

**INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ, FUNDACIÓ
PRIVADA**

**Informe d'Auditoria i
Comptes anuals abreujats a 31 de desembre de
2022**

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

**Als membres del Patronat de
l'INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ, FUNDACIÓ PRIVADA**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de l'INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ, FUNDACIÓ PRIVADA (la Fundació o l'Entitat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat abreujat de canvis en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes vigents 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 abreujats* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat, de conformitat amb els requeriments de l'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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que s'estableix a la citada 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.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la Nota 20.3 dels comptes anuals, Comunicacions amb el Protectorat de Fundacions. Durant l'exercici 2022 l'Entitat ha donat resposta al requeriment del Protectorat en què se sol·licitava, entre altres punts, explicacions respecte a la reducció dels fons propis de la Fundació. L'Entitat ha elaborat un pla de viabilitat per als pròxims cinc exercicis, en aquest pla de viabilitat s'ha posat de manifest que la situació de pèrdues acumulades en els darrers anys es revertirà gràcies al conjunt de mesures dutes a terme per la Fundació. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

A més a més de la qüestió descrita a la secció del *Paràgraf d'èmfasi*, hem determinat que l'aspecte que es descriu a continuació és l'aspecte més significatiu considerat a l'auditoria que ha de ser comunicat en el nostre informe.

Reconeixement i registre dels ingressos de la Fundació

Descripció Tal com es detalla a la memòria adjunta el reconeixement i valoració dels ingressos de l'activitat no suposa complexitat; centrem la nostra anàlisi en els mateixos, degut principalment, a la rellevància dels imports i epígrafs dels comptes anuals abreujats involucrats, el que motiva que aquest aspecte sigui una àrea d'atenció significativa per a la nostra auditoria.

La nostra resposta Els nostres procediments s'han basat en el coneixement del procés de facturació i en l'aplicació de procediments analítics i substantius per obtenir evidència de l'existència, titularitat, registre i valoració dels ingressos de l'exercici, de conformitat amb la naturalesa de les activitats fundacionals. Hem verificat el compliment de les condicions establertes per a la concessió i cobrament de les subvencions atorgades, i a la realitat de les donacions rebudes de benefactors i donants.

Adicionalment, hem efectuat procediments de revisió de la correcta imputació a resultats dels ingressos, i la seva adequada revelació a les notes dels comptes anuals abreujats adjunts.

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

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

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per a continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat 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 abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 de l'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden ser degudes a 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 abreujats.

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:

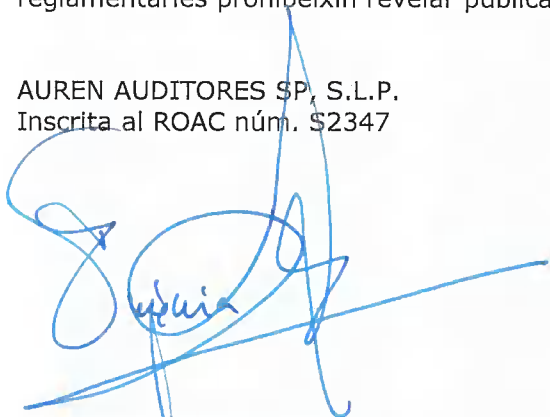
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats a causa a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Fundació.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels membres del Patronat, del principi comptable de l'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència de l'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com entitat 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 d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres del Patronat de la Fundació en relació amb, entre d'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 significatiu que han estat objecte de comunicació als membres del Patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats 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.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita al ROAC núm. S2347



M. Eugènia Bailach Aspa
Inscrita en el ROAC Núm. 12855

19 de juny de 2023

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2023 Núm. 20/23/11354

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ, FUNDACIÓ PRIVADA

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2022



Barcelona, a 24 de maig de 2023, resten formulats i aprovats els Comptes Anuals (Balanç de Situació, Compte de Resultats, Estat de Canvis en el Patrimoni Net i Memòria) de l'01/01/22 al 31/12/22, de l'INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ, Fundació Privada, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el President, els Vocals i el Secretari del PATRONAT.

PRESIDENT:

Mn. JOSEP MARIA TURULL GARRIGA
N.I.F.: 37.292.285-Q

VOCAL:

Sr. FRANCISCO ROSSELLO I BORREDA
N.I.F.: 37.23.97.04-J

VOCAL:

Mn. JOAN OBACH BAURIER
N.I.F.: 38.094.604-A



SECRETARI NO PATRÓ:

Sr. JOAN PÉREZ I PINART
N.I.F.: 44.011.864-F

1894 · 1994

INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ

Residència geriàtrica

ÍNDEX

| | |
|---|-----------|
| BALANÇ ABREUJAT | 1 |
| COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT..... | 3 |
| ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET..... | 4 |
| MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2022..... | 5 |
| 1. NATURALESA I ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ | 6 |
| 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS | 7 |
| 2.1 Imatge fidel | 7 |
| 2.2 Principis comptables | 7 |
| 2.3 Principi d'entitat en funcionament | 8 |
| 2.4 Comparació de la informació | 8 |
| 2.5 Agrupació de partides | 8 |
| 2.6 Elements recollits en diverses partides..... | 8 |
| 2.7 Canvis en criteris comptables..... | 8 |
| 2.8 Correcció d'errors..... | 8 |
| 3. APLICACIÓ DE RESULTATS | 9 |
| 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ | 9 |
| 4.1 Immobilitzat intangible | 9 |
| 4.2 Béns integrants del patrimoni cultural..... | 9 |
| 4.3 Immobilitzat material..... | 9 |
| 4.4 Inversions immobiliàries | 10 |
| 4.5 Arrendaments | 10 |
| 4.6 Permutes | 10 |
| 4.7 Actius financers i passius financers..... | 10 |
| 4.8 Existències | 13 |
| 4.9 Impostos sobre beneficis | 13 |
| 4.10 Ingressos i despeses | 13 |
| 4.11 Provisions i contingències | 13 |
| 4.12 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental | 14 |
| 4.13 Prestacions al personal | 14 |
| 4.14 Subvencions, donacions i llegats..... | 14 |
| 4.15 Transaccions entre parts vinculades | 15 |
| 5. IMMOBILITZAT MATERIAL | 15 |
| 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES | 17 |
| 7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL | 18 |
| 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE..... | 18 |
| 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR..... | 18 |
| 10. ACTIUS FINANCERS | 19 |
| 11. PASSIUS FINANCERS | 20 |

1894 · 1994

INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ

Residència geriàtrica

| | | |
|------------|---|-----------|
| 11.1 | Classes i categories..... | 20 |
| 11.2 | Informació sobre els ajornaments de pagament a proveïdors..... | 21 |
| 12. | FONS PROPIS..... | 22 |
| 13. | SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS..... | 22 |
| 14. | SITUACIÓ FISCAL..... | 23 |
| 14.1 | Impost sobre Beneficis..... | 23 |
| 14.2 | Altres Tributs..... | 23 |
| 14.3 | Saldos amb organismes públics..... | 24 |
| 15. | INGRESSOS I DESPESES..... | 24 |
| 16. | PROVISIONS I CONTINGÈNCIES..... | 26 |
| 17. | APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES...26 | |
| 18. | FETS POSTERiors AL TANCAMENT..... | 29 |
| 19. | OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES..... | 29 |
| 20. | ALTRA INFORMACIÓ..... | 29 |
| 20.1 | Nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici..... | 29 |
| 20.2 | Composició del Patronat..... | 30 |
| 20.3 | Comunicacions amb el Protectorat de Fundacions..... | 30 |
| 20.4 | Altra informació..... | 30 |
| 20.5 | Afectació generada per la COVID-19..... | 31 |
| 21. | INFORMACIÓ SEGMENTADA..... | 31 |

INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ**BALANÇ ABREUJAT**

Exercici tancat a 31 de desembre de 2022

| NÚM.DELS COMPTES | ACTIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2022 | EXERCICI 2021 |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | A) ACTIU NO CORRENT | | 991.138,97 | 1.009.912,51 |
| | II. Immobilitzat material | (5) | 895.780,52 | 910.645,17 |
| 210,211,(2811),(2910), (2911) | 1. Terrenys i construccions | | 748.297,67 | 724.864,66 |
| 212,213,214,(2812), (2813),(2814),(2912), (2913),(2914) | 2. Instal·lacions, maquinària i utilatge | | 121.392,70 | 164.462,06 |
| 215,216,(2815),(2816), (2915),(2916) | 3. Mobiliari i equips per a processaments d'informació | | 18.785,88 | 20.998,40 |
| 217,218,(2817),(2818), (2917),(2918) | 4. Altre immobilitzat material | | 153,35 | 320,05 |
| 219 | 5. Immobilitzacions en curs i acomptes | | 7.150,92 | 0,00 |
| | III. Inversions immobiliàries | (6) | 89.249,34 | 93.158,23 |
| 221,(282),(2921) | 2. Construccions | | 89.249,34 | 93.158,23 |
| | VI. Inversions financeres a llarg termini | (10) | 6.109,11 | 6.109,11 |
| 255,258,26 | 4. Altres actius financers | | 6.109,11 | 6.109,11 |
| | B) ACTIU CORRENT | | 399.773,96 | 235.919,09 |
| | II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | (10) | 385.581,88 | 93.909,13 |
| 440,441,442,(447) | 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | | 2.157,10 | 0,00 |
| 445,446,449,(490) | 4. Altres deutors | | 259.157,12 | 0,00 |
| 460,464,544 | 5. Personal | | 0,00 | 700,00 |
| 4700,4707,4708,471,472,473 | 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | (14) | 124.267,66 | 93.209,13 |
| | IV. Inversions financeres a curt termini | (10) | 1.636,59 | 0,00 |
| 5325,5345,542,543,547, (5955)(598) | 2. Crèdits a tercers | | 1.636,59 | 0,00 |
| 480,567 | V. Periodificacions a curt termini | | 3.563,48 | 4.098,96 |
| | VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents | (10) | 8.992,01 | 137.911,00 |
| 570,572,574 | 1. Tresoreria | | 8.992,01 | 137.911,00 |
| | TOTAL ACTIU (A+B) | | 1.390.912,93 | 1.245.831,60 |

Les notes de la memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç.

INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ**BALANÇ ABREUJAT****Exercici tancat a 31 de desembre de 2022**

| NÚM.DELS COMPTES | PATRIMONI NET I PASSIU | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI 2022 | EXERCICI 2021 |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | A) PATRIMONI NET | | 455.927,12 | 654.196,94 |
| | A-1) Fons Propis | (12) | 237.117,38 | 456.792,84 |
| | I. Fons dotacionals o fons socials | | 1.176.496,88 | 1.176.496,88 |
| 100,101 | 1. Fons dotacionals o fons socials | | 1.176.496,88 | 1.176.496,88 |
| | III. Excedents d'exercicis anteriors | | -719.704,04 | -646.999,71 |
| 120 | 1. Romanent | | 378.173,16 | 378.173,16 |
| 121 | 2. Excedents negatius d'exercicis anteriors | | -1.097.877,20 | -1.025.172,87 |
| 129 | V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu) | (3) | -219.675,46 | -72.704,33 |
| | A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments | (13) | 218.809,74 | 197.404,10 |
| 130 | 1. Subvencions oficials de capital | | 218.809,74 | 197.404,10 |
| | B) PASSIU NO CORRENT | | 277.545,98 | 309.676,56 |
| | II. Deutes a llarg termini | (11) | 115.799,12 | 138.826,56 |
| 1605,17 | 1. Deutes amb entitats de crèdit | | 115.799,12 | 138.826,56 |
| 181 | V. Periodificacions a llarg termini | (11) | 161.746,86 | 170.850,00 |
| | C) PASSIU CORRENT | | 657.439,83 | 281.958,10 |
| | II. Deutes a curt termini | (11) | 282.184,56 | 11.173,44 |
| 5105,520,527 | 1. Deutes amb entitats de crèdit | | 23.027,44 | 11.173,44 |
| 5115,5135,5145,524,522, 523,525,528,551,554, 5525,555,5565,5566, 560,561,569 | 3. Altres deutes a curt termini | | 259.157,12 | 0,00 |
| | IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar | (11) | 375.255,27 | 270.784,66 |
| 400,401,403,404,405, (406) | 1. Proveïdors | | 136.862,95 | 122.958,76 |
| 410 | 2. Creditors varis | | 43.652,13 | 19.291,86 |
| 465,466 | 3. Personal (remuneracions pendents de pagament) | | 55.737,67 | 14.502,42 |
| 475,476,477 | 4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques | (14) | 105.459,47 | 67.523,41 |
| 448 | 5. Acomptes d'usuaris | | 33.543,05 | 46.508,21 |
| | TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 1.390.912,93 | 1.245.831,60 |

Les notes de la memòria adjunta formen part integrant d'aquest balanç.

INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT

Exercici tancat a 31 de desembre de 2022

| NÚM.DELS COMPTES | NOTES DE LA MEMÒRIA | (Deure) Haver | | |
|---|---|----------------|----------------------|----------------------|
| | | EXERCICI 2022 | EXERCICI 2021 | |
| | 1. Ingressos per les activitats | (15) | 1.954.601,94 | 1.900.818,46 |
| 700,705,(706), (708),(709) | a) Vendes i prestacions de serveis | | 1.931.901,99 | 1.840.567,30 |
| 724 | d) Subvencions oficials a les activitats | | 15.139,95 | 53.231,16 |
| 728 | e) Donacions i altres ingressos per activitats | (13) | 7.560,00 | 7.020,00 |
| | 5. Aprovisionaments | (15) | -340.469,43 | -369.761,21 |
| (600),(601),(602), 606,608,609,61*, (6931),(6932), (6933),7931,7932,7933 | a) Consums i deteriorament d'existències | | -25.395,73 | -24.841,80 |
| (607) | b) Treballs realitzats per altres entitats | | -315.073,70 | -344.919,41 |
| (64) | 7. Despeses de personal | (15) | -1.520.744,35 | -1.376.220,50 |
| | 8. Altres despeses d'explotació | | -269.667,03 | -185.486,53 |
| (622) | a) Serveis exteriors | | -260.249,07 | -175.770,06 |
| (623) | a3) Reparacions i conservació | | -30.991,65 | -8.320,02 |
| (625) | a4) Serveis professionals independents | | -65.353,79 | -83.649,01 |
| (626) | a6) Primes d'assegurances | | -7.287,38 | -3.731,06 |
| (628) | a7) Serveis bancaris | | -1.096,93 | -1.291,08 |
| (629) | a9) Subministraments | | -124.550,66 | -48.960,52 |
| (631),(634),636,639 | a10) Altres serveis | | -30.968,66 | -29.818,37 |
| (68) | b) Tributs | | -9.417,96 | -9.716,47 |
| | 9. Amortització de l'immobilitzat | (5),(6) | -79.644,94 | -79.897,21 |
| 725,726 | 10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat | (13) | 39.488,06 | 39.840,56 |
| (678),778 | 13. Altres resultats | (15) | 1.115,18 | 1.314,43 |
| | I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | | -215.320,57 | -69.392,00 |
| 760,761,762,769 | 14. Ingressos financers | | 1.636,59 | 0,00 |
| (660),(662),(665),(669) | 15. Despeses financeres | | -5.991,48 | -3.312,33 |
| | II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18) | | -4.354,89 | -3.312,33 |
| | III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II) | | -219.675,46 | -72.704,33 |
| (6300)*,6301*,(633),638 | 19. Impostos sobre beneficis | | 0,00 | 0,00 |
| | IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III +19) | | -219.675,46 | -72.704,33 |

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Les notes de la memòria adjunta formen part integrant d'aquest compte de resultats.

INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
Exercici tancat a 31 de desembre de 2022

| | Fons | | | | Subvencions, donacions i llegats rebutts | TOTAL |
|---|---------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------|--|-------|
| | Total | Excedents exercicis anterioris | Excedent de l'exercici | | | |
| C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020 | 1.176.496,88 | -613.288,08 | -33.711,63 | 237.244,66 | 766.741,84 | |
| I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anterioris | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II. Ajustaments per errors N-2 i anterioris | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021 | 1.176.496,88 | -613.288,08 | -33.711,63 | 237.244,66 | 766.741,83 | |
| I. Excedent de l'exercici | 0,00 | 0,00 | -72.704,33 | 0,00 | -72.704,33 | |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | -33.711,63 | 33.711,63 | -39.840,56 | -39.840,56 | |
| E. SALDO FINAL DE L'ANY 2021 | 1.176.496,88 | -646.999,71 | -72.704,33 | 197.404,10 | 654.196,94 | |
| I. Ajustaments per canvis de criteri N-1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| II. Ajustaments per errors N-1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022 | 1.176.496,88 | -646.999,71 | -72.704,33 | 197.404,10 | 654.196,94 | |
| I. Excedent de l'exercici | 0,00 | 0,00 | -219.675,46 | 0,00 | -219.675,46 | |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | -72.704,33 | 72.704,33 | 21.405,64 | 21.405,64 | |
| E. SALDO FINAL DE L'ANY 2022 | 1.176.496,88 | -719.704,04 | -219.675,46 | 218.809,74 | 455.927,13 | |



INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2022



1. NATURALES I ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La Fundació Privada, INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ, està classificada com a fundació de caràcter benèfic particular, essent la seva finalitat d'interès general, i té personalitat jurídica pròpia.

