

FUNDACIÓ

CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT

Protocol núm. 1745

Barcelona a 24 de març de 2024

FUNDACIÓ CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

Auditors-Censors Jurats de Comptes

* * *

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS

corresponent a l'exercici finalitzat a

31 de Desembre de 2023

de l'entitat

FUNDACIÓ CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT

Barcelona a 24 de març de 2024

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L., firma inscrita amb el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", i amb el nº SO197, del Registre Oficial d'Auditors de Comptes, i en el seu nom i representació en Joan Josep González Simó del Rio membre numerari dels esmentats Registres, emet el present informe, referent els Comptes Anuals de la FUNDACIÓ CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT

I N D E X

OPINIÓ DELS AUDITORS.....	Pàg. 5
COMPTES ANUALS	Pàg. 10
Balanç de Situació.....	Pàg. 12
Compte de Pèrdues i Guanys.....	Pàg. 15
Estat de Canvis en el Patrimoni Net	Pàg. 18
Memòria Econòmica.....	Pàg. 21



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS EMES PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de la FUNDACIÓ CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT, per encàrrec del seu
President

1. Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat FUNDACIÓ CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

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

2. Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi ha 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.



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

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

3. 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 no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria que deguin comunicar-se en el nostre informe.

4. Èmfasi

En les notes 10.2 i 16 de la memòria, la Fundació explica com registre les resolucions i provisions relatives a les concessions de subvencions. D'acord amb l'experiència en l'execució i posterior justificació de les subvencions afectes i les especials circumstàncies derivades del Covid 19 entenem es suficient i raonable la informació de la citada nota.

5 . Responsabilitat del Patronat

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

En la preparació dels comptes anuals, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a 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.



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

6. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals

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

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

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 8 és part del nostre informe d'auditoria.



GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.
SROAC 197 CJC 96
Soci Auditor

Joan Josep González-Simó del Río
ROAC 16205

Barcelona, 24 de març de 2024



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

Annex 1 del nostre informe d'auditoria

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

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de 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'entitat 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 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, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

-Ens comuniquem amb els membres del Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

-Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria de 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.



COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

31/12/2023

CECAS

COMPTES ANUALS

BALANÇ DE SITUACIÓ

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

PÈRDUES I GUANYS PER CENTRES DE COST

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

MEMÒRIA

BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2023

CECAS

Sr. Francisco Manuel Estellés Pérez
Tresorer

N.I.F.: G-17.324.864

BALANÇ DE SITUACIÓ - ABREUJAT EXERCICI 2023 A C T I U

NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
---------------------	---------------	---------------

	€.	€.
A) ACTIU NO CORRENT	1.110.810,64	994.165,47
I. IMMOBILITZAT INTANGIBLE		
1. Concessions administratives	26.917,99	0,00
2. Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	26.917,99	0,00
4. Altres intangibles	0,00	0,00
5. Acomptes	0,00	0,00
II. IMMOBILITZAT MATERIAL		
1. Terrenys i construccions	1.077.163,65	986.645,08
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge	712.189,86	732.052,73
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació	289.519,15	210.909,90
4. Altre immobilitzat material	73.849,11	40.092,92
5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes	1.605,53	3.589,53
	0,00	0,00
VI. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI		
1. Altres actius financers	6.729,00	7.520,39
	6.729,00	7.520,39
VII. ACTIUS PER IMPOST DIFERIT		
	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	1.054.663,09	854.382,20
I. EXISTÈNCIES		
	0,00	0,00
II. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR		
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	463.320,72	458.025,54
2. Deutors, entitats del grup, associacions i altres parts vinculades	463.320,72	458.025,54
3. Patrocinadors	0,00	0,00
4. Altres deutors	0,00	0,00
5. Personal	0,00	0,00
6. Actius per impost corrent	0,00	0,00
7. Altres crèdits amb Administracions Públiques	0,00	0,00
8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents	0,00	0,00
	0,00	0,00
IV. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI		
3. Valors representatius de deute	146.808,39	146.808,39
5. Altres actius financers	0,00	0,00
	146.808,39	146.808,39
V. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		
	11.122,65	2.993,15
VI. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS		
1. Tresoreria	433.411,33	246.555,12
2. Altres actius líquids equivalents	433.411,33	246.555,12
	0,00	0,00
TOTAL ACTIU (A+B)	2.165.473,73	1.848.547,67

CECAS

Sr. Francisco Manuel Estellés Pérez
Tresorer

N.I.F.: G-17.324.864

BALANÇ DE SITUACIÓ - ABREUJAT EXERCICI 2023 PATRIMONI NET I PASSIU

NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
---------------------	---------------	---------------

	€	€
A) PATRIMONI NET	1.576.819,33	1.364.212,45
A-1) FONS PROPIS	12 1.229.657,72	1.121.973,00
I. FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS		
1. Fons socials	12 1.045.867,16	1.045.867,16
2. Fons socials pendents de desemborsar	1.045.867,16	1.045.867,16
	0,00	0,00
II. FONS ESPECIALS	0,00	0,00
III. EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS		
1. Romanent	12 76.105,84	75.860,65
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	82.584,97	82.339,78
	-6.479,13	-6.479,13
IV. EXCEDENTS PENDENTS D'APLICACIÓ EN ACTIVITATS ESTATUTARIES	0,00	0,00
V. EXCEDENT DE L'EXERCICI (POSITIU O NEGATIU)	3 107.684,72	245,19
VI. APORTACIONS PER A COMPENSAR PÈRDUES	0,00	0,00
A-2) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS I ALTRES AJUSTAMENTS		
1. Subvencions oficials de capital	13 347.161,61	242.239,45
2. Donacions i llegats de capital	0,00	0,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats	13 347.161,61	242.239,45
	0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT	0,00	180,30
I. PROVISIONS A LLARG TERMINI	16 1.a) 0,00	0,00
II. DEUTES A LLARG TERMINI		
1. Deutes amb entitats de crèdit	11.1 0,00	180,30
2. Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
3. Altres creditors	0,00	0,00
	0,00	180,30
C) PASSIU CORRENT	588.654,40	484.154,92
I. PROVISIONS A CURT TERMINI	16,1 b) 257.102,07	257.102,07
II. DEUTES A CURT TERMINI		
1. Deutes amb entitats de crèdit	11 2 9.275,97	0,00
2. Creditors per arrendament financer	8.315,97	0,00
3. Altres deutes a curt termini	0,00	0,00
	960,00	0,00
IV. CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		
1. Proveïdors	11.1 322.276,36	226.565,85
2. Creditors varis	75.306,86	29.757,65
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	90.854,78	76.567,98
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	57.963,11	37.919,36
5. Acomptes usuaris	14.2 98.151,61	82.320,86
	0,00	0,00
V. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI	0,00	487,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	2.165.473,73	1.848.547,67

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2023

PÈRDUES I GUANYS PER CENTRES DE COST 2023

CECAS

Sr. Francisco Manuel Estellés Pérez
Tresorer

N.I.F. G-17 324 864

COMpte DE RESULTATS - ABREUJAT EXERCICI 2023

NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
---------------------	---------------	---------------

	€		€	
	(-Deure)	Haver	(-Deure)	Haver
1. INGRESSOS PER LES ACTIVITATS				
a) Vendes i prestació de serveis	15	2.591.058,36	2.269.755,48	
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		1.556.874,72	784.356,15	
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		0,00	0,00	
d) Subvencions oficials a les activitats		297.532,18	275.667,87	
e) Donacions i altres ingressos per a activitats	13a)	622.877,79	1.097.233,80	
f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		76.926,41	79.860,70	
g) Reintegració de subvencions, donacions i llegats rebuts		36.847,26	32.636,96	
		0,00	0,00	
2. AJUTS CONCEDITS I ALTRES DESPESES				
a) Ajuts concedits	15	-31.226,83	-26.119,50	
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	1	-31.226,83	-26.119,50	
	15	0,00	0,00	
3. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS		0,00	0,00	
4. TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PER AL SEU ACTIU		0,00	0,00	
5. APROVISIONAMENTS		0,00	0,00	
a) Consums i deteriorament d'existències		0,00	0,00	
b) Treballs realitzats per altres entitats		0,00	0,00	
6. ALTRES INGRESSOS DE LES ACTIVITATS		0,00	0,00	
a) Ingressos per arrendaments		0,00	0,00	
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	0,00	
7. DESPESES DE PERSONAL		-1.705.622,15	-1.562.433,23	
8. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-721.679,73	-650.499,92	
a) Serveis exteriors		-720.874,28	-649.843,92	
a1) Investigació i desenvolupament		0,00	0,00	
a2) Arrendaments i cànon		-6.941,90	-9.682,85	
a3) Reparacions i conservació		-83.833,12	-52.426,08	
a4) Serveis professionals independents		-297.504,27	-315.464,09	
a5) Transports		0,00	0,00	
a6) Primes d'assegurances		-7.247,92	-6.301,99	
a7) Serveis bancaris		-1.101,84	-338,53	
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-10.778,43	-10.251,19	
a9) Subministraments		-96.213,61	-81.101,69	
a10) Altres serveis		-217.253,19	-174.277,50	
b) Tributs		-805,45	-656,00	
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		0,00	0,00	
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00	
9. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	5	-42.946,93	-36.088,57	
10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS TRASPASSATS AL RESULTAT	13	16.280,14	12.313,80	
11. EXCÉS DE PROVISIONS		0,00	0,00	
12. DETERIORAMENT I RESULTAT PER ALIENACIONS DE L'IMMOBILITZAT		0,00	0,00	
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00	
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00	
13. ALTRES RESULTATS	15.8	821,86	-1.889,27	
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		106.684,72	5.038,79	
14. INGRESSOS FINANCERES		1.000,00	0,00	
15. DESPESES FINANCERES		0,00	0,00	
16. VARIACIÓ DE VALOR RAONABLE EN INSTRUMENTS FINANCERES	10.1.b	0,00	-4.793,60	
17. DIFERÈNCIES DE CANVI		0,00	0,00	
18. DETERIORAMENT I RESULTAT PER VENDA D'INSTRUMENTS FINANCERES		0,00	0,00	
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00	
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00	
II) RESULTAT FINANCER		1.000,00	-4.793,60	
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		107.684,72	245,19	
19. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS		0,00	0,00	
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		107.684,72	245,19	

DESCRIPCIÓ GRUP	GENERALS	CAS - AMBULATORI	CENTRE DE DIA	CT BANYS NOUS	REINSENCIO EL CARME	REINSENCIO CERVANTES	CT CAN PUIG	CT TARRAGONA	SAVA	TOTALS
30 Organismes oficials.Prestació de Serveis				260.401,86		95.583,71	890.037,16	310.851,99		1.556.874,72
31 Subvencions oficials		45.799,43	8.496,84	236.749,62	21.718,00	69.218,88		215.618,06	29.413,14	627.013,97
32 Aportacions Patronat	147.196,09	51.422,77	16.839,02	40.761,69	15.711,55	6.979,66	3.071,42	3.065,98	12.484,00	297.532,18
34 Aportacions de les famílies i dels usuaris			8.744,94	30.641,09	4.581,84	1.844,22	13.081,58	18.032,74		76.926,41
35 Donacions de socis i particulars	14.983,22									14.983,22
36 Donacions d'Entitats col.laboradors	3.585,00		30.000,00							33.585,00
37 Subvencions de capital.traspasades	2.748,78									2.748,78
TOTAL INGRESSOS	168.513,09	97.222,20	64.080,80	568.554,26	42.011,39	173.626,47	906.190,16	547.568,77	41.897,14	2.609.664,28
11 Despeses de personal i altres dep. socials	12.107,73	85.323,04	47.451,10	336.302,92	28.905,52	118.585,78	738.494,86	301.007,60	37.443,60	1.705.622,15
12 Serv. Professionals indepen i cooperatives			4.859,83	120.072,27	2.200,00	18.891,64	21.514,87	129.965,66		297.504,27
13 Despeses de voluntaris, col.lab i Patronat										0,00
14 Ajudes monetàries als usuaris				8.939,37	4.600,00		22.953,14	1.028,77		37.521,28
15 Parament, estris i petits aparells	378,17	51,95		4.758,69		2.019,55	2.109,91	10.092,59		19.410,86
16 Aliments	0,00			30.233,33		14.077,94	53.788,93	40.891,91		141.716,10
17 Medicaments				6.568,13		223,08	3.330,35	192,10		10.313,66
18 Neteja	2.615,31	6.318,41	3.681,59	5.119,20			6.611,53	3.286,27	750,00	28.384,31
19 Subministraments i comunicacions	8.428,60	1.510,70	2.184,04	18.489,30	2.456,55	6.652,89	28.605,76	26.121,86	2.100,00	96.549,70
20 Material oficina		1.014,46		4.958,13		778,29	3.472,54	425,16		10.648,58
21 Reparacions, conservació	19.479,38			22.490,54		6.254,87	23.065,35	11.084,40	1.458,58	83.833,12
22 Arrendaments	1.289,44			744,98	3.559,40	264,00	430,95	653,13		6.941,90
23 Primes assegurances		362,40	289,92	1.811,98	289,92	724,79	1.811,97	1.811,98	144,96	7.247,92
24 Amortitzacions	3.190,96	2.641,24	2.890,33	8.065,42		5.153,64				42.946,93
25 Altres desp, financ,quotes, RRRP, tributs)	13.338,78							21.005,34		13.338,78
TOTAL DESPESES	60.828,37	97.222,20	64.080,80	568.554,26	42.011,39	173.626,47	906.190,16	547.568,77	41.897,14	2.501.979,56
RESULTAT	107.684,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.684,72

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICI 2023

24/03/2024



Sr. Francisco Manuel Estellés Perez
 Tresorer

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponent a l'exercici acabat el 31/12/2023			
	Notes a memòria	2023	2022
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys.		107.684,72	245,19
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13. b)	0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Efecte impositiu			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		0,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts (de capital)	13. b)	-16.280,14	-12.313,80
Subvencions, donacions i llegats rebuts (d'explotació)		0'00	0'00
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-16.280,14	-12.313,80
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		91.404,58	-12.068,61

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET - EXERCICI 2023									
	FONS		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total	
	Total	Pendents de desemborsar							
Sr. Francisco Manuel Estellés Pérez Tresorer									
A. Saldo a final 2021	1.045.867,16		72.950,65	0'00	2.910,00		254.553,25	1.376.281,06	
I. Ajustaments per canvi de criteri 2021 i anteriors									
II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors									
B. Saldo ajustat, inici de 2022	1.045.867,16		72.950,65	0'00	2.910,00		254.553,25	1.376.281,06	
I. Excedent de l'exercici					245,19			245,19	
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net									
III. Operacions de patrimoni net									
1.- Augments de fons dotacionals									
2.- (-) Reduccions de fons dotacionals									
3. Conversió de passius financers									
4.- Altres operacions									
III. Altres variacions del patrimoni net									
C. Saldo al final 2022	1.045.867,16		2.910,00	0'00	-2.910,00		-12.313,80	-12.313,80	
I. Ajustaments per canvi de criteri 2022			75.860,65	0'00	245,19		242.239,45	1.364.212,45	
II. Ajustaments errors 2022									
D. Saldo ajustat inici 2023	1.045.867,16		75.860,65	0'00	245,19		242.239,45	1.364.212,45	
I. Excedent/dèficit de l'exercici					107.684,72			107.684,72	
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net									
III. Operacions de patrimoni net									
1.- Augments de fons dotacionals									
2.- (-) Reduccions de fons dotacionals									
3. Conversió de passius financers									
4.- Altres operacions									
III.- Altres variacions del patrimoni net									
E. Saldo final 2023	1.045.867,16		76.105,84	0'00	107.684,72		347.161,61	1.576.819,33	
			245,19		-245,19		-16.280,14	-16.280,14	

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI TANCAT AL 31
DE DESEMBRE DE 2023**

1.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

El Centre Català de Solidaritat (CECAS), és una Fundació privada sense ànim de lucre fundada l'any 1991 per les Càritas de Catalunya i el suport dels bisbes de les deu diòcesis catalanes. És doncs, un servei de l'Església de Catalunya, destinat a l'atenció, rehabilitació i reinserció social de les persones amb drogodependència, especialment aquelles que es troben en alt risc d'exclusió social, amb tractaments biopsicosocials i reeducatiu de les drogodependències considerant les patologies derivades. S'atén tant a la persona com al seu entorn familiar.

La fundació té el domicili social al carrer banys nous nº16 de Barcelona

Novament us presentem les dades que expliquen la tasca feta pel CECAS durant l' any **2023**.

Els serveis que ofereix son:

- Atenció ambulatoria:
 - Centre d'Atenció i Seguiment de les Drogodependències (CAS Barcelona).
 - Atenció ambulatoria Tarragona.
- Programa Lliure de Drogues:
 - Centre de Dia.
 - Grup de Patologia Dual.
 - Comunitat Terapèutica d'Homes Acollida i Can Puig (Barcelona i Sant Cugat).
 - Comunitat Terapèutica de Dones (Tarragona).
 - Pis de Suport (Reinserció) Cervantes (Barcelona).
 - Pis d'Inclusió Llar del Carme (Barcelona).
 - Servei d'Acompanyament a la Vida Autònoma (SAVA).
- Àmbits d'intervenció transversals:
 - Àmbit Mèdic.
 - Àmbit Familiar.
 - Àmbit Educatiu Terapèutic.
 - Àmbit Social i laboral.
 - Àmbit Jurídic.

Aquesta és només part de la informació sobre els usuaris atesos durant el 2023:

- Distribució per sexes:

Homes	79,40 %
Dones	20,60 %
- El total de persones en tractament el 2023 ha estat de 461 més 109 familiars d'aquestes. Per serveis, han estat ateses:
 - ✓ 27 Centre de Dia
 - ✓ 408 CAS

- ✓ 2 SAVA
- ✓ 284 Comunitats Terapèutiques
- ✓ 27 Pis de Suport – Reinserció
- ✓ 7 Pis d'Inclusió

El CENTRE CATALÀ DE SOLIDARITAT és una Fundació Privada inscrita al Registre de Fundacions Privades del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 611.

La fundació ha atorgat ajuts als usuaris en concepte de locomoció, hostatge i altres despeses per un import de 31.226,83 euros, per l'exercici 2022 va ser de 26.119,50 euros. La Fundació Centre Català de Solidaritat és una entitat que té en compte promoure condicions d'igualtat de tracte entre dones i homes, així mateix els ajuts concedits tenen en compte la perspectiva de gènere.

L'òrgan de govern és el Patronat.

Membres del Patronat:

President:

Conferència Episcopal Tarraconense. Representant Joan Josep Omella Omella.

Vicepresident 1er:

Ramon Tous i Quintana.

Vicepresident 2on:

Càritas Diocesana de Tarragona. Representant Salvador Grané i Terrades.

Secretari:

Jaume Solé i Janer.

Tresorer:

Francisco Manuel Estellés Pérez.

Vocals:

Antoni Campreciós i Hernández.

Salvador Busquets i Vila.

Juli de Nadal i Caparà.

Càritas Diocesana de Barcelona, Eduard Sala i Paixau Representant.

Càritas Catalunya, Representant Francesc Roig i Queralt.

Càritas Diocesana de Girona, Representant Maria Dolors Puigdevall i Dalmau.

Càritas Diocesana de la Seu d'Urgell, Representant Josep Casanovas i Obiols.

Càritas Diocesana de Lleida, Representant Rafael Allepuz i Capdevila.

Càritas Diocesana de Sant Feliu de Llobregat, Representant Ramón Eduard Carbonell i Pujol.

Càritas Diocesana de Solsona, Representant Joan Elias i Costa.

Càritas Diocesana de Terrassa, Representant Mónica Martínez Reche.

Càritas Diocesana de Tortosa, Representant Agustín Castell i Maura i Agustí Adell.

Càritas Diocesana de Vic, Representant Ramón Martínez i Pujol.

Ordre Hospitalària de Sant Joan de Déu, Representant Antoni Serrano Blanco.

Unió de Religiosos de Catalunya, Representant Josep Antoni Molina i Galán.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de La Fundació i aplicant-hi les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la gestió.

La Fundació presenta aquestes comptes anuals amb el model de Balanç abreujat, el Compte de resultats abreujat i l'estat abreujat de canvis en patrimoni net i memòria abreujada.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat altres principis que els determinats pel Decret 259/2008.

2.3. Comparació de l'informació.

La Fundació presenta els comptes anuals de l'exercici 2023 segons l'estructura comptable adaptada a les entitats sense ànim de lucre (Decret 259/2008, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya) i a l'efecte de poder establir comparació amb l'exercici 2021 es reflecteixen amb criteris uniformes les xifres de l'exercici precedent.

2.5.- Elements recollits en diverses partides.

No s'han realitzat operacions que estiguin registrades en varies partides del balanç.

2.6.- Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat altres canvis que la reclassificació de partides per adequar-les al nou pla comptable.

2.7.- Correccions d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes anuals i en conseqüència no ha estat necessari realitzar cap ajustament ni correcció amb transcendència en l'exercici actual o anteriors.

3.- DISTRIBUCIÓ DE L'EXCEDENT POSITIU

L'evolució econòmica de l'any 2023 ha donat un excedent de 107.684,72 euros que imputarem a romanent.

Saldo de Pèrdues i guanys : 107.684,72 €.

Aplicat a compensar excedents negatius exercicis anteriors: 6.479,13 €.

Aplicat a romanent: 101.205,59 €.

L'any passat va obtenir un excedent de 245,19 euros i el Patronat va decidir destinar a compensar excedents negatius exercicis anteriors.

4.- NORMES DE VALORACIÓ

Immobilitzat intangible i material. Valorat a preu d'adquisició. No hi figuren despeses financeres i les reparacions que no presenten una ampliació de la vida útil, així com també despeses de manteniment, figuren incorporades directament al compte d'explotació. La dotació anual a l'amortització es realitza pel mètode lineal i en funció de la vida útil estimada dels diferents béns:

Aplicacions informàtiques	25% anual
Construccions	3% anual
Instal·lacions	10% anual
Mobiliari	10% anual
Equips informàtics	25% anual
Elements de transport	20% anual

Aquells elements amb valor inferior a 600 euros, s'amortitzen totalment en el moment de la seva adquisició. També les reparacions que no presenten una ampliació de la vida útil dels elements, així com les despeses de manteniment, figuren incorporades directament al compte d'explotació.

Instrumentos financers d'actiu. Partides a cobrar, incloem operacions que s'originen per operacions que són l'objecte social de l'entitat, també els actius financers que, no sent instruments de patrimoni, no es negocien en un mercat actiu. No consten altres categories d'instruments financers d'actiu.

Les subvencions. Són ajuts, donacions i llegats concedits per entitats públiques i privades no reintegrables es comptabilitzen en el moment de la concessió i s'imputen al resultat de l'exercici en proporció a les despeses realitzades. Les subvencions de capital no reintegrables, seran imputades al resultat en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats amb les esmentades subvencions.

Instrumentos financers de passiu. Es registren operacions originades en la compra de béns i serveis necessaris pel tràfic de la Fundació. També hi figuren operacions financeres realitzades amb entitats de crèdit per finançar partides d'actiu no corrent.

Impost sobre beneficis. La Fundació és una entitat exempta de l'impost sobre societats d'acord amb els articles 6 i 8 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives.

Ingressos i despeses. Les operacions d'ingressos i despeses originades per la Fundació es registren en funció del corrent real de béns i serveis amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer

Impost sobre el valor afegit. Per les seves activitats habituals la Fundació obtingué el reconeixement per part de l'administració tributària de l'exempció en l'impost sobre el valor afegit. Totes les despeses i adquisicions d'immobilitzat incorporen aquest tribut com a major cost d'adquisició.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL 1.077.163,65 €.

El moviment durant l'exercici dels elements patrimonials tangibles que constitueixen les inversions permanents de l'entitat ha estat el següent:

	Saldo inicial	Traspassos	Augments	Disminucions	Saldo final
Terrenys	148.421,00	0'00	0,00	0'00	148.421,00
Construccions	999.205,56	0'00	0,00	0'00	999.205,56
Altres instal·lacions	492.961,62	0'00	89.436,80	0'00	582.398,42
Mobiliari	83.582,13	0'00	8.086,90	0'00	91.669,03
Equips informàtics	93.173,47	0'00	33.656,44	0'00	126.829,91
Elements de transport	32.300,02	0'00	0,00	0'00	32.300,02
Amortitzacions	-862.998,72	0'00	-40.661,57	0'00	-903.660,29
Total	986.645,08	0,00	90.518,57	0,00	1.077.163,65

En aquest exercici s'ha renovat l'equipament informàtic, amb la posada en marxa d'un nou servidor i l'actualització del software propi que fem servir per al seguiment dels usuaris i usuàries, l'adquisició de mobiliari i la reforma de finestres i portes dels edificis de Banys Nous i Tarragona.

La composició de les amortitzacions acumulades i la dotació aplicada al compte d'explotació és:

	Saldo inicial	Traspassos	Augment per dotació	Baixes	Saldo final
Construccions	415.573,83	0,00	19.862,87	0,00	435.436,70
Altres instal·lacions	282.051,72	0,00	10.827,55	0,00	292.879,27
Mobiliari	52.130,18	0,00	4.294,10	0,00	56.424,28
Equips informàtics	84.532,50	0,00	3.693,05	0,00	88.225,55
Elements de transport	28.710,49	0,00	1.984,00	0,00	30.694,49
Total	862.998,72	0,00	40.661,57	0,00	903.660,29

Així mateix en relació al grup d'immobilitzat material cal anotar que les subvencions de capital aplicades al compte d'explotació de l'exercici han estat de 12.143,96 euros, per l'exercici anterior van ser de 12.313,80 euros. Les subvencions que romanen en el passiu finançant aquestes inversions i pendents de traspassar a ingressos presenten una xifra de 230.095,49 euros, per l'exercici 2022 va ser de 242.239,45 euros.

Els locals utilitzats per la Fundació són:

- En propietat: Pis carrer Cervantes, 3, 1er. 1ª; a Barcelona
- Cedit l'ús per l'Arquebisbat de Tarragona:
Locals Carrer August s/n (edifici Carmelitas); a Tarragona
- Cedit per l'Ajuntament de Barcelona:
Can Puig. Carretera de l'Arrabassada Km. 6,8; a Sant Cugat del Vallès, Barcelona
- Cedit l'ús per l'Arquebisbat de Barcelona, Terrassa i Sant Feliu de Llobregat:
Locals Carrer Banys Nous, 16, pisos 1, 2, 3 i 4; a Barcelona

6.- INVERSIONS IMMOBILIARIES 0'00 €.

7.- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL 0'00 €.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE 26.917,99 €.

Són les quantitats satisfetes per l'adquisició de programes informàtics, menys les corresponents amortitzacions.

	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Programes informàtics	36.384,78	29.203,35	0,00	65.588,13
Amortitzacions	- 36.384,78	-2.285,36	0,00	-38.670,14
Total	0,00	26.917,99	0,00	26.917,99

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.

La Fundació en qualitat d'arrendament satisfà 6.941,90 euros, per l'exercici passat va ser de 9.682,85 euros, en el decurs d'aquest exercici. Estimem que en els propers exercicis no hi hauran canvis significatius en les despeses d'aquesta naturalesa.

10.- ACTIUS FINANCERS.

10.1 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en el balanç de La Fundació:

a) Actius financers a llarg termini.

Categories	Altres actius financers	
	2023	2022
Inversions financers a cost:	0,00	0,00
Altres actius financers (fiances)	6.729,00 €	7.520,39 €
Total	6.729,00 €	7.520,39 €

b) Actius financers a curt termini:

Categories	Imposicions i Fims		Crèdits i altres	
	2023	2022	2023	2022
Préstecs i partides a cobrar				
- Usuaris i altres deutors	0,00	0,00	463.320,72	458.025,54
- Actius financers a cost amortitzat	146.808,39	146.808,39	0,00	0,00
- Periodificacions	0,00	0,00	11.122,65	2.993,15
- Tresoreria	0,00	0,00	433.411,33	246.555,12
Total	146.808,39	146.808,39	907.854,70	707.573,81

10.2. Naturalesa de les partides:

Usuaris i altres deutors 463.320,72 €, pel 2022 va ser de 458.025,54 €. correspon a les subvencions atorgades per la Generalitat de Catalunya, Ajuntament de Barcelona i altres patrocinadors pendents de cobrament a final de l'exercici. Concretament el detall és:

Descripció	2023	2022
Patrons i col.laboradors deutors	10.374,78 €	74.010,10 €

Generalitat, Dep. Treball, Afers Socials i Famílies(1)	307.101,17 €	189.462,50 €
Generalitat, SOC Servei d'Ocupació de Catalunya	2.049,16 €	0,00 €
Generalitat, Departament Justícia	7.511,00 €	5.735,00 €
Generalitat, Departament Salut	9.159,89 €	15.711,81 €
Generalitat, Herències intestades	0,00 €	3.600,92 €
Consorti Serveis Socials Barcelona	119.833,72 €	144.091,21 €
Ajuntament de Barcelona	0,00 €	21.718,00 €
Deutors copagament programa	5.491,00 €	3.696,00 €
Agència de l'Habitatge de Catalunya	1.800,00 €	0,00 €
TOTALS	463.320,72 €	458.025,54 €

(1)

La fundació a l'exercici 2019 va rebre del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, en data 16/07/2019 TSF/1962/2019, amb resolució definitiva en data 11/12/2019, atorgament de subvenció amb càrrec a les partides pressupostàries D/481000100/317 (programa de manteniment de serveis i establiments serveis socials) corresponents a la anualitat 2019, 2020, 2021 i 2022 amb el següent desglossament per als anys 2020 a 2022:

EXERCICI 2020	996.631,32 €
EXERCICI 2021	996.631,32 €
EXERCICI 2022	996.631,32 €

Actius financers 146.808,39 €. Correspon a diverses inversions realitzades amb una entitat financera.

Fons	Valor d'adquisició	Valor a 31-12-22	Variació a 31-12-22	Vendes exercici 2023	Valor 31-12-23	Variació a 31-12-23
Iter EX FI	100.000,00	50.020,10	-1.581,89	0,00	50.020,10	0,00
F.I.Banca Ètica	100.000,00	96.788,29	-3.211,71	0,00	96.788,29	0,00
Totals:	200.000,00	146.808,39	-4.793,60	0,00	146.808,39	0,00

Periodificacions 11.122,65 €, 2022 2.993,15 €. Correspon a despeses corresponents al pròxim exercici.

Tresoreria 433.411,33 €, 2022 246.555,12 €. Presenta mitjans líquids en comptes corrents a la vista i en caixa efectiu, tots els saldos són de disponibilitat immediata.

11.- PASSIUS FINANCERS:

11.1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en el balanç de La Fundació.
a) Passius financers a llarg termini:

Categories/ Classes	Instruments financers a llarg termini				TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	- €	- €	- €	180,30 €	- €	180,30 €
Passius financers mantinguts per a negociar	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	- €	- €	- €	180,30 €	- €	180,30 €

Correspon a una fiança d'un contracte d'arrendament.

b) Passius financers a curt termini:

Categories/ Classes	Instruments financers a curt termini				TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	8.315,97 €	- €	225.084,75 €	144.244,99 €	233.400,72 €	144.244,99 €
Passius financers mantinguts per a negociar	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Total	8.315,97 €	- €	225.084,75 €	144.244,99 €	233.400,72 €	144.244,99 €

11.2. Naturalesa de les partides.

DESCRIPCIÓ	EXERCICI 2023		EXERCICI 2022	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Passius financers a cost amortitzat	- €	233.400,72 €	180,30 €	144.244,99 €
Fiances rebudes contractes lloguer	- €	960,00 €	180,30 €	- €
Deutes targeta de crèdit	- €	8.315,97 €	- €	- €
Proveïdors	- €	75.306,86 €	- €	29.757,65 €
Creditors varis	- €	90.854,78 €	- €	76.567,98 €
Personal	- €	57.963,11 €	- €	37.919,36 €

DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT. 8.315,97 €. Imports meritats pagaments amb targeta de crèdit a pagar a 31/12/2023.

ALTRES DEUTES A CURT TERMINI. 960,00 €. Fiances rebudes a curt termini contracte d'arrendament.

PROVEÏDORS. 75.306,86 €, 2022 29.757,65 €. Són deutes per l'adquisició de béns i serveis.

CREDITORS. 90.854,78 €, 2022 76.567,98 €. Són deutes de diversa naturalesa vinculats a l'activitat social de La Fundació.

PERSONAL.57.963,11 €, 2022 37.919,36 €. És el saldo generat per prorratejar les pagues extres meritades en aquest exercici a satisfer en el següent.

12.- FONS PROPIS 1.229.657,72 €.

Aquest grup recull els comptes representatius dels recursos obtinguts per la Fundació mitjançant el "capital fundacional" que es determina en l'article setè dels estatuts i els excedents de l'últim exercici tancat i romanents pendents d'aplicació.

	Saldo inicial	Variacions	Traspassos	Saldo final
Fons social	1.045.867,16	0,00	0,00	1.045.867,16
Romanent d'anys anteriors	75.860,65	(+)245,19	0,00	76.105,84
Excedent any 2022	245,19	0'00	-245,19	0'00
Excedent any 2023	0,00	(+)107.684,72	0'00	107.684,72
Totals	1.121.973,00	107.929,91	-245,19	1.229.657,72

Fons social 1.045.867,16 €. Correspon a les aportacions inicials més els superàvits d'exercicis anteriors, sense moviment en aquest exercici.

Romanent d'anys anteriors 76.105,84 €. Correspon a la part dels superàvits d'exercicis anteriors.

Excedent any 2023 107.684,72 €. Reflecteix el saldo positiu del compte de pèