880,28 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts a patrimoni net | | - | - | 730.499,36 | (10.410,59) | 720.088,77 |
| II. Operacions de patrimoni net | | - | - | - | - | - |
| III. Altres variacions del patrimoni net | 3 | - | 5.558.145,90 | (5.558.145,90) | - | - |
| SALDO, FINAL DE L'ANY 2023 | | 14.030.000,00 | 30.470.386,92 | 730.499,36 | 533.082,77 | 45.763.969,05 |

COL·LEGI D'IT
DE CATALUNYA
CAMP S'US
YANOTOLINE

COLEGI D'IT
DE CATALUNYA
CAMP S'US
YANOTOLINE

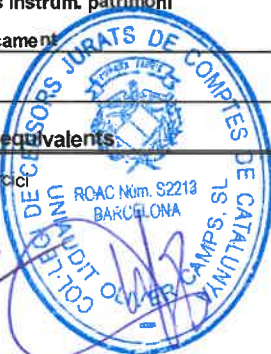
COLEGI D'IT
DE CATALUNYA
CAMP S'US
YANOTOLINE



ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS A 31 DE
DESEMBRE DE 2023 I 2022

(Euros)

| | Notes Memòria | 2023 | 2022 |
|--|------------------|-----------------|-----------------|
| A) Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | | 730.499,36 | 5.558.145,90 |
| 2. Ajustaments del resultat | | 5.803.407,49 | 5.113.007,40 |
| a) Amortització de l'immobilitzat | 5 i 6 | 5.354.503,92 | 4.849.861,32 |
| b) Correccions valoratives per deteriorament | 8.3 | 196.711,06 | (2.119,08) |
| d) Imputació de subvencions | 11.1 | (110.102,27) | (194.555,49) |
| e) Resultats per alineacions d'immobilitzat | 5 | - | (4.000,00) |
| g) Ingressos financers | 8.7 | (463.200,55) | (43.637,61) |
| h) Despeses financeres | 8.7 | 844.937,79 | 516.412,25 |
| k) Altres ingressos i despeses | | (19.442,46) | (8.953,99) |
| 3. Canvis en el capital corrent | | (7.820.213,84) | (15.228.753,01) |
| a) Existències | | (994.039,67) | 717.363,82 |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar | | (8.723.316,18) | (9.577.044,09) |
| c) Altres actius corrents | | (186.097,73) | (107.550,42) |
| d) Creditors i altres comptes a pagar | | 2.072.652,24 | (5.698.443,79) |
| e) Altres passius corrents | | 10.587,50 | (563.078,53) |
| 4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | (433.074,05) | (509.407,01) |
| a) Pagament d'interessos | | (847.144,12) | (517.185,74) |
| c) Cobraments d'interessos | | 414.070,07 | 7.778,73 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | (1.719.381,04) | (5.067.006,72) |
| B) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió | | | |
| 6. Pagaments per inversions | | (9.285.102,76) | (8.097.548,05) |
| b) Inmovilizado intangible | 6 | (93.842,10) | (575.711,57) |
| c) Inmobilitzat material | 5 | (8.803.562,77) | (7.475.901,12) |
| f) Altres actius financers | | (387.697,89) | (45.935,36) |
| 7. Cobraments per desinversions | | - | 4.000,00 |
| c) Inmobilitzat material | | - | 4.000,00 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió | | (9.285.102,76) | (8.093.548,05) |
| C) Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament | | | |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments patrimoni | | 99.691,68 | 397.634,87 |
| b) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 11.1 | 99.691,68 | 397.634,87 |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments passiu financer | | (741.679,14) | (230.718,17) |
| a) Emissió | | | |
| 4. Altres deutes (+) | | 1.819.357,37 | 2.247.971,92 |
| b) Devolució i amortització de | | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | | (504.508,63) | (500.721,27) |
| 4. Altres deutes (-) | 18.1 | (2.056.527,88) | (1.977.968,82) |
| 11. Pagaments per dividends i remuneracions instrum. patrimoni | | - | - |
| 12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament | | (641.987,46) | 166.916,70 |
| D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi | | | |
| | | - | - |
| E) Augment / disminució neta de l'efectiu o equivalents | | | |
| | | (11.646.471,26) | (12.993.638,07) |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 15.053.980,98 | 28.047.619,05 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | | 3.407.509,72 | 15.053.980,98 |





MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS 2023

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 2023.

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 desvirtuin 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 29)

Excepcionalment, durant els exercicis 2022 la situació de crisi sanitària ocasionada pel brot de Coronavirus (COVID-19) va tenir un gran impacte en l'activitat de la Fundació. En aquest sentit, la facturació de l'exercici 2022 es va veure 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.





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 2023 seran formulats pel Patronat de la Fundació el 25 de juny de 2024 i dipositats en el Protectorat.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2023 i 2022 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 2023, 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 2023 i 2022 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.

Les xifres comparatives del balanç de situació corresponents a l'exercici 2022, han estat re-expressades d'acord amb el que es detalla a Nota 2.5.

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.2), 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 el present exercici s'ha identificat una divergència, per import de 8.622 milers d'euros, entre la provisió d'ingressos d'activitat COVID-19 calculada durant exercicis anteriors amb la millor informació disponible en aquell moment, i l'import final dels esmentats ingressos calculat i emès per el CATSALUT durant l'exercici 2023.

En aquest sentit, tal i com estableix la norma comptable, l'Entitat ha re-expressat l'exercici 2022 registrant un actiu a curt termini que ha incrementat l'epígraf d'Usuaris i deutors per vendes i prestacions de servei per import de 8.622.351,00 euros amb contrapartida a l'epígraf de romanent.





3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

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

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| <u>Base de repartiment</u> | | |
| Excedent de l'exercici | 730.499,36 | 5.558.145,90 |
| | 730.499,36 | 5.558.145,90 |
| <u>Aplicació</u> | | |
| Romanent | 730.499,36 | 5.558.145,90 |
| | 730.499,36 | 5.558.145,90 |

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, menys els costos acumulats 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 mètode 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, ús 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 meritàdes 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 la 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 la 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 debèits 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 2023 i 2022 pels comptes que integren l'epígraf de Immobilitzat material es detallen tot seguit:

Exercici 2023:

| | Saldo a 31.12.2022 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31.12.2023 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|--------|----------------|------------------------|
| Cost | | | | | |
| Maquinària | 27.953.652,52 | 4.820.347,22 | - | 2.582.253,35 | 35.356.253,09 |
| Altres instal·lacions i utilatge | 21.779.048,53 | 507.221,61 | - | 1.543.724,00 | 23.829.994,14 |
| Mobiliari | 8.458.654,88 | 136.661,79 | - | 63.510,23 | 8.658.826,90 |
| Equips per a procés informació | 1.881.419,21 | 207.074,11 | - | - | 2.088.493,32 |
| Altre immobilitzat material | 401.880,00 | - | - | - | 401.880,00 |
| Immobilitzat material en curs | 5.652.605,94 | 4.682.375,75 | - | (4.189.487,58) | 6.145.494,11 |
| | 66.127.261,08 | 10.353.680,48 | - | - | 76.480.941,56 |
| Amortització Acumulada | | | | | |
| Maquinària | (18.180.263,96) | (2.643.649,91) | - | - | (20.823.913,87) |
| Altres instal·lacions i utilatge | (9.670.057,08) | (1.724.668,09) | - | - | (11.394.725,17) |
| Mobiliari | (6.529.961,88) | (442.699,18) | - | - | (6.972.661,06) |
| Equips per a procés informació | (1.312.695,71) | (272.113,10) | - | - | (1.584.808,81) |
| Altre immobilitzat material | (401.880,00) | - | - | - | (401.880,00) |
| | (36.094.858,63) | (5.083.130,28) | - | - | (41.177.988,91) |
| Deteriorament | - | (86.448,45) | - | - | (86.448,45) |
| VALOR NET | 30.032.402,45 | 5.184.101,75 | - | - | 35.216.504,20 |





Exercici 2022:

| | Saldo a | | | | Saldo a |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| | 31.12.2021 | Altes | Baixes | Traspassos | 31.12.2022 |
| Cost | | | | | |
| Maquinària | 25.797.094,64 | 2.248.145,35 | (213.018,00) | 121.430,53 | 27.953.652,52 |
| Altres instal·lacions i utilitatge | 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 |
| | 59.351.007,28 | 7.278.623,62 | (380.449,01) | (121.920,81) | 66.127.261,08 |
| Amortització Acumulada | | | | | |
| Maquinària | (16.196.333,85) | (2.196.948,11) | 213.018,00 | - | (18.180.263,96) |
| Altres instal·lacions i utilitatge | (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) |
| | (31.845.712,99) | (4.629.594,65) | 380.449,01 | - | (36.094.858,63) |
| Deteriorament | | | | | |
| | - | - | - | - | - |
| VALOR NET | 27.505.294,29 | 2.649.028,97 | - | (121.920,81) | 30.032.402,45 |

5.2 Altes de l'exercici

Les principals altes de l'exercici 2023 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 obres d'adequació de l'Edifici BC com, l'ampliació de la planta RX.

Les principals altes de l'exercici 2022 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 de nova maquinària i les obres d'adequació de les instal·lacions del Centre Vallparadís on s'ha traslladat la farmàcia.

5.3 Baixes de l'exercici

Durant els exercicis 2023 no s'han produït baixes d'immobilitzat materials. Les baixes de l'exercici 2022 corresponen a la baixa de maquinària i instal·lacions, que es trobaven totalment amortitzats i sense ús.

5.4 Deteriorament

Durant l'exercici 2023, la Fundació ha registrat perdudes per deteriorament de l'immobilitzat material per import de 86.448,45 euros, com a conseqüència de la declaració en concurs de l'entitat a qui s'havia entregat l'esmentat import a compte.





5.5 Elements totalment amortitzats

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

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Maquinària | 12.189.721,88 | 11.109.935,79 |
| Altres instal·lacions i utilitatge | 6.524.840,02 | 5.943.226,39 |
| Mobiliari | 5.206.130,00 | 4.875.106,50 |
| Equips per a procés informació | 1.051.926,62 | 886.387,83 |
| Altres immobilitzat material | 401.880,00 | 401.880,00 |
| | 25.374.498,52 | 23.216.536,51 |

5.6 Elements en règim d'arrendament financer

Dins de l'immobilitzat s'inclouen bens en règim d'arrendament financer per un valor de cost de 8.609.002,73 euros (veure Nota 7.2).

5.7 Compromisos de compra

A 31 de desembre de 2023 i 2022 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 2023 es va signar una nova addenda, arran de la qual el valor estimat del contracte és de 18.467.454,70 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:

| Any | Equipament | Manteniment | Total |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2024 | 1.318.221,19 | 986.020,53 | 2.304.241,72 |
| 2025 | 244.589,40 | 245.573,13 | 490.162,53 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 i posteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.562.810,59 | 1.231.593,66 | 2.794.404,25 |

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).





5.8 *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 2023 i 2022, 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 2023 i 2022, 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 2023 i 2022 es presenta en el quadre resum que es detalla a continuació:

Exercici 2023:

| | Saldo a 31.12.2022 | Altes | Traspassos | Saldo a 31.12.2023 |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|------------|-----------------------|
| Cost | | | | |
| Aplicacions informàtiques | 2.725.696,62 | 93.842,10 | - | 2.819.538,72 |
| | 2.725.696,62 | 93.842,10 | - | 2.819.538,72 |
| Amortització Acumulada | | | | |
| Aplicacions informàtiques | (2.152.022,69) | (271.373,64) | - | (2.423.396,33) |
| | (2.152.022,69) | (271.373,64) | - | (2.423.396,33) |
| Deteriorament | - | - | - | - |
| VALOR NET | 573.673,93 | (177.531,54) | - | 396.142,39 |

Exercici 2022:

| | Saldo a 31.12.2021 | Altes | Traspassos | Saldo a 31.12.2022 |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Cost | | | | |
| 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 |
| Amortització Acumulada | | | | |
| Aplicacions informàtiques | (1.931.756,02) | (220.266,67) | - | (2.152.022,69) |
| | (1.931.756,02) | (220.266,67) | - | (2.152.022,69) |
| Deteriorament | - | - | - | - |
| VALOR NET | 96.308,22 | 355.444,90 | 121.920,81 | 573.673,93 |





6.2 Altes de l'exercici

Les altes dels exercicis 2023 i 2022 corresponen a l'adquisició de noves aplicacions informàtiques.

6.3 Baixes de l'exercici

Durant els exercicis 2023 i 2022 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 2023 ascendeix a 1.914.226,98 euros. (1.913.165,81. euros a l'exercici 2022).

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 2023 i 2022, els venciments dels pagaments futurs de tots els arrendaments operatius d'immobles llogats per la Fundació, són els següents:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------|---------------|---------------|
| Fins 1 any | 6.773.600,85 | 6.557.878,81 |
| De 1 a 5 anys | 27.094.403,40 | 26.231.515,23 |
| Més de 5 anys | 33.868.004,25 | 32.789.394,04 |





7.2 Arrendaments financers

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

| | 2023 | | | 2022 | |
|--|------------------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|
| | Equips renovació tecnològica | Endoscòpia Digestiva i respiratòria | Total | Equips renovació tecnològica | Total |
| Reconeixement inicial(valor raonable) | 7.538.016,99 | 1.070.985,74 | 8.609.002,73 | 5.588.765,71 | 5.588.765,71 |
| Venciment | dic-28 | nov-27 | - | dic-28 | - |
| Total número quotes | 120 | 48 | - | 120 | - |
| Número quotes pendents | 60 | 47 | - | 72 | - |
| Import capital satisfet | 3.704.957,04 | - | 3.704.957,04 | 2.136.440,75 | 2.136.440,75 |
| Import despesa financera de l'exercici | 107.262,76 | - | 107.262,76 | 110.378,59 | 110.378,59 |
| Pagaments mínims futurs | 4.128.375,45 | 1.169.382,72 | 5.297.758,17 | 3.775.427,21 | 3.775.427,21 |
| Opció de compra | - | - | - | - | - |
| Despeses financeres no meritades | (295.315,51) | - | (295.315,51) | (323.102,25) | (323.102,25) |
| Valor actual | 3.833.059,94 | 1.169.382,72 | 5.002.442,66 | 3.452.324,95 | 3.452.324,95 |

| Venciment | Exercici 2023 | | Exercici 2022 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Pagaments mínims | Valor actual | Pagaments mínims | Valor actual |
| 2023 | - | - | 629.237,87 | 533.163,35 |
| 2024 | 1.142.382,91 | 1.037.084,47 | 629.237,87 | 550.605,50 |
| 2025 | 1.118.020,77 | 1.034.918,61 | 629.237,87 | 566.090,12 |
| 2026 | 1.118.020,77 | 1.057.504,67 | 629.237,87 | 583.308,22 |
| 2027 | 1.093.658,63 | 1.056.415,57 | 629.237,87 | 601.050,20 |
| 2028 | 825.675,09 | 816.519,35 | 629.237,86 | 618.107,55 |
| | 5.297.758,17 | 5.002.442,67 | 3.775.427,21 | 3.452.324,95 |

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 2023 i 2022 la composició dels actius i passius financers per categories i classes (a excepció dels saldos amb Administracions Públiques) correspon a:





Exercici 2023:

| Categories | Classes | | | Total |
|--|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | Llarg termini | | Curt termini | |
| | Instrumentos 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 | - | 1.332.779,87 | 79.733.501,42 | 81.066.281,29 |
| | 219.000,00 | 1.698.786,15 | 79.733.501,42 | 81.651.287,57 |

| 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 | - | 10.065.003,00 | 402.684,03 | 59.808.214,58 | 70.275.901,61 |
| | - | 10.065.003,00 | 402.684,03 | 59.808.214,58 | 70.275.901,61 |

Exercici 2022:

| Categories | Classes | | | Total |
|--|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | Llarg termini | | Curt termini | |
| | Instrumentos 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 | 71.041.107,17 | 71.986.189,15 |
| | 219.000,00 | 1.311.088,26 | 71.041.107,17 | 72.571.195,43 |

| 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 |
| | 300.803,98 | 8.941.154,96 | 608.595,01 | 57.922.483,62 | 67.773.037,57 |





El detall dels actius i passius financers a 31 de desembre de 2023 i 2022 és com segueix:

Exercici 2023:

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) | - | - | 76.627.067,67 | 76.627.067,67 |
| Deutors entitats del grup i associades (Nota 18.1) | - | - | 3.042.303,27 | 3.042.303,27 |
| Deutors varis (Nota 8.3) | - | - | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 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 |
| Crèdits a tercers | - | 389.874,36 | - | 389.874,36 |
| Altres actius financers | - | - | 49.130,48 | 49.130,48 |
| Fiances | - | 942.905,51 | - | 942.905,51 |
| | 219.000,00 | 1.698.786,15 | 79.733.501,42 | 81.651.287,57 |

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) | - | - | 402.684,03 | - | 402.684,03 |
| Deute històric Seguretat Social (Nota 12.2) | - | 4.014.246,09 | - | - | 4.014.246,09 |
| Deutes creditors immobilitzat | - | 1.051.691,67 | - | 1.932.291,97 | 2.983.983,64 |
| Creditors per arrendament financer (Nota 7.2) | - | 3.965.358,19 | - | 1.037.084,47 | 5.002.442,66 |
| Deutes entitats del grup i vinculades (Nota 18.1) | - | 1.000.000,00 | - | 773.347,05 | 1.773.347,05 |
| Fiances | - | 5.272,48 | - | - | 5.272,48 |
| Deutes transformables en subv. donacions i llegats | - | 28.434,57 | - | 443.751,67 | 472.186,24 |
| Creditors per activitats i altres comptes a pagar | - | - | - | 29.535.790,31 | 29.535.790,31 |
| Creditors, entitats del grup i vinculades (Nota 18.1) | - | - | - | 5.336.888,59 | 5.336.888,59 |
| Remuneracions pendents de pagament (Nota 8.4) | - | - | - | 20.749.060,52 | 20.749.060,52 |
| | - | 10.065.003,00 | 402.684,03 | 59.808.214,58 | 70.275.901,61 |

Exercici 2022:

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) | - | - | 67.810.199,81 | 67.810.199,81 |
| Deutors entitats del grup i associades (Nota 18.1) | - | - | 3.176.204,20 | 3.176.204,20 |
| 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 |
| Altres actius financers | - | - | 47.140,66 | 47.140,66 |
| Fiances | - | 945.081,98 | - | 945.081,98 |
| | 219.000,00 | 1.311.088,26 | 71.041.107,17 | 72.571.195,43 |





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 |
| | 300.803,98 | 8.941.154,96 | 608.595,01 | 57.922.483,62 | 67.773.037,57 |

8.2 Classificació per venciments

Exercici 2023:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 i post. | Total |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Actius financers amb venciment | | | | | | | |
| Usuaris i deutors per prestació de serveis | 76.627.067,67 | - | - | - | - | - | 76.627.067,67 |
| Deutors variis | 3.042.303,27 | - | - | - | - | - | 3.042.303,27 |
| Deutors entitats del grup i associades | 15.000,00 | - | - | - | - | - | 15.000,00 |
| Altres actius financers | 49.130,48 | - | - | - | - | - | 49.130,48 |
| Actius financers sense venciment | | | | | | | |
| Participacions en empreses del grup | - | - | - | - | - | 219.000,00 | 219.000,00 |
| Fiances | - | - | - | - | - | 942.905,51 | 942.905,51 |
| Crèdits a empreses del grup | - | - | - | - | - | 366.006,28 | 366.006,28 |
| Crèdits a tercers | - | - | - | - | - | 389.874,36 | 389.874,36 |
| | 79.733.501,42 | - | - | - | - | 1.917.786,15 | 81.651.287,57 |
| Passius financers amb venciment | | | | | | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | 402.684,03 | - | - | - | - | - | 402.684,03 |
| Deute històric Seguretat Social | - | 452.172,97 | 440.071,01 | 428.292,96 | 416.830,13 | 2.276.879,02 | 4.014.246,09 |
| Deutes i creditors immobilitzat | 1.932.291,97 | 1.051.691,67 | - | - | - | - | 2.983.983,64 |
| Creditors per arrendament financer | 1.037.361,38 | 1.034.918,61 | 1.057.504,67 | 1.056.415,57 | 816.242,44 | - | 5.002.442,66 |
| Deutes a IIA transformables en subv. | 443.751,67 | - | - | - | - | - | 443.751,67 |
| Deutes amb parts vinculades | 773.347,05 | 1.000.000,00 | - | - | - | - | 1.773.347,05 |
| Creditors i altres comptes a pagar | 29.535.790,31 | - | - | - | - | - | 29.535.790,31 |
| Creditors entitats del grup i parts vinculades | 5.336.888,59 | - | - | - | - | - | 5.336.888,59 |
| Remuneracions pendents de pagament | 20.749.060,52 | - | - | - | - | - | 20.749.060,52 |
| Passius financers sense venciment | | | | | | | |
| Deutes transformables en subv. | - | - | - | - | - | 28.434,57 | 28.434,57 |
| | 60.211.175,52 | 3.538.783,25 | 1.497.575,68 | 1.484.708,53 | 1.233.072,57 | 2.305.313,59 | 70.270.629,13 |





Exercici 2022:

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 i post. | Total |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Actius financers amb venciment | | | | | | | |
| Usuaris i deutors per prestació de serveis | 67.810.199,81 | - | - | - | - | - | 67.810.199,81 |
| 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 |
| Actius financers sense venciment | | | | | | | |
| 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 |
| | 71.041.107,17 | - | - | - | - | 1.530.088,26 | 72.571.195,43 |
| Passius financers amb venciment | | | | | | | |
| 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 | 4.014.246,09 |
| 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 ll/t 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 |
| Passius financers sense venciment | | | | | | | |
| Fiances | - | - | - | - | - | 5.217,48 | 5.217,48 |
| Deutes transformables en subv. | - | - | - | - | - | 134.177,73 | 134.177,73 |
| | 58.531.078,63 | 3.168.834,80 | 1.005.180,86 | 1.010.591,17 | 1.016.839,50 | 3.040.512,61 | 67.773.037,57 |

8.3 Usuaris i deutors per prestació de serveis

El moviment de l'exercici 2023 i 2022 del compte d'usuaris i deutors per prestació de serveis és el següent:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Servei Català de la Salut | 75.127.869,65 | 66.511.759,75 |
| Altres Entitats públiques | 565.691,53 | 582.519,67 |
| Entitats Privades | 1.397.757,07 | 1.097.140,92 |
| Provisió insolvències comercials | (464.250,58) | (381.220,53) |
| | 76.627.067,67 | 67.810.199,81 |

El moviment de la provisió per insolvències és el següent:

Exercici 2023:

| | Saldo a 31.12.2022 | Dotacions | Aplicacions | Saldo a 31.12.2023 |
|---|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Provisió insolvències comercials | | | | |
| Entitats Privades | 381.220,53 | 90.165,98 | (7.135,93) | 464.250,58 |
| | 381.220,53 | 90.165,98 | (7.135,93) | 464.250,58 |





Exercici 2022:

| | Saldo a 31.12.2021 | Dotacions | Aplicacions | Saldo a 31.12.2022 |
|---|-----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Provisió insolvències comercials | | | | |
| Entitats Privades | 383.339,61 | 27.954,89 | (30.073,97) | 381.220,53 |
| | 383.339,61 | 27.954,89 | (30.073,97) | 381.220,53 |

La dotació neta de la provisió de l'exercici 2023 ha estat de 83.030,05 euros ((-)2.119,08 euros ,l'exercici 2022). Addicionalment, la Fundació ha registra pèrdues per crèdits comercials incobrable per import de 27.232,56 euros ((-) 4.947,58 euros l'exercici 2022).

8.4 Remuneracions pendents de pagament

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

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Provisió variables i extres | 4.113.958,07 | 3.305.650,00 |
| Provisió aplicació conveni | 2.017.408,81 | 3.382.663,75 |
| Provisió DPO | 8.096.553,34 | 7.437.632,89 |
| Altres | 6.521.140,30 | 6.673.916,20 |
| | 20.749.060,52 | 20.799.862,84 |

8.5 Deutes amb entitats de crèdit

El detall dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2023 i 2022, és el següent:

| Tipus de deute | Data venciment | Import inicial / límit | Saldo a 31.12.2023 | Saldo a 31.12.2022 |
|---------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Préstec | 2024 | 2.500.000,00 | 302.710,91 | 807.219,54 |
| Pòlisses de crèdit | 2024 | 12.500.000,00 | - | - |
| Pòlisses de crèdit | 2026 | 7.000.000,00 | - | - |
| Pòlisses de crèdit | 2025 | 12.000.000,00 | - | - |
| Interessos meritats | | | 99.973,12 | 102.179,45 |
| | | | 402.684,03 | 909.398,99 |





8.6 Instruments de patrimoni

A 31 de desembre de 2023 i 2022, el detall i la informació de les participacions en empreses del grup i associades, es el següent:

| Denominació | Domicili | Activitat | % Partic. directe | Capital | Reserves | Total Patrimoni Net 2023 | Valor llibres 2023 |
|---|----------|----------------------|-------------------|--------------|-----------|--------------------------|--------------------|
| Empreses del grup i multigrup: | | | | | | | |
| 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% | - | - | - | - |
| CATLAB Centre d'Anàlitiqes Terrassa, A.I.E. | Terrassa | Anàlisis clínics | 45,00% | - | 11.500,00 | 11.500,00 | - |
| Empreses associades: | | | | | | | |
| Egarsener, AIE | Terrassa | Prestació de serveis | 13,85% | 1.300.000,00 | 4.081,72 | 1.304.081,72 | 180.000,00 |
| | | | | | | 219.000,00 | |

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 Egarsener, 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:

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingressos financers: | | |
| Altres | - | 7.778,73 |
| Comptes corrents | 462.373,09 | - |
| Projecte Renovació Tecnològica (Nota 7.2) | 827,46 | 35.858,88 |
| | 463.200,55 | 43.637,61 |
| Despeses financeres: | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | 555.440,53 | 305.005,13 |
| Creditors immobilitzat | 45.671,09 | 7.653,81 |
| Creditors per arrendament financer (Nota 7) | 107.262,76 | 110.378,59 |
| Deutes amb entitats vinculades | 136.563,41 | 81.698,75 |
| Actualització Deute SS (Nota 12.2) | - | 4.555,66 |
| Altres | - | 7.153,21 |
| | 844.937,79 | 516.445,15 |





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:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|----------------|
| | <u>Dies</u> | <u>Dies</u> |
| Període mig de pagament a proveïdors | 90,40 | 85,00 |
| Rati d'operacions pagades | 96,22 | 92,36 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 64,37 | 51,73 |
| | <u>Import</u> | <u>Import</u> |
| Total pagaments realitzats | 128.847.146,07 | 118.162.562,53 |
| Total pagaments pendents | 28.827.871,33 | 26.319.757,45 |
| Import pagat en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat | 38.707.272,74 | 41.485.381,94 |
| Factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat | 3.510,0 | 3.540,0 |
| Import pagat en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat sobre el import total de pagaments a proveïdors | 30% | 35% |
| Factures pagades en un període inferior al màxim establert a la normativa de morositat sobre total de factures pagades a proveïdors | 12% | 13% |

9. EXISTÈNCIES

El saldo de les existències a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Fàrmacs | 4.679.244,38 | 3.711.334,91 |
| Material sanitari de consum | 1.759.693,36 | 1.721.233,67 |
| Altres aprovisionaments | 144.013,66 | 136.818,12 |
| Instrumental i utilitatge | 132.975,77 | 152.500,80 |
| | <u>6.715.927,17</u> | <u>5.721.887,50</u> |





10. FONS PROPIS

El moviment enregistrat pels comptes que integren l'epígraf de Fons propis durant l'exercici 2023 i 2022 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 2023 ha estat el següent:

| | Saldo a 31.12.2022 | Altes | Traspàs a resultats | Saldo a 31.12.2023 |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Subvenció Projecte Recognised | 19.196,93 | - | (4.725,00) | 14.471,93 |
| SCS - Espais Covid | 251.087,13 | - | (57.663,04) | 193.424,09 |
| Donacions de capital rebudes | 273.209,30 | - | (43.282,75) | 229.926,55 |
| SCS - Equipaments | - | 99.691,68 | (4.431,48) | 95.260,20 |
| | 543.493,36 | 99.691,68 | (110.102,27) | 533.082,77 |

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

| | Entitat | Import | Traspassat a resultats Ex. Anteriors | Traspassat a resultats 2023 | Pendent traspàs |
|------|-----------------|-------------------|---|--|------------------------|
| 2019 | CatSalut | 144.649,45 | (44.663,01) | (14.464,95) | 85.521,49 |
| 2019 | CatSalut | 199.651,51 | (61.645,85) | (19.965,16) | 118.040,50 |
| 2020 | Entitat privada | 59.017,75 | (23.800,55) | (8.852,64) | 26.364,56 |
| 2020 | UE | 31.500,00 | (12.303,07) | (4.725,00) | 14.471,93 |
| 2022 | SCS | 397.634,87 | (146.547,74) | (57.663,04) | 193.424,09 |
| 2023 | SCS | 99.691,68 | 0,00 | (4.431,48) | 95.260,20 |
| | | 932.145,26 | (288.960,22) | (110.102,27) | 533.082,77 |

Durant l'exercici 2023, la Fundació ha reconegut com a subvenció de capital, l'import corresponent al valor raonable dels equips i aparells aportats a l'Hospital per part del Servei Català de la Salut.

Durant l'exercici 2022, la Fundació va reconèixer 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 van estar aplicats al finançament de les inversions realitzades i, 607.638,31 euros al comptes de resultats.





11.2 Subvencions oficials d'exploració

El detall de les subvencions oficials d'exploració rebuts durant l'exercici 2023 i 2022, és el següent:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Ministerio de Sanidad, Servicios sociales e igualdad | 4.078,26 | 2.428,23 |
| Institut Català de l'Energia | 4.108,39 | - |
| Servei d'Ocupació de Catalunya | 253.495,66 | 260.977,75 |
| Programa Recognised (UE) | 13.637,35 | 4.006,41 |
| SCS - Espais Covid (Nota 11.1) | - | 607.638,31 |
| | <u>275.319,66</u> | <u>875.050,70</u> |

La Fundació ha rebut una subvenció per part del Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social, per import de 4.078,26 euros per l'exercici 2023, per fomentar la donació i el trasplantament d'òrgans i teixits d'origen humà. (2.428,23 euros per l'exercici 2022).

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 2023 i 2022, 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 2023 s'ha imputat directament al compte de resultats, 13.637,35 euros (4.006,41 euros l'exercici 2022)

Durant l'exercici 2023 i 2022, la Fundació ha rebut una subvenció, del Servei d'Ocupació de Catalunya, per import de 355.795,20 euros i 274.311,12 euros, respectivament, 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 2023 totalitza en 253.495,66 euros (260.977,75 euros l'exercici 2022).

11.3 Donacions i altres ingressos per a activitats

Les donacions a l'exploració reconegudes durant l'exercici 2023 i 2022 es presenten el següent detall:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Donacions en metàl·lic | 48.892,27 | 9.000,00 |
| | <u>48.892,27</u> | <u>9.000,00</u> |





11.4 Altres subvencions, donacions i llegats incorporats

El detall d'altres subvencions, donacions i llegats rebuts durant l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Bonificació FORCEM | 282.429,62 | 196.591,83 |
| | 282.429,62 | 196.591,83 |

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:

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------|----------------|
| Resultat comptable de l'exercici abans d'impostos | 730.499,36 | 5.558.145,90 |
| Ingressos i despeses imputats directament a patrimoni | - | - |
| Rendes exemptes segons Llei 49/2002 (Nota 22.1) | (730.499,36) | (5.558.145,90) |
| Base imposable fiscal | - | - |

12.2 Saldos amb les Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2023 i 2022 la Fundació manté els següents saldos amb Administracions Públiques:

| | 2023 | | 2022 | |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | Deutor | Creditor | Deutor | Creditor |
| Llarg termini | | | | |
| Deute històric Seguretat Social | - | 4.014.246,09 | - | 4.014.246,09 |
| | - | 4.014.246,09 | - | 4.014.246,09 |
| Curt termini | | | | |
| Seguretat Social | - | 3.394.763,37 | - | 3.093.656,17 |
| Seguretat Social (Inspecció) | - | 4.497.598,64 | - | 4.195.725,64 |
| I.R.P.F | - | 3.892.351,38 | - | 3.708.335,30 |
| Per subvencions concedides | 456.202,88 | - | 55.994,78 | - |
| | 456.202,88 | 11.784.713,39 | 55.994,78 | 10.997.717,11 |





El deute, a 31 de desembre de 2023, amb l'Organisme de la Seguretat Social, per import de 4.497.598,64 euros (4.195.725,64 euros l'exercici 2022) 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 2023 i 2022 del deute històric amb la Seguretat Social ha estat el següent:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo inicial | 4.014.246,09 | 4.038.321,37 |
| Variacions | - | (28.630,94) |
| Actualització financera (Nota 8.7) | - | 4.555,66 |
| Saldo a final | 4.014.246,09 | 4.014.246,09 |

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 mantenien 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 acollint 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 cinquantesena de la Llei 22/2021 de 28 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per l'any 2022 (BOE 312 de 29/12/21), la qual va ser acceptada per la resolució dictada el 23 de juny de 2023. Posteriorment el Consell de Ministres va aprovar el 27 de desembre del 2023 la prorrogació per a l'any 2024 els Pressupostos Generals de l'Estat vigents a l'any 2023, i per les informacions de les que disposa la Fundació s'espera que durant l'exercici 2024 es mantingui la moratòria quan s'aprovin els nous pressupostos de l'any 2024, motiu pel qual s'ha mantingut el deute enregistrat a llarg termini.

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, va comportar l'enregistrament d'una despesa financera de 4.555,66 euros.

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 Mutua de Terrassa, MPS, atès que és aquesta entitat la que procedeix a realitzar les liquidacions periòdiques amb l'Administració.

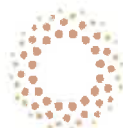
13. INGRESSOS I DESPESES

13.1 Aprovisionaments

Els aprovisionaments de l'exercici 2023 i 2022 es desglossen com segueix:

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------------|----------------------------|
| Consums: | | |
| Fàrmacs | 44.660.097,21 | 39.397.923,63 |
| Pròtesis | 10.851.595,66 | 9.480.234,58 |
| Altre material sanitari de consum | 9.881.995,23 | 8.077.098,35 |
| Altres consums | 5.192.715,14 | 5.059.870,18 |
| Rappels i bonificacions | (5.380.665,96) | (5.473.575,54) |
| | <hr/> 65.205.737,28 | <hr/> 56.541.551,20 |
| Altres despeses externes: | | |
| Proves Diagnòstiques | 15.179.082,57 | 15.954.824,40 |
| Serveis de neteja i retirada de Residus | 4.774.534,66 | 4.416.653,28 |
| Serveis d'alimentació | 2.077.436,55 | 1.934.931,44 |
| Altres serveis Assistencials | 1.010.362,89 | 659.585,37 |
| Serveis de Bugaderia | 2.490.134,28 | 2.388.290,58 |
| Honoraris Mèdics Professionals | 2.210.734,06 | 1.633.640,32 |
| Serveis d'Esterilització | 2.923.225,04 | 2.582.521,17 |
| Serveis informàtics | 3.365.766,92 | 3.705.408,29 |
| Serveis de Seguretat | 818.769,49 | 694.467,58 |
| Serveis de Logística | 1.429.816,35 | 1.290.900,95 |
| Altres despeses externes | 1.318.942,12 | 1.503.347,18 |
| | <hr/> 37.598.804,93 | <hr/> 36.764.570,56 |
| Variació existències | (-)994.039,67 | 717.363,82 |
| Total aprovisionaments | <hr/> 101.810.502,54 | <hr/> 94.023.485,58 |





13.2 Càrregues socials

El desglossament de les càrregues socials de l'exercici 2023 i 2022 és com segueix:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Seguretat social | 37.593.855,57 | 31.106.213,37 |
| Atencions al personal | 487.406,79 | 538.470,76 |
| Formació | 476.962,60 | 338.829,78 |
| Previsió inspecció Hores guàrdia | 301.873,00 | 1.217.149,25 |
| Altres càrregues socials | 151.723,55 | 187.710,96 |
| | 39.011.821,51 | 33.388.374,12 |

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

| | 31.12.2022 | Augments | Aplicacions | 31.12.2023 |
|--|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| Agrupació de Neteja Sanitària, AIE (Nota 18.1) | 366.905,00 | - | - | 366.905,00 |
| Total Altres provisions | 366.905,00 | - | - | 366.905,00 |

A 31 de desembre de 2023 i 2022, 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 | 308.932.033,48 |
| Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions | 48.150,00 |
| Subvencions oficials a les activitats | 275.319,66 |
| Donacions i altres ingressos per a activitats | 48.892,27 |
| Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici | 282.429,62 |
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 1.572.725,61 |
| Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat de l'exercici | 110.102,27 |
| Ingressos financers | 463.212,38 |
| Deterioraments i pèrdues (reversions) | 7.135,93 |
| Ingressos (1) | 311.740.001,22 |

| | |
|--|-----------------------|
| 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) | 110.102,27 |
| - Habilitació Espais COVID | 57.663,04 |
| - Maquinaria Hospital | 47.714,23 |
| - 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) | - |
| Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2) | 110.102,27 |
| Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4) | 8.622.351,00 |
| Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4) | 8.622.351,00 |
| Ingressos ajustats (6)=(1-3+5) | 320.252.249,95 |





El càlcul de les despeses és el següent:

| Conceptes (importos en euros) | Despeses directes (a) | Despeses indirectes (b) | Total despeses |
|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Consum de béns destinats a les activitats | 63.615.712,43 | 595.985,18 | 64.211.697,61 |
| Treballs realitzats per altres entitats | 36.861.297,59 | 737.507,34 | 37.598.804,93 |
| Sous, salaris, càrregues socials i assimilats | 171.436.733,01 | 3.129.806,80 | 174.566.539,81 |
| Arrendaments i cànons | 6.718.348,85 | 949.477,69 | 7.667.826,54 |
| Reparacions i conservació | 5.428.041,53 | 253.991,97 | 5.682.033,50 |
| Serveis professionals independents | 76.358,05 | 210.569,82 | 286.927,87 |
| Transports | 1.137,40 | 87,53 | 1.224,93 |
| Primes d'assegurances | 128.631,71 | 424.205,90 | 552.837,61 |
| Serveis bancaris | 83,55 | 12.256,77 | 12.340,32 |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques | 2.657,47 | 142.184,24 | 144.841,71 |
| Subministraments | 6.108.274,15 | 596.524,60 | 6.704.798,75 |
| Altres serveis | 6.736.387,35 | 408.143,38 | 7.144.530,73 |
| Tributs | 12.992,28 | 18.816,57 | 31.808,85 |
| Despeses financeres | 149.961,43 | 694.976,36 | 844.937,79 |
| Amortització de l'immobilitzat | 5.202.762,25 | 151.741,67 | 5.354.503,92 |
| Deterioraments i pèrdues | 117.398,54 | 0,00 | 117.398,54 |
| Resultats per alienacions i altres | 86.448,45 | 0,00 | 86.448,45 |
| Despeses (7) | 302.683.226,04 | 8.326.275,82 | 311.009.501,86 |
| 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 | 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) | 110.102,27 | 0,00 | 110.102,27 |
| - Habitació Espais COVID | 57.663,04 | 0,00 | 57.663,04 |
| - Maquinaria Hospital | 47.714,23 | 0,00 | 47.714,23 |
| - Projecte Recognised | 4.725,00 | 0,00 | 4.725,00 |
| Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8) | 110.102,27 | 0,00 | 110.102,27 |
| 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) | 6.414.328,61 | | 6.414.328,61 |
| - Inversions de l'exercici | 6.414.328,61 | | 6.414.328,61 |
| - | | | 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 |
| - | | | 0,00 |
| Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11) | 6.414.328,61 | 0,00 | 6.414.328,61 |
| Despeses ajustades (13)=(7-9+12) | 308.987.452,38 | 8.326.275,82 | 317.313.728,20 |





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 (importos en euros) | Imports |
|---|-----------------------|
| Ingressos ajustats (6) | 320.252.249,95 |
| Despeses indirectes ajustades (13b) | 8.326.275,82 |
| Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b) | 311.925.974,13 |
| Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts) | 218.348.181,89 |
| Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a) | 308.987.452,38 |
| Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15) | 90.639.270,49 |

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) | | | | | | Total | % compliment |
|--------------|------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| | | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | | | |
| 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 | 138,9% |
| 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% |
| 2023 | 311.925.974,13 | 218.348.181,89 | 308.987.452,38 | | | | | 308.987.452,38 | | 308.987.452,38 | 141,5% |
| Total | 1.340.791.768,12 | 938.554.237,68 | 1.312.453.172,30 | 220.414.812,13 | 246.619.594,00 | 264.084.314,22 | 272.346.999,57 | 308.987.452,38 | 1.312.453.172,30 | | |

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>14.030.000,00</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 POSTERIORS

No ha succeït cap fet posterior entre el tancament de l'exercici 2023 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:

| <u>Entitats Grup Mutua Terrassa</u> | <u>Altres entitats vinculades</u> |
|--|-----------------------------------|
| Catlab Centre d'Analítiques Terrassa, AIE | Fundació Vallparadís FPC |
| Terrassanet, A.I.E. | Fundació Mútua Terrassa, FPC |
| Mútua de Terrassa Serveis Corporatius, A.I.E. | Fundació Integralia Vallès, FPC |
| Egarserver, A.I.E. | |
| Axioma, Solucions integrals i serveis de suport sanitari, S.A. | |
| Inmobiliària La Cartuja, S.A. | |
| Inmobiliària Garcia Humet, S.A. | |
| Egara, S.A | |
| Egarmatic, S.A | |
| Àptima Centre Clínic, S.L.U | |
| Top Assessorament i Gestió, correduria d'assegurances, S.A. | |
| Egara Laboratoris, S.L. | |
| Egarserver, A.I.E. | |
| Centre de Tecnologia Diagnòstica, S.A.U | |
| Policlínica Treton, S.L.U | |

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:

| | <u>Milers d'Euros</u> | |
|------------------------|-----------------------|-------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Total actius | 173.262 | 164.899 |
| Exigible | 67.871 | 64.092 |
| Patrimoni Net | 105.391 | 100.807 |
| Ingressos d'eplocació | 76.131 | 70.015 |
| Resultat de l'exercici | 3.377 | 1.946 |
| Plantilla mitja | 475 | 444 |

Durant l'exercici 2023 i 2022 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:

| | 2023 | | 2022 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Deutor | Creditor | Deutor | Creditor |
| Empreses del grup i associades | | | | |
| CATLAB - Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E. | 1.620,35 | 2.059.181,78 | 1.660,13 | 2.144.280,29 |
| Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE | 5.421,96 | 334.988,14 | 2.294,68 | 289.618,99 |
| Terrassanet, AIE | - | 302.814,54 | - | 387.655,74 |
| Egarserver, AIE | - | 4.126,28 | - | 13.061,00 |
| | 7.042,31 | 2.701.110,74 | 3.954,81 | 2.834.616,02 |
| Altres entitats vinculades | | | | |
| Aptima Centre Clínic S.L. | 2.415.718,28 | 40.811,87 | 2.573.356,67 | 10.575,05 |
| Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A. | 114.690,90 | 443.834,05 | 73.320,39 | 877.295,00 |
| Egarmatic, S.A | 35.496,93 | 297.769,82 | 11.196,59 | 512.667,82 |
| Immobilària Garcia Humet S.A | 9.454,10 | 34.272,90 | 3.235,36 | 8.963,61 |
| Axioma Solucions Integrals i Serveis de Suport Sanitari, S.A | 765,94 | 1.516.844,05 | 8.537,22 | 1.975.325,73 |
| Mútua de Terrassa, MPS | - | 139.158,10 | 47.140,66 | 82.389,97 |
| Egara S.A. | - | (-)377,01 | - | 1.324,80 |
| Immobilària La Cartuja SA | - | 40,92 | - | 40,92 |
| Fundació Integralia Vallès FPC | 9.203,87 | 151.211,32 | 5.108,89 | 74.637,21 |
| Fundació Vallparadís FPC | 449.930,94 | - | 510.713,44 | (-)49.596,24 |
| Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC | - | 35.558,88 | (-)13.219,17 | 36.642,04 |
| | 3.035.260,96 | 2.659.124,90 | 3.219.390,05 | 3.530.265,91 |
| | 3.042.303,27 | 5.360.235,64 | 3.223.344,86 | 6.364.881,93 |

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 2023 manté els crèdits rebuts a llarg termini d'entitats vinculades, per un import total de 2.500 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 2022). Durant l'exercici 2019 es va prorrogar el seu venciment al 2024, prorrogable successivament fins a un màxim de 5 anualitats (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 750 milers d'euros (1.500 milers d'euros al 2022).





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

Durant l'exercici 2023 i 2022 la Fundació ha realitzat transaccions amb les entitats del grup i les entitats vinculades que pertanyen a l'esmentat grup.

| Ingressos: | 2023 | | 2022 | |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Serveis prestats | Ingressos accessoris | Serveis prestats | Ingressos accessoris |
| Empreses del grup i associades | | | | |
| CATLAB - Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E. | - | 3.532,38 | - | 3.413,77 |
| Terrassanet, AIE | - | - | - | - |
| Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE | - | 11.210,58 | - | 4.537,74 |
| Egarsever, AIE | - | - | - | - |
| | - | 14.742,96 | - | 7.951,51 |
| Altres entitats vinculades | | | | |
| Fundació Valparadís FPC | 16.870,52 | 72.957,36 | 17.081,56 | 73.274,09 |
| Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A. | 56.994,68 | 132.048,95 | 55.881,66 | 105.558,59 |
| Aptima Centre Clínic S.L. | 6.452.822,89 | 797.395,82 | 6.181.386,66 | 693.600,82 |
| Immobilària Garcia Humet S.A | - | 15.690,46 | - | 5.160,58 |
| Fundació Integralia Vallès F.P.C. | - | 34.338,98 | - | 11.982,50 |
| Axioma Solucions Integrals i S.S.S., S.A | - | 1.308,96 | - | 7.574,46 |
| Egarmatic, S.A | - | 58.992,88 | - | 17.403,55 |
| Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC | - | 4,69 | - | 41.926,67 |
| | 6.526.688,09 | 1.112.738,10 | 6.254.349,88 | 956.481,26 |

| Despeses: | 2023 | | | 2022 | | |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Serveis rebuts | Lloguers | Despeses financeres | Serveis rebuts | Lloguers | Despeses financeres |
| Empreses del grup i associades | | | | | | |
| CATLAB - Centre d'Analítiques Terrassa, A.I.E. | 9.544.901,49 | - | - | 11.510.891,51 | - | - |
| Terrassanet, AIE | 4.030.369,38 | - | - | 3.785.333,47 | - | - |
| Mútua Terrassa Serveis Corporatius, AIE | 4.411.985,29 | - | - | 4.112.456,91 | - | - |
| Egarsever, AIE | 156.803,47 | - | - | 115.759,17 | - | - |
| | 18.144.059,63 | - | - | 19.524.441,06 | - | - |
| Altres entitats vinculades | | | | | | |
| Fundació Valparadís FPC | 27.231,80 | 291.509,64 | 59.808,40 | 5.754,39 | 274.318,44 | 27.912,83 |
| Centre de Tecnologia Diagnòstica S.A. | 2.369.522,05 | - | - | 2.183.041,00 | - | - |
| Aptima Centre Clínic S.L. | 407.134,16 | - | - | 216.022,23 | - | - |
| Fundació Integralia Vallès F.P.C. | 686.090,59 | - | - | 666.327,88 | - | - |
| Axioma Solucions Integrals i S.S.S., S.A | 8.179.232,25 | - | - | 7.691.282,51 | - | - |
| Egarmatic, S.A | 3.072.578,88 | - | - | 3.331.770,81 | - | - |
| Fundació Mútua de Terrassa DRBS FPC | 321.117,43 | - | - | 341.280,57 | - | - |
| Mútua de Terrassa, MPS | 308.920,08 | 4.150.519,93 | 380.924,79 | 226.377,28 | 4.080.572,43 | 51.179,80 |
| Egara S.A. | 4.292,11 | 441.893,57 | - | 6.810,77 | 424.897,61 | - |
| Immobilària La Cartuja SA | - | 407.467,78 | - | 18.602,54 | 436.548,03 | - |
| Immobilària Garcia Humet S.A | 108.068,03 | 1.350.055,12 | - | 79.816,25 | 1.307.897,04 | - |
| | 15.484.187,38 | 6.641.446,04 | 440.733,19 | 14.767.086,23 | 6.524.233,55 | 79.092,63 |





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 |
| Vicepresident: | Martí Lloveras Serracanta |
| Secretari: | Eugenia Cruz Penina |
| Vocals: | Josep Armengol Torrella Cristina Escudé Ferrusola Nora Barata Martí Laia Guilera Viladomiu Blai Escoda Torres Ramón Carbonell Santacana David Garrofé Puig Joan Paloma Gorina |

18.4 Autoritzacions del Protectorat

Durant els exercicis 2023 i 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 23)

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 2023 i 2022, 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 2023 ha estat de 241.074,40 euros (240.983,06 euros l'exercici 2022).





19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Nombre d'empleats

El nombre mitjà d'empleats durant l'exercici 2023 i 2022, distribuït per categories professionals i el nombre d'empleats al tancament de l'exercici 2023 i 2022 distribuït per categories professionals i sexe es desglossa com segueix:

| Categoria | Plantilla mitja 2023 | Plantilla a 31.12.2023 | | | Plantilla mitja 2022 | Plantilla a 31.12.2022 | | |
|------------------------------|-------------------------|------------------------|------------|--------------|-------------------------|------------------------|------------|--------------|
| | | Total | Homes | Dones | | Total | Homes | Dones |
| Aux. Administratiu | 379,11 | 420 | 69 | 351 | 374,92 | 411 | 70 | 341 |
| Facultatius en formació | 192,93 | 195 | 61 | 134 | 186,00 | 188 | 61 | 127 |
| Facultatius planta | 447,25 | 498 | 186 | 312 | 434,04 | 485 | 186 | 299 |
| Fisioterapeuta | 45,18 | 49 | 15 | 34 | 42,52 | 48 | 14 | 34 |
| Infermer/a | 857,39 | 932 | 139 | 793 | 844,35 | 930 | 140 | 790 |
| Llevador/a | 35,31 | 40 | 2 | 38 | 36,84 | 42 | 1 | 41 |
| Metge família | 130,15 | 134 | 45 | 89 | 134,75 | 141 | 50 | 91 |
| Mosso sanitari | 93,32 | 105 | 97 | 8 | 89,30 | 96 | 92 | 4 |
| Odontòleg | 8,13 | 10 | 6 | 4 | 8,16 | 13 | 8 | 5 |
| Pediatre | 34,80 | 37 | 10 | 27 | 38,09 | 38 | 9 | 29 |
| Subalterns | 0,05 | 0 | 0 | 0 | 0,54 | 1 | 0 | 1 |
| Tècnics especialistes | 105,04 | 112 | 33 | 79 | 96,18 | 108 | 35 | 73 |
| Tècnics auxiliars infermeria | 453,90 | 495 | 59 | 436 | 453,83 | 520 | 55 | 465 |
| Treballador/a social | 32,45 | 37 | 1 | 36 | 32,48 | 34 | 1 | 33 |
| Altres | 45,74 | 54 | 13 | 41 | 42,53 | 49 | 14 | 35 |
| | 2.860,73 | 3.118 | 736 | 2.382 | 2.814,54 | 3.104 | 736 | 2.368 |

Inclores en el quadre anterior, el desglossament de les persones ocupades en el curs de l'exercici 2023 i 2022 amb discapacitat major o igual del 33% per categories es el següent:

| Categoria | 2023 | 2022 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Aux. Administratiu | 29 | 27 |
| Tècnics auxiliars infermeria | 10 | 11 |
| Facultatius en formació | 5 | 5 |
| Facultatius planta | 4 | 8 |
| Infermer/a | 11 | 14 |
| Metge família | 5 | 0 |
| Mosso sanitari | 5 | 7 |
| Pediatre | 1 | 1 |
| Tècnics especialistes | 1 | 1 |
| Treballador/a social | 1 | 1 |
| Altres | 3 | 3 |
| | 75 | 78 |



19.2 Honoraris d'auditoria

En l'exercici 2023 i 2022 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 2023, ha estat de 23.250,00 i 3.410,00 euros, respectivament (22.840,00 i 3.300,00 euros a l'exercici 2022).



19.3 Avals

El detall dels avals atorgats a la Fundació a 31 de desembre de 2023 i 2022, és el següent:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Servei Català de la Salut | 1.812.072,28 | 1.812.072,28 |
| Altres | 492.052,67 | 222.052,67 |
| | <u>2.304.124,95</u> | <u>2.034.124,95</u> |

20. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El detall dels ingressos per les activitats de l'exercici 2023 i 2022 han estat d'acord al quadre següent:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Assistència Hospitalària | 235.685.995,50 | 218.460.778,46 |
| Assistència Primària | 61.752.660,43 | 54.083.126,02 |
| Altres Serveis Assistencials | 11.493.377,55 | 10.839.202,71 |
| Promocions, patrocinadors i col·laboradors | 48.150,00 | 58.209,17 |
| Subvencions oficials a les activitats | 275.319,66 | 875.050,70 |
| Donacions i altres ingressos per a activitats | 48.892,27 | 9.000,00 |
| Altres subvencions i donacions rebudes | 282.429,62 | 196.591,83 |
| | <u>309.586.825,03</u> | <u>284.521.958,89</u> |

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

21. 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.





21.1 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 | 2023 | | | 2022 | | |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | | Ingressos | Despeses | Total | Ingressos | Despeses | Total |
| Donatius, promocions i col·laboracions | Art 6 1º a | 48.150,00 | - | 48.150,00 | 58.209,17 | - | 58.209,17 |
| Altres subvencions, donacions i llegats | Art 6 1º c | 110.102,27 | - | 110.102,27 | 194.555,49 | - | 194.555,49 |
| Subvencions | Art 6 1º c | 606.641,55 | - | 606.641,55 | 1.080.642,53 | - | 1.080.642,53 |
| Interessos i dividends | Art 6 2º | 463.212,38 | 844.937,79 | (381.725,41) | 43.637,61 | 516.445,15 | (472.807,54) |
| Deteriorament immobilitzat | | | 86.448,45 | (86.448,45) | - | - | - |
| Resultats alineacions immobilitzat | Art 6 3º | - | - | 0,00 | 4.000,00 | - | 4.000,00 |
| Altres resultats | Art 6 3º | 47.649,23 | - | 47.649,23 | - | - | - |
| Activitats econòmiques: | | | | | | | |
| Serveis Assistencials i serveis d'hospitalització | Art 7 2 | 310.457.109,86 | 310.070.979,69 | 386.130,17 | 284.648.744,53 | 279.955.198,28 | 4.693.546,25 |
| | | 311.732.865,29 | 311.002.365,93 | 730.499,36 | 286.029.789,33 | 280.471.643,43 | 5.558.145,90 |

b) Rendes no exemptes

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

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

| | 2023 | | 2022 | |
|--|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | Serveis Assistencials i serveis d'hospitalització | Total | Serveis Assistencials i serveis d'hospitalització | Total |
| Ingressos | | | | |
| Vendes i prestació de serveis | 310.457.109,86 | 310.457.109,86 | 284.648.744,53 | 284.648.744,53 |
| Donatius, promocions i col·laboracions i subvencions | 654.791,55 | 654.791,55 | 1.138.851,70 | 1.138.851,70 |
| Altres subvencions, donacions i llegats | 110.102,27 | 110.102,27 | 194.555,49 | 194.555,49 |
| Ingrés financer | 463.212,38 | 463.212,38 | 43.637,61 | 43.637,61 |
| Altres resultats | 47.649,23 | 47.649,23 | 0,00 | 0,00 |
| | 311.732.865,29 | 311.732.865,29 | 286.025.789,33 | 286.025.789,33 |
| Despeses | | | | |
| Aprovisionaments | 101.810.502,54 | 101.810.502,54 | 94.023.485,58 | 94.023.485,58 |
| Despeses de personal | 174.566.539,81 | 174.566.539,81 | 157.529.796,81 | 157.529.796,81 |
| Serveis externs i tributs | 28.229.170,81 | 28.229.170,81 | 23.559.121,23 | 23.559.121,23 |
| Amortitzacions | 5.354.503,92 | 5.354.503,92 | 4.849.861,32 | 4.849.861,32 |
| Deteriorament immobilitzat | 86.448,45 | 86.448,45 | - | - |
| Resultats alineacions immobilitzat | 0,00 | 0,00 | (4.000,00) | (4.000,00) |
| Despeses financeres | 844.937,79 | 844.937,79 | 516.445,15 | 516.445,15 |
| Provisions | 110.262,61 | 110.262,61 | (7.066,66) | (7.066,66) |
| | 311.002.365,93 | 311.002.365,93 | 280.467.643,43 | 280.467.643,43 |
| Resultat | 730.499,36 | 730.499,36 | 5.558.145,90 | 5.558.145,90 |
| Inversions | 10.447.522,58 | 10.447.522,58 | 7.854.336,19 | 7.854.336,19 |





21.3 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 2023 totalitza en 218.348.181,89 euros, valor inferior a les despeses incorregudes. Conseqüentment, es compleix el requisit legalment establert. (veure Nota 15).

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

Durant l'exercici 2023 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.

21.5 Percentatge de participació que posseeix l'Entitat en societats mercantils

El detall a 31 de desembre de 2023, 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% |

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

No és d'aplicació.

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

No és d'aplicació.

21.8 Indicació de les activitats prioritàries de mecenatge que desenvolupa l'entitat

No és d'aplicació.





21.9 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.

23. 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 socio-sanitaris, 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 2023, han estat aprovats pel Patronat, i consten d'un total de 47 pàgines.

Terrassa 25 de juny de 2024
EL PATRONAT

Antoni Abad Pous

Martí Lloveras Serracanta

Josep Armengol Torrella

Laia Guilera Viladomiu

Eugènia Cruz Penina

Cristina Escudé Ferrusola

Nora Barata Martí

Blai Escoda Torres

Ramon Carbonell Santacana

David Garrofé Puig

Joan Paloma Gorina