Va ser fundada el 14 d'agost de 1896 i els seus Estatuts van ser adaptats a la Llei 1/1982, de 3 de Març, de fundacions privades de la Generalitat de Catalunya, segons consta en l'escriptura del notari de Barcelona, el Sr. Lluís Roca-Sastre i Muncunill, núm. 1259 de data d'1 d'Abril de 1985. Posteriorment s'han tornat a modificar en el seu article 9è, per a la seva adaptació d'acord amb el que estableix la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre tercer del Codi civil de Catalunya i a la Llei 7/2012, del 15 de juny, de modificació del Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, per acord del Patronat de data 27 de desembre de 2012 i segons consta en l'escriptura del notari de Barcelona, la Sra. Adela García Arana, núm. 119 de data 25 de gener de 2013. Una vegada més, el 18 de maig de 2018, es modifiquen els estatuts en el seu article 7è, pel que fa a la designació del patronat, segons consta en l'escriptura núm. 1567 del notari de Barcelona, el Sr. Miguel-Àngel Campo Güerri.

La Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques (D.G.D.E.J.) inscriví i classificà la FUNDACIÓ PRIVADA, INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ, a la qual correspongué el núm. 130 del Registre de Fundacions, d'acord amb la Resolució de la Conselleria de Justícia, en resoldre l'expedient.

Està, doncs, subjecta a la legislació sobre fundacions privades de la Generalitat de Catalunya i a la resta de l'ordenament jurídic aplicable. El seu N.I.F. és G08474330 i el seu N.I.S.S. és 08-088112-58.

La Fundació té el domicili social a 08017 – Barcelona, Pg. de Santa Eulàlia, 23, on desenvolupa la seva activitat com a Residència geriàtrica mixta.

La finalitat de l'Institut, d'acord amb l'article 3 dels seus Estatuts, és "l'acolliment i empara de persones grans jubilades o bé invàlides a causa del treball, pobres o amb deficients recursos econòmics. Ningú no pot aduir dret previ a ésser beneficiari d'aquesta Institució".

La Fundació està qualificada com "Entitat Privada i d'Iniciativa Social" i inscrita, en el registre del Departament d'Acció Social i Ciutadania de la Generalitat de Catalunya, com "Llar – Residència per a gent gran".

Les aportacions econòmiques que realitzen les persones residents són variables; depenen de les pensions que reben, de la seva situació patrimonial en el moment de l'ingrés i de les possibilitats que tinguin els seus familiars de primer grau en realitzar aportacions complementàries. L'Entitat segueix els criteris marcats per l'Administració al respecte.

La Fundació té subscrit un Conveni de servei assistencial amb Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat, del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya. Aquestes persones tenen un contracte subscrit amb l'Administració, en el que s'indica l'aportació que han de fer a la Fundació; la Generalitat paga la diferència sobre el preu que tenen fixat per a cada plaça.

L'any 2022 s'ha anat recuperant gradualment la normalitat després de la situació generada per la pandèmia de la Covid, tot i que encara s'han notat els seus efectes i no s'ha assolit l'ocupació màxima de places (82) durant aquest exercici, com es mostra en el quadre següent:

| Tipologies de Residents | Situació a 31/12/2021 | Altes | Baixes | Situació a 31/12/2022 |
|-------------------------|-----------------------|-----------|------------|-----------------------|
| Privats | 38 | 33 | -25 | 46 |
| Concertats amb GenCat | 34 | 3 | -8 | 29 |
| TOTAL RESIDENTS | 72 | 36 | -33 | 75 |
| Homes | 14 | 9 | -9 | 14 |
| Dones | 58 | 27 | -24 | 61 |

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

L'Institut ha preparat i formulat els Comptes Anuals, a partir dels registres comptables del mateix, i s'han elaborat segons als principis i pràctiques previstes en la normativa vigent per tal d'obtenir la IMATGE FIDEL del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions.

L'exercici anual a què fan referència els Comptes Anuals, corresponen al període comprès entre l'1 de gener de 2022 i el 31 de desembre de 2022, sotmetent-se els mateixos a Auditoria per part de la societat "AUREN AUDITORES SP, SLP".

2.2 Principis comptables

Els principis, criteris i normes de valoració comptables aplicats per l'Institut són els establerts per la legislació vigent atenent, doncs, la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre tercer del Codi civil de Catalunya, a la Llei 7/2012, del 15 de juny, de modificació del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques i el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprovà el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, que modifica el Pla de comptabilitat aprovat per l'esmentat Decret 259/2008.



2.3 Principi d'entitat en funcionament

La Fundació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'entitat en funcionament donat que en opinió de la Direcció de l'entitat no existeix cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels seus actius o passius en l'exercici següent malgrat la situació de crisi generada per la Covid-19 en els exercicis anteriors.

2.4 Comparació de la informació

De conformitat amb el Decret 259/2008 de 23 de desembre, d'aprovació del Pla de comptabilitat, en l'obligació establerta a la norma 4a d'elaboració dels comptes anuals, a més de la informació quantitativa referida a l'exercici que es tanca, es presenten també els imports referits a l'exercici anterior, oferint-ne informació comparativa.

La Fundació formula els seus Comptes Anuals amb el Model Abreujat, ja que aconsegueix les condicions necessàries per a ser classificada com a fundació de dimensió mitjana.

2.5 Agrupació de partides

No s'han agrupat elements del Balanç de Situació ni del Compte de Resultats ni a l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de manera diferent a les estructures establertes en els models formals aplicats.

2.6 Elements recollits en diverses partides

No s'han separat elements del Balanç de Situació de manera diferent a les estructures establertes en els models formals aplicats, excepte pel que fa a les partides del Balanç de Situació, atenent al seu venciment, a curt o a llarg termini.

2.7 Canvis en criteris comptables

No hi ha hagut canvis de criteris en la comptabilització de les operacions i activitats dutes a terme per la Fundació.

2.8 Correcció d'errors

Durant l'exercici objecte d'aquests comptes anuals, no s'han fet correccions d'errors procedents de l'exercici anterior.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La direcció proposarà al Patronat de l'Institut, l'aprovació del resultat de l'exercici 2022, així com de la seva gestió i, per tant, de la corresponent liquidació pressupostària.

L'excedent final de l'exercici ha estat negatiu de -219.675,46 euros (de -72.704,33 euros, l'any anterior) i és el Patronat qui decidirà formalment el seu destí o aplicació.

A continuació es mostra l'excedent de l'exercici i el de l'any anterior, així com la proposta de la seva aplicació:

| Bases de repartiment | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|-------------------|
| Excedent de l'exercici | -219.675,46 | -72.704,33 |
| Total base de repartiment = Total aplicació | -219.675,46 | -72.704,33 |
| Aplicació a | Import | Import |
| A excedents negatius d'exercicis anteriors | -219.675,46 | -72.704,33 |
| Total aplicació = Total base de repartiment | -219.675,46 | -72.704,33 |

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes i criteris comptables de registre i valoració aplicats a les diferents partides s'adeqüen a la normativa vigent ja esmentada a la nota 2.2.

A continuació se'n fa el detall:

4.1 Immobilitzat intangible

No se'n tenen.

4.2 Béns integrants del patrimoni cultural

No se'n tenen.

4.3 Immobilitzat material

Els béns de l'immobilitzat material són valorats a cost o preu d'adquisició, que inclou el valor del bé segons factura de compra i totes les despeses necessàries fins a la seva instal·lació i posada en marxa, així com els impostos indirectes en la mesura que no són recuperables per la Fundació.



Tanmateix, els béns procedents de donacions o llegats, quan n'hi ha, s'han valorat per una estimació del seu valor raonable en el moment de la donació.

Els canvis que es poguessin originar en el valor residual, la vida útil i el mètode d'amortització d'un actiu, es comptabilitzarien com a canvis en les estimacions comptables, llevat que es tractés d'un error.

Al tancament de l'exercici, l'entitat avalua si hi ha hagut deteriorament en algun immobilitzat material i si fos així, estimaria el seu import recuperable i faria les correccions valoratives que corresponguessin.

L'amortització es calcula també linealment en funció de la vida útil estimada dels diferents elements i del seu valor residual, des de la data de la posada en funcionament del bé.

Les ampliacions, modernització, millores i grans reparacions, quan suposen un augment de la capacitat, productivitat o allargament de la vida útil estimada del bé, es capitalitzen. En cas contrari, es consideren despesa de l'exercici.

Així mateix, reparacions i manteniment es consideren també despeses de l'exercici.

4.4 Inversions immobiliàries

La Fundació té immobles classificats com a inversions immobiliàries, que estan valorats seguint els mateixos criteris establerts per la normativa vigent per a l'immobilitzat material.

4.5 Arrendaments

No hi ha contractes d'arrendament financer. Tampoc n'hi ha d'arrendament operatiu que suposin despesa per a l'entitat.

4.6 Permutes

No n'hi ha.

4.7 Actius financers i passius financers:

La valoració dels actius i passius financers es regeix per l'establert en les normes 9a i 10a de les normes de registre i valoració per a les entitats de dimensió mitjana i de dimensió reduïda, del Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.7.1. Actius financers.

A efectes de la seva valoració, l'entitat classifica els seus actius financers segons l'ús que en faci, en les següents categories:

1. Actius financers a cost amortitzat.

En aquesta categoria d'actius financers, l'entitat inclou, si s'escau, els crèdits per operacions de la seva activitat, dipòsits constituïts a llarg termini, imposicions bancàries a curt termini i efectiu i altres actius líquids equivalents.

Aquests actius financers es valoren inicialment pel seu valor raonable, inclosos els costos de transacció que els siguin directament imputables i posteriorment a cost amortitzat reconeixent els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu, entès com el tipus d'actualització que iguala el valor en llibres de l'instrument amb la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos no sigui significatiu.

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

L'import de la pèrdua per deterioració del valor és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptant al tipus d'interès efectiu en el moment de reconeixement inicial.

Les correccions de valor, com també si escau la seva reversió, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

2. Actius financers mantinguts per a negociar.

L'entitat no té actius financers classificats en aquesta categoria.

3. Actius financers a cost.

En aquesta categoria, la fundació inclouria participacions d'altres entitats.

Aquests instruments financers es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles i, posteriorment, es valoren pel seu cost menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries quan hi ha evidència objectiva que el valor en llibres de la inversió no serà recuperable.

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

En les inversions en el patrimoni d'entitats que no són del grup, multigrup o associades admeses a cotització, s'utilitza el valor de cotització de l'actiu. Si es tracta d'inversions no admeses a cotització, es pren en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si s'escau, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

4.7.2. Passius financers.

L'entitat reconeix un passiu financer en el seu balanç si es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions i el dóna de baixa si s'extingeix l'obligació.

A efectes de la seva valoració, es classifiquen, en les categories següents:

1. Passius financers a cost amortitzat.

L'entitat té passius financers classificats en aquesta categoria. Es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les fiances, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, si l'efecte d'actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, són valorats pel seu cost amortitzat. Els dèbits amb venciment no superior a un any, valorats inicialment a valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

2. Passius financers mantinguts per a negociar.

L'entitat no té passius classificats en aquesta categoria.

4.8 Existències

No n'hi ha, ja que quan s'adquireixen productes o articles és per al seu consum immediat. Si en algun moment hi hagués productes en estoc i amb contravalor econòmic significatiu, es valorarien al cost mitjà ponderat.

4.9 Impostos sobre beneficis

La Fundació s'acollí a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de "Règim Fiscal de les Entitats sense Finalitats Lucratives i dels Incentius Fiscals al Mecenatge", en reunir tots els requisits exigits – especialment a l'Art. 3 – per l'esmentada Llei i el (Reglament) Reial Decret 1270/2003, de 10 d'octubre.

En virtut, doncs, de l'aplicació de la dita Llei i del corresponent Reglament, la Fundació està totalment exempta de tributació per l'Impost sobre Societats, en la mesura que tampoc exerceix activitats fora del seu fi social o no exemptes.

4.10 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es reflecteixen en el Compte de Resultats d'acord amb les normes de registre i valoració de la normativa vigent, exposada a la nota 2.2. Així mateix, es distingeixen en ingressos i despeses d'exploatació i financers. Els ingressos procedents de la prestació de serveis per l'activitat de l'entitat es valoren pel valor raonable de la contrapartida rebuda i que és el preu acordat per als serveis, tot seguint els criteris marcats per l'Administració. (Vegeu nota 1).

4.11 Provisions i contingències

L'entitat no té passius que resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran. En cas d'haver-n'hi, les provisions es valorarien pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació. Si la provisió tingués venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no fos significatiu, no caldria fer cap tipus de descompte.

La Fundació està incursa en tres litigi relacionats amb conflictes amb dues ex treballadores i una treballadora. L'any anterior la Fundació estava incursa en un litigi relacionat amb els límits i la propietat d'una part de terrenys. (Vegeu nota 16).

No es té coneixement de cap altra contingència que hagi de ser informada en aquesta memòria.



4.12 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

No se'n tenen.

4.13 Prestacions al personal

La Fundació no té compromisos per a pensions ni altres obligacions posteriors a la jubilació.

4.14 Subvencions, donacions i llegats

Quan es reben subvencions de capital, donacions o llegats no reintegrables, es comptabilitzen inicialment al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats de manera sistemàtica i racional al mateix ritme que la depreciació del bé d'immobilitzat finançat amb la subvenció o rebut a títol gratuït.

Quan el bé d'immobilitzat és alienat i s'obté un import monetari per la seva alienació, aquest és imputat com a ingrés de l'exercici en què s'ha produït l'alienació.

Això no obstant, si han estat rebuts per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per compensar dèficits d'exercicis anteriors, o bé així ho decideix el Patronat, es registren directament en els fons propis.

Quan les subvencions, donacions o llegats són concedits per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficits d'explotació, s'imputen a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, excepte si per decisió del Patronat es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, en què s'imputarien a aquells exercicis.

Quan la concessió té com a finalitat finançar despeses específiques, s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que financen, és a dir, s'apliquen a resultats en la mesura que s'han executat les activitats per a les que han estat concedides, introduint els ajustaments per periodificació convenients a fi d'exercici, si és el cas.

Si els imports rebuts no tenen una finalitat específica, s'imputen com a ingressos en l'exercici en què es reconeixen.

4.15 Transaccions entre parts vinculades

La Fundació no ha dut a terme operacions amb cap entitat que pugui ser considerada com a vinculada.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

La Fundació Privada, INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ, és titular de la finca situada al Passeig de Santa Eulàlia, 23, a 08017 – BARCELONA, on es desenvolupa l'activitat, segons escriptura d'agrupació i obra nova atorgada davant el notari Sr. Enric Gabarró i Samsó, el 23 de novembre de 1967, degudament inscrita al corresponent Registre de la Propietat núm. 8 de Barcelona, finca 9.125.

Els coeficients d'amortització aplicats sobre els grups d'elements de l'immobilitzat material, durant l'exercici, i homogenis amb els d'exercicis anteriors, han estat els següents:

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Edificis i construccions | 3%-6% |
| Instal·lacions (tècniques i altres) | 8-10% |
| Utillatge | 20% |
| Maquinària | 10% |
| Mobiliari (i equipament) | 10% |
| Equips procés d'informació | 25% |
| Elements de transport | 15% |
| Altres immobilitzats | 10% |

Els quadres següents mostren tant els moviments i composició de l'Immobilitzat material a 31.12.22, com el detall de les dotacions d'amortització efectuades durant l'any i el seu acumulat, així com els relatius a l'any anterior:

1894 · 1994


INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ

Residència geriàtrica

2022:

| Element | Saldo Inicial | Entrades | Traspassos | Saldo final |
|-----------------------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| Construccions | 2.086.002,78 | 0,00 | 50.501,04 | 2.136.503,82 |
| Instal·lacions tècniques | 1.154.996,67 | 0,00 | 0,00 | 1.154.996,67 |
| Altres instal·lacions i utilatge | 249.048,88 | 2.047,80 | 0,00 | 251.096,68 |
| Mobiliari | 262.065,21 | 562,65 | 0,00 | 262.627,86 |
| Equips process.informació | 14.377,57 | 608,99 | 0,00 | 14.986,56 |
| Altre immobilitzat material | 30.341,92 | 0,00 | 0,00 | 30.341,92 |
| Immobilitz.mat.en curs i acomptes | 0,00 | 57.651,96 | -50.501,04 | 7.150,92 |
| Total | 3.796.833,03 | 60.871,40 | 0,00 | 3.857.704,43 |
| Amortitzacions | | | | |
| A.A. de construccions | 1.361.138,12 | 27.068,03 | 0,00 | 1.388.206,15 |
| A.A. d'instal·lacions tècniques | 1.046.663,67 | 34.978,64 | 0,00 | 1.081.642,31 |
| A.A. d'altres instal·lacions | 192.919,82 | 10.138,52 | 0,00 | 203.058,34 |
| A.A. de mobiliari | 247.128,01 | 2.747,10 | 0,00 | 249.875,11 |
| A.A. d'equips proc.informació | 8.316,37 | 637,06 | 0,00 | 8.953,43 |
| A.A. d'altres immob. Materials | 30.021,87 | 166,70 | 0,00 | 30.188,57 |
| Total | 2.886.187,86 | 75.736,05 | 0,00 | 2.961.923,91 |
| Valor net comptable | 910.645,17 | - | - | 895.780,52 |

L'alta d'immobilitzat per import de 50.501,04 euros relatiu a la partida d'immobilitzat en curs es refereix a un seguit d'obres i rehabilitacions fetes en l'edifici de la residència que han permès augmentar dos habitacions, el que permetrà augmentar el nombre de places ofert per la Fundació. Un cop finalitzades les obres i posades a disposició per al seu ús, s'han traspassat al grup d'immobilitzat corresponent, com es reflecteix en la columna de traspassos.

Dins l'immobilitzat material hi ha elements per valor de 2.367.287,39 euros que estan totalment amortitzats, dels quals 1.187.184,67 euros es tracta de construccions i 1.180.102,72 euros es refereixen a altres elements. L'any anterior, els elements totalment amortitzats van ser per valor de 2.293.230,11 euros, dels quals 1.187.184,67 euros es tractaven de construccions i 1.106.045,44 es referien a altres elements.

2021:

| Element | Saldo Inicial | Entrades | Traspassos | Saldo final |
|------------------------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| Construccions | 2.064.428,27 | 0,00 | 21.574,51 | 2.086.002,78 |
| Instal·lacions tècniques | 1.145.678,81 | 0,00 | 9.317,86 | 1.154.996,67 |
| Altres instal·lacions i utilitatge | 238.584,70 | 0,00 | 10.464,18 | 249.048,88 |
| Mobiliari | 259.948,12 | 0,00 | 2.117,09 | 262.065,21 |
| Equips process.informació | 13.609,57 | 768,00 | 0,00 | 14.377,57 |
| Altres immobilitzat material | 30.341,92 | 0,00 | 0,00 | 30.341,92 |
| Immobilitz.mat.en curs i acomptes | 0,00 | 43.473,64 | -43.473,64 | 0,00 |
| Total | 3.752.493,74 | 44.241,64 | 0,00 | 3.796.735,38 |

Amortitzacions

| | | | | |
|---------------------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| A.A. de construccions | 1.334.717,33 | 26.420,79 | 0,00 | 1.361.138,12 |
| A.A. d'instal·lacions tècniques | 1.011.047,12 | 35.616,55 | 0,00 | 1.046.663,67 |
| A.A. d'altres instal·lacions | 183.422,64 | 9.497,18 | 0,00 | 192.919,82 |
| A.A. de mobiliari | 243.270,97 | 3.857,04 | 0,00 | 247.128,01 |
| A.A. d'equips proc.informació | 7.898,78 | 417,59 | 0,00 | 8.316,37 |
| A.A. d'Altres immob. Materials | 29.842,70 | 179,17 | 0,00 | 30.021,87 |
| Total | 2.810.101,89 | 75.988,32 | 0,00 | 2.886.090,21 |
| Valor net comptable | 942.391,85 | - | - | 910.645,17 |

L'alta d'immobilitzat per import de 43.473,64 euros relatiu a la partida d'immobilitzat en curs es refereix a un seguit d'obres i rehabilitacions fetes en l'edifici de la residència, que suposen un increment de la superfície útil per al desenvolupament de la seva activitat i per a la millora de la mobilitat que, un cop finalitzades i posades a disposició per al seu ús, s'han traspassat al grup d'immobilitzat corresponent, com es reflecteix en la columna de traspassos.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

En data 1 de febrer de 2017 la Fundació va signar un contracte de cessió d'ús on s'estableix que l'Entitat cedeix el dret d'ús de l'espai de la església i espai enjardinat situat al passeig de Santa Eulàlia núm. 23-23 bis de Barcelona, juntament amb els béns mobles que té assignats, a favor de l'Asociación Ortodoxa Georgiana "Sant Jordi", per a què realitzin els oficis religiosos i exclusivament per a la finalitat de l'Asociación. En el seu pacte primer especifica que la cessió d'ús és gratuïta, de manera que no es fixa cap contraprestació econòmica i en el seu pacte tercer especifica que el conveni tindrà una durada de quinze anys i entrarà en vigor a partir de l'1 de febrer de 2017, moment a partir del qual estarà plenament vigent i desplegarà tots els seus efectes.

La Fundació davant la dificultat de valorar l'import d'un teòric lloguer d'aquest espai a preu de mercat, considerant que l'import no seria significatiu i donat que el seu efecte en el compte de resultats seria zero, el patronat ha considerat no registrar ingressos ni despeses per aquest concepte.

El següent quadre mostra tant els moviments i composició de les inversions immobiliàries a 31.12.22, com el detall de les dotacions d'amortització efectuades durant l'any i el seu acumulat, així com per a l'exercici anterior:

2022:

| Element | Saldo Inicial | Entrades | Traspassos | Saldo final |
|----------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Edif. església | 130.296,33 | 0,00 | 0,00 | 130.296,33 |
| Total | 130.296,33 | 0,00 | 0,00 | 130.296,33 |

Amortitzacions

| | | | | |
|----------------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| A.A. Construccions | 37.138,10 | 4.057,57 | 0,00 | 41.046,99 |
| Total | 37.138,10 | 4.057,57 | 0,00 | 41.046,99 |
| Valor net comptable | 93.158,23 | - | 0,00 | 89.249,34 |

2021:

| Element | Saldo Inicial | Entrades | Sortides | Saldo final |
|----------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Edif. església | 130.296,33 | 0,00 | 0,00 | 130.296,33 |
| Total | 130.296,33 | 0,00 | 0,00 | 130.296,33 |

Amortitzacions

| | | | | |
|----------------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| A.A. Construccions | 33.229,21 | 3.908,89 | 0,00 | 37.138,10 |
| Total | 33.229,21 | 3.908,89 | 0,00 | 37.138,10 |
| Valor net comptable | 97.067,12 | - | - | 93.158,23 |

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No se'n tenen.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

No se'n tenen. Les aplicacions informàtiques que s'utilitzen es renoven anualment mitjançant una quota, per la qual cosa no s'activen.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

Com ja s'ha comentat en la nota 4.5, l'Entitat no té cap contracte de tipus financer o operatiu.

10. ACTIUS FINANCERS

El valor en llibres de les diverses categories d'actius financers a llarg i curt termini establertes en la norma de registre i valoració novena del PGC, excepte les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades és el següent:

| Categoríes | Classes | Actius Financers a Llarg Termini | | Actius Financers a Curt Termini | |
|---|---------|----------------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------|
| | | Crèdits / Derivats / Altres | | Crèdits / Derivats / Altres | |
| | | Ex.2022 | Ex.2021 | Ex.2022 | Ex.2021 |
| Actius financers a cost amortitzat | | | | | |
| - Fiances | | 6.109,11 | 6.109,11 | - | - |
| - Crèdits a tercers | | - | - | 1.636,59 | 0,00 |
| - Partides a cobrar | | - | - | 261.314,22 | 700,00 |
| - Efectiu i altres act.líquids equivalents | | - | - | 8.992,01 | 137.911,00 |
| Actius financers mantinguts per negociar | | | | | |
| | | - | - | - | - |
| Actius financers a cost | | | | | |
| | | - | - | - | - |
| Total | | 6.109,11 | 6.109,11 | 271.942,82 | 138.611,00 |

L'Entitat té el següent dipòsits constituït a llarg termini (epígraf A.VI.4 de l'Actiu), per un total de 6.109,11 euros amb l'Ajuntament de Barcelona, en concepte de llicències de guals.

El detall dels actius a curt termini inclosos en partides a cobrar és el següent:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------|-------------------|---------------|
| Usuaris | 2.157,10 | 0,00 |
| Deutors | 259.157,12 | 0,00 |
| Personal | 0,00 | 700,00 |
| Crèdits a tercers | 1.636,59 | 0,00 |
| Total | 262.950,81 | 700,00 |

La facturació als usuaris es fa mensualment i el cobrament es fa en el propi mes, per la qual cosa el saldo d'aquesta partida habitualment és zero o de petit import. En aquest exercici el saldo final d'usuaris de les activitats ha estat de 2.157,10 euros. L'any anterior va ser de 0 euros.

Els 259.157,12 euros corresponen a l'import pendent de cobrar de l'empresa VITHAS HOSPITALES SLU en relació a l'acord de re definició dels límits de terrenys de 481m² i que es preveu cobrar en el termini de dos anys. (Vegeu nota 16).

Cal tenir en compte que els saldos de crèdits amb les Administracions Públiques no es consideren instruments financers i que, per aquest motiu, no han estat inclosos en la taula anterior i s'expliquen a la nota 14.3.

Codi de conducta d'inversions financeres temporals.

La direcció de l'entitat és coneixedora de l'Acord de 20 de febrer de 2019 del Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors pel qual s'aprova el codi de conducta relatiu a les inversions de les entitats sense ànim de lucre, publicat al B.O.E. de 5 de març de 2019 i manifesta que la política d'inversions de la Fundació s'adapta a allò que disposa aquest nou Acord.

A efectes d'aquest codi de conducta, es consideren valors mobiliaris i instruments financers els compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors i les participacions en institucions d'inversió col·lectiva.

La Fundació, a l'hora de seleccionar la realització d'inversions temporals, valora en tots els casos la seguretat, la liquiditat i la rendibilitat que ofereixen les diverses alternatives d'inversió, tenint cura que hi hagi equilibri entre aquests tres principis, segons les condicions de mercat existents en el moment de la contractació. En aquest sentit, l'entitat, no ha fet inversions de tipus especulatiu.

Altres informacions:

- L'Entitat no té compromisos fermes de compra significatius d'actius financers ni de venda.
- L'Entitat no afronta litigis ni embargaments que afectin els actius financers.

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 Classes i categories

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers establertes en la norma de registre i valoració desena del Pla de comptabilitat és el següent:

| Categories | Classes | Passius F. a llarg termini | | Passius F. a curt termini | | | |
|---|---------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Deutes amb entitats de crèdit | | Deutes amb entitats de crèdit | | Derivats/Altres | |
| | | Ex. 2022 | Ex. 2021 | Ex. 2022 | Ex. 2021 | Ex. 2022 | Ex. 2021 |
| Passius financers a cost amortitzat | | 115.799,12 | 138.826,56 | 23.027,44 | 11.173,44 | 528.952,92 | 203.261,25 |
| Passius financers mantinguts per negociar | | - | - | - | - | - | - |
| Total | | 115.799,12 | 138.826,56 | 23.027,44 | 11.173,44 | 528.952,92 | 203.261,25 |

Per tal de donar resposta a les tensions de tresoreria, la Fundació va sol·licitar un préstec a CaixaBank que li va concedir en el mes de maig del 2021. L'import és de 150.000 euros amb un tipus d'interès del 4,00%, amb un any de carència i amb un venciment de 72 mesos. La quota mensual a pagar a partir del juliol del 2022 és de 2.346,78 euros.



El préstec queda reflectit de la següent manera en el balanç de situació:

- A la partida "Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini", que es troba a l'epígraf del Passiu No Corrent B) II.1, d'import 115.799,12 euros, 138.826,56 l'any anterior.
- A la partida "Deutes amb entitats de crèdit a curt termini", que es troba en l'epígraf del Passiu Corrent C) II.1, d'import 23.027,44 euros, 11.173,44 l'any anterior.

El detall dels passius financers a curt termini és el següent (amb les dades comparatives de l'any anterior):

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Deutes a curt termini amb entitats de crèdit | 23.027,44 | 11.173,44 |
| Altres deutes a curt termini | 259.157,12 | 0,00 |
| Proveïdors | 136.862,95 | 122.958,76 |
| Creditors per prestacions de serveis | 43.652,13 | 19.291,86 |
| Personal (remuneracions pendents de pagament) | 55.737,67 | 14.502,42 |
| Acomptes usuaris | 33.543,05 | 46.508,21 |
| Total | 551.980,36 | 214.434,69 |

La partida acomptes usuaris, inclou 17.374,44 euros relatius a l'import a curt termini d'una bestreta d'un usuari, d'import inicial total de 347.600 euros, a compte de les quotes mensuals a pagar durant el 2022. En el passiu no corrent del balanç, en la partida B) V. Periodificacions a llarg termini, s'hi han reflectit 161.746,86 euros que s'aniran aplicant per cobrir les quotes dels propers exercicis.

Els 259.157,12 euros corresponen a l'import pendent de cobrar de l'empresa VITHAS HOSPITALES SLU en relació a l'acord de re definició dels límits de terrenys de 481m² i que es preveu cobrar en el termini de dos anys. (Vegeu nota 16).

Cal tenir en compte que els saldos de crèdits amb les Administracions Públiques no es consideren instruments financers i que, per aquest motiu, no han estat inclosos en la taula anterior i s'expliquen en la nota 14.3.

11.2 Informació sobre els ajornaments de pagament a proveïdors.

En relació amb els ajornaments de pagament a proveïdors en operacions comercials, la Fundació no està obligada a informar-ne, d'acord amb la Resolució de l'Institut de Contabilitat y Auditoria de Cuentas (RICAC 29 de gener de 2016) que deroga la Resolució de 29 de desembre de 2010.

Altres informacions:

- L'Entitat no té disposades línies de descompte.
- L'Entitat a 31 de desembre no té pòlisses de crèdit concedides.
- L'Entitat no té deutes amb garantia real.

12. FONS PROPIS

El Fons propi de l'Entitat està format pel fons dotacional i pels excedents positius i negatius procedents d'exercicis anteriors, així com per l'excedent del propi exercici.

En l'estat financer "Estat de Canvis en el Patrimoni Net" es mostra detalladament l'evolució acumulativa dels "Fons Propis", així com de les "Subvencions, donacions i llegats".

El resultat de l'exercici obtingut en el present exercici ha estat negatiu de -219.675,46, i es proposa la seva aplicació com s'explica en la nota 3.

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els moviments en els saldos associats a les subvencions, donacions i llegats amb caràcter de capital, durant l'exercici 2022, han estat els següents:

| Concepte | Saldo Inicial | Atorgades a l'any | Traspàs a Resultats | Saldo Final |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Subvencions Minist. Treball i S.S. | 197.404,10 | 60.893,70 | 39.488,06 | 218.809,74 |
| TOTAL SUBV.I LLEGATS DE CAPITAL | 197.404,10 | 60.893,70 | 39.488,06 | 218.809,74 |

Durant l'exercici 2022 s'ha executat la primera fase per crear dues noves habitacions i reformar la zona de treball dels auxiliars de geriatria. En aquest exercici 2022 s'ha sol·licitat una nova subvenció per ajudar a finançar aquestes obres, per import de 25.800 euros. L'exercici anterior es van dur a terme inversions en climatització per les quals es va rebre una subvenció per import de 35.093,70 euros. A 31 de desembre de 2021, no es tenia constància de la concessió de la subvenció per la qual cosa no es va reflectir comptablement i, per això, ha estat registrada en l'exercici 2022.

Tanmateix, també s'han rebut algunes aportacions ordinàries de persones i d'entitats privades, per al desenvolupament de les activitats assistencials de l'Institut. (Comptabilitzades a 728- Donacions i altres ingressos per activitats), per un import total de 7.560 euros. L'any anterior, l'import va ser de 7.020 euros.

A continuació es detallen els moviments relatius a les subvencions i llegats de capital corresponents a l'exercici 2021:

| Concepte | Saldo Inicial | Traspàs a Resultats | Saldo Final |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|
| Subvencions Minist. Treball i S.S. | 237.244,66 | 39.840,56 | 197.404,10 |
| TOTAL SUBV.I LLEGATS DE CAPITAL | 237.244,66 | 39.840,56 | 197.404,10 |

La situació d' excepcionalitat provocada per la pandèmia del coronavirus SARS-COV-2, i la repercussió generada als centres residencials ha requerit del desplegament de mesures i actuacions dirigides a prevenir brots i minimitzar el risc d' infecció.

Entre aquestes mesures es troba la d' establir una reserva de places lliures d' ocupació, per les quals les residències percebran el 85% de la tarifa establerta per la cartera de serveis residencials de gent gran.

És per aquest concepte que la Fundació ha percebut, en el 2022, un import de 15.139,95 euros del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya per la reserva de 2 places lliures d' ocupació fins mitjans del mes de maig, que s' ha reflectit convenientment en el compte de resultats en l' apartat 1.d). L' any anterior, l' import va ser de 53.231,16 euros per la reserva de 4 places lliures d' ocupació fins a l' abril i 2 places del maig fins al desembre.

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre Beneficis

Segons s' ha exposat a la nota 4.9, la Fundació s' acollí a la Llei 49/2002 i, gaudeix per tant del Règim Fiscal especial establert per l' esmentada llei pel que, en conseqüència, no tributa per l' Impost sobre Societats. A més, no realitza altres activitats no incloses en la seva finalitat fundacional.

Durant l' any 2022 no se li ha efectuat cap retenció a compte, per la qual cosa, a la Fundació no li caldrà sol·licitar cap devolució en presentar la declaració-liquidació de l' Impost s/ Societats' 22.

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el període de prescripció de quatre anys.

El Patronat considera, però, que la Fundació no té cap contingència de caràcter fiscal que pugui afectar aquests Comptes Anuals en el seu conjunt.

14.2 Altres Tributs

La Fundació, en estar acollida a la Llei 49/2002, tampoc no ha de tributar per concepte d' IBI ni d' IAE. Pel que fa a l' IVA, no tributa per estar-ne exempta segons estableix l' art. 20.8è.b per la seva activitat d' assistència a la tercera edat i en acomplir la Fundació els requisits establerts per la normativa vigent per ser considerada una entitat de caràcter social.



14.3 Saldos amb organismes públics

En el quadre següent es mostren els saldos deutors que les administracions públiques tenen amb l'Entitat, per diferents conceptes, amb els imports comparatius de l'exercici anterior:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Crèdits amb les Administracions Públiques | 124.267,66 | 93.209,13 |
| - Generalitat de Catalunya, pel concert places residencials | 90.850,76 | 93.209,13 |
| - Ministerio de Trabajo per subvencions concedides (IRPF) | 25.800,00 | 0,00 |
| - Organismes de la Seg. Social Deutors | 7.616,90 | 0,00 |

L'import que apareix a la partida "Ministerio de Trabajo per subvencions concedides (IRPF)" correspon a les subvencions concedides per organismes públics pendents de cobrar a data de tancament de l'exercici.

A continuació es mostren els imports que la Fundació deu a les administracions públiques pels diferents conceptes, amb les dades comparatives de l'exercici anterior:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Deutes amb les Administracions Públiques | 105.459,47 | 67.523,41 |
| - Hisenda Pública creditora (retencions) | 46.999,82 | 35.886,51 |
| - Organismes de la Serg. Social Creditors | 58.459,65 | 31.636,90 |

Els imports reflectits al quadre anterior seran liquidats en el mes de gener de 2023.

15. INGRESSOS I DESPESES

No hi ha hagut compensacions de despeses meritades pels òrgans de govern de la Fundació, ni acomptes als seus membres.

No hi ha despeses d'administració del patrimoni de la Fundació, ni partides corresponents a ajuts monetaris derivats del compliment de les finalitats de la mateixa.

Com ja s'ha comentat en la nota 4.8, quan s'adquireixen productes és per al seu consum immediat i, per tant, no es genera cap estoc. El detall del consum de béns destinats a les activitats i altres aprovisionaments durant aquest exercici i l'anterior, és el següent:



| Descripció | Import a 31/12/22 | Import a 31/12/21 |
|--|-------------------|-------------------|
| Compres de béns destinats a les activitats | 889,68 | 244,16 |
| Compres d'altres aprovisionaments | 24.506,05 | 24.597,64 |
| Treballs realitzats per altres entitats | 315.073,70 | 344.919,41 |
| Consum total | 340.469,43 | 369.761,21 |

La partida 7 del Compte de Resultats "Despeses de personal", d'aquest exercici i de l'anterior, es desglossa de la manera següent:

| Descripció | Import a 31/12/22 | Import a 31/12/21 |
|--|---------------------|---------------------|
| Sous i salaris | 1.227.631,21 | 1.088.685,42 |
| Seguretat Social a càrrec de l'entitat | 289.129,14 | 287.535,08 |
| Altres despeses socials | 3.984,00 | 0,00 |
| Total Despeses de personal | 1.520.744,35 | 1.376.220,50 |

Durant l'exercici 2022 no s'han dut a terme treballs per a l'immobilitzat de l'entitat utilitzant el seu personal. L'exercici anterior no es van dur a terme treballs per a l'immobilitzat de l'entitat utilitzant el seu personal.

L'import obtingut com a ingressos de l'activitat ha estat de 1.954.601,94 euros (per a l'exercici anterior va ser de 1.900.818,46 euros), que correspon gairebé en la seva totalitat a la contraprestació econòmica que es percep tant directament dels residents, com via Concert amb la Generalitat de Catalunya. (Vegeu paràgrafs finals de la nota 1). A continuació es detalla la composició dels ingressos de l'activitat:

| | EXERCICI 2022 | EXERCICI 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Ingressos per les activitats | | |
| a) Vendes i prestacions de serveis | 1.931.901,99 | 1.840.567,30 |
| d) Subvencions oficials a les activitats | 15.139,95 | 53.231,16 |
| e) Donacions i altres ingressos per activitats | 7.560,00 | 7.020,00 |
| Total | 1.954.601,94 | 1.900.818,46 |

L'import de 15.139,95 euros reflectit com a subvencions oficials a les activitats, es refereix als imports atorgats per la Generalitat de Catalunya en concepte de reserva de places buides (vegeu notes 14 i 20.5).

D'una altra banda, la fundació també ha percebut de la Generalitat un import total de 46.218,65 euros com a complement per cobrir l'increment de cost que ha suposat l'adopció de mesures de seguretat i higiene per a la minimització del risc d'infecció. Aquest import es troba inclòs en l'apartat 1.a) del compte de resultats. L'any anterior, l'import va ser de 140.929,57 euros.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

A 31 de desembre de 2022 a l'Entitat no li ha calgut realitzar cap provisió a llarg termini ni a curt termini, i no té compromeses garanties amb tercers.

Com s'ha comentat a la nota 4.11 la Fundació està incursa en tres litigis relacionat amb conflictes amb dues ex treballadores i una treballadora. En l'exercici anterior la Fundació tenia un litigi amb tres de les quatre entitats bancàries que van presentar demanda contra l'Institut del Desert de Sarrià en relació a la propietat d'uns terrenys de 481m2 ubicats en els límits de la Fundació en considerar que poden acreditar que en són les propietàries. Durant el mes de març de 2022 es va assenyalar la primera part del judici oral i s'estava a l'espera d'un possible judici. No obstant, finalment es va retirar la demanda contra l'Institut i, per tant, la Fundació ja no està incursa en cap procediment judicial per aquest assumpte.

No hi ha altres passius de contingència coneguda.

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

Les dotacions fundacionals es realitzaren amb l'aportació de la finca i l'immoble que, remodelat al 1967, segueix utilitzant l'Institut. (Vegeu la nota 5). La dotació inicial fou incrementada fins a 1.176.496,88 euros, amb la capitalització d'excedents positius de varis exercicis.

Aquestes aportacions, per tant, s'aplicaren i s'apliquen plenament a les activitats que constitueixen la finalitat pròpia de la Fundació, que s'expressa pel contingut de les mateixes.

La totalitat dels ingressos que s'obtenen són destinats a l'activitat fundacional. La Fundació manté, doncs, el compromís de destinar a la realització de les seves finalitats almenys el 70 % de les rendes i ingressos nets obtinguts, d'acord amb l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, en el termini legalment establert i, la resta, a incrementar la dotació patrimonial o les reserves.

Els càlculs realitzats per determinar que s'acompleix amb el percentatge mínim – establert per la llei - de les rendes i ingressos nets obtinguts destinat a les finalitats de la fundació, són els següents:

a) Càlcul d'ingressos ajustats de l'exercici 2022

| Conceptes (importos en euros) | Imports |
|--|---------------------|
| Prestacions de serveis | 1.931.901,99 |
| Subvencions oficials a les activitats | 15.139,95 |
| Donacions i altres ingressos per a activitats | 7.560,00 |
| Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat de l'exercici | 39.488,06 |
| Ingressos financers | 1.636,59 |
| Altres resultats | 1.255,39 |
| Ingressos (1) | 1.996.981,98 |
| Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici (2.2) | 39.488,06 |
| - Subvencions i donacions de capital (Nota 13 de la memòria) | 39.488,06 |
| Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2) | 39.488,06 |
| Ingressos ajustats (6)=(1-3+5) | 1.957.493,92 |

b) Càlcul despeses ajustades de l'exercici 2022

| Conceptes (importos en euros) | Despeses directes (a) | Despeses indirectes (b) | Total despeses |
|--|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| Consum de béns destinats a les activitats | 97,28 | 0,00 | 97,28 |
| Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | 24.191,30 | 1.107,15 | 25.298,45 |
| Treballs realitzats per altres entitats | 315.073,70 | 0,00 | 315.073,70 |
| Sous, salaris, càrregues socials i assimilats | 1.270.109,92 | 250.634,43 | 1.520.744,35 |
| Reparacions i conservació | 401,72 | 30.589,93 | 30.991,65 |
| Serveis professionals independents | 17.756,04 | 47.597,75 | 65.353,79 |
| Primes d'assegurances | 0,00 | 7.287,38 | 7.287,38 |
| Serveis bancaris | 0,00 | 1.096,93 | 1.096,93 |
| Subministraments | 124.550,66 | 0,00 | 124.550,66 |
| Altres serveis | 12.258,14 | 18.710,52 | 30.968,66 |
| Tributs | 0,00 | 9.417,96 | 9.417,96 |
| Altres resultats | 0,00 | 140,21 | 140,21 |
| Despeses financeres | 0,00 | 5.991,48 | 5.991,48 |
| Amortització de l'immobilitzat | 75.098,99 | 4.545,95 | 79.644,94 |
| Despeses (7) | 1.839.537,75 | 377.119,69 | 2.216.657,44 |
| Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2) | 39.488,06 | 0,00 | 39.488,06 |
| - Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caracter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (Nota 13 de la memòria) | 39.488,06 | 0,00 | 39.488,06 |
| Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8) | 39.488,06 | 0,00 | 39.488,06 |
| Despeses ajustades (13)=(7-9+12) | 1.800.049,69 | 377.119,69 | 2.177.169,38 |

c) Càlcul del compliment de l'exercici 2022

| Conceptes (importos en euros) | Imports |
|---|---------------------|
| Ingressos ajustats (6) | 1.957.493,92 |
| Despeses indirectes ajustades (13b) | 377.119,69 |
| Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b) | 1.580.374,23 |
| Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts) | 1.106.261,96 |
| Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a) | 1.800.049,69 |
| Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15) | 693.787,73 |

d) Càlcul dels quatre exercicis

| Exercici | Ingressos nets ajustats (14) | Import aplicació obligatòria (15) | Imports executats al compliment directe en l'exercici (Σ13a) | Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a) | | | | | | Import pendent | |
|--------------|------------------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------|
| | | | | N-4 | N-3 | N-2 | N-1 | N | Total | | % compliment |
| N-4 | 1.500.772,98 | 1.050.541,09 | 1.616.105,90 | 1.616.105,90 | | | | | 1.616.105,90 | 153,8% | 0,00 |
| N-3 | 1.590.272,87 | 1.113.191,01 | 1.666.576,87 | | 1.666.576,87 | | | | 1.666.576,87 | 149,7% | 0,00 |
| N-2 | 1.574.950,69 | 1.102.465,48 | 1.608.662,32 | | | 1.608.662,32 | | | 1.608.662,32 | 145,9% | 0,00 |
| N-1 | 1.580.249,14 | 1.092.174,40 | 1.632.953,47 | | | | 1.632.953,47 | | 1.632.953,47 | 149,5% | 0,00 |
| N | 1.580.374,23 | 1.106.261,96 | 1.800.049,69 | | | | | 1.800.049,69 | 1.800.049,69 | 162,7% | 0,00 |
| Total | | 5.464.633,94 | 8.324.348,25 | 1.616.105,90 | 1.666.576,87 | 1.608.662,32 | 1.632.953,47 | 1.800.049,69 | 8.324.348,25 | | 0,00 |

En l'exercici 2022 hi ha hagut un excés d'aplicacions de 693.787,73 euros (l'any anterior, hi va haver un excés de 540.779,07 euros).

18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

La Direcció de l'Entitat no té coneixement que s'hagi produït cap fet significatiu amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici 2022 que pogués afectar els estats financers tancats en aquesta data.

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Els patrons no han percebut cap retribució per l'exercici del seu càrrec.

No hi ha cap tipus de benefici social, així com tampoc no hi ha hagut bestretes ni crèdits concedits als membres del Patronat ni al personal del Comitè Directiu.

La Fundació no ha dut a terme operacions amb cap entitat que pugui ser considerada com a vinculada.

En l'exercici 2022 l'import total de les retribucions en concepte de sous a l'equip de direcció ha estat de 121.768,17 € (l'any anterior va ser 120.941,96 €).

20. ALTRA INFORMACIÓ

20.1 Nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici

El nombre mitjà de persones amb contracte directe ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i gènere (i les dades comparatives amb l'exercici anterior) ha estat el següent:



| Categories | 2022 | | | 2021 | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| | Homes | Dones | Total | Homes | Dones | Total |
| Tècnics mitjans i altres serveis | 1,51 | 10,05 | 11,56 | 2,40 | 7,99 | 10,39 |
| Aux. geriàtrics | 6,07 | 25,14 | 31,21 | 5,45 | 24,21 | 29,66 |
| Manteniment i bugaderia | 2,54 | 7,10 | 9,64 | 1,42 | 6,59 | 8,01 |
| | 10,12 | 42,29 | 52,41 | 9,27 | 38,79 | 48,06 |

A més a més, la Fundació té contractats els serveis d'un metge i altres serveis (cuina i podòleg) externalitzats.

20.2 Composició del Patronat

Durant l'exercici 2022, la composició dels membres del patronat ha variat respecte de l'any anterior. S'ha produït la baixa del Vocal 2n Pere Vallès i ha estat substituït pel senyor Francisco Rossello. La inscripció d'aquesta modificació en el Registre de Fundacions s'ha dut a terme durant el 2022.

La composició del Patronat a 31 de desembre de 2022 és la següent:

| NOM | COGNOMS | |
|-------------|--------------------|-----------|
| Josep Maria | Turull i Garriga | President |
| Joan | Obach Baurier | Vocal 1r |
| Francisco | Rossello i Borreda | Vocal 2n |

20.3 Comunicacions amb el Protectorat de Fundacions

Durant l'exercici 2022 s'ha donat resposta al requeriment del Protectorat en què se sol·licitava el càlcul dels 4 últims exercicis juntament amb el càlcul de l'aplicació a les finalitats fundacionals, el detall dels procediments judicials dels exercicis 2019, 2020 i 2021 i, finalment, l'elaboració d'un pla de viabilitat dels pròxims cinc exercicis. En aquest pla de viabilitat s'ha posat de manifest que la situació de pèrdues acumulades en els darrers anys es revertirà gràcies al conjunt de mesures dutes a terme per la Fundació.

Com s'explica en la nota 20.2 hi ha hagut una modificació en la composició del Patronat que a data de formulació d'aquests comptes ja ha estat inscrita en el Registre de Fundacions.

20.4 Altra informació

El Pressupost Ordinari aprovat per la Fundació Privada INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ per a l'any 2023 preveu un increment de les despeses en un 3,33% i un increment del 3,6 % dels ingressos, en relació al pressupost de l'exercici anterior.



Així doncs, la Fundació, es manté en una clara voluntat de continuïtat i servei des de la seva constitució l'any 1896.

20.5 Afectació generada per la COVID-19

Com ja s'ha explicat a la Nota 1 la situació de crisi sanitària generada des del 2020 per la pandèmia de la Covid 19, ha tingut encara afectació durant aquest exercici en no haver pogut tenir una ocupació de la capacitat màxima de la residència (82 places). Com es mostrava a la taula de la Nota 1 a data 31/12/2022 només hi havia 75 residents.

Com a conseqüència de la pandèmia es van haver de fer obres internes rehabilitant espais comuns amb una zona reservada per COVID-19. La Fundació rep de la Generalitat una ajuda fins a mitjans del mes de maig per cobrir els sobre costos provocats per l'adopció de mesures higièniques i de seguretat contra la COVID-19, vinculada als usuaris públics (35 en total). La Generalitat obliga a reservar places vinculades per zona COVID-19 i es compromet a pagar per elles, durant l'exercici 2022 s'han reservat 2 places fins a mitjans dels mes de maig. La Fundació ha percebut un total de 15.139,95 euros per aquest concepte (vegeu notes 14 i 15).

21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La totalitat dels ingressos que equivalen a ser la xifra de negocis, prové de la realització de l'activitat fundacional i es duu a terme en la residència propietat de la Fundació, com ja s'ha comentat en les notes 1 i 5.

Barcelona, a 24 de maig de 2023
INSTITUT DEL DESERT DE SARRIÀ, FUNDACIÓ PRIVADA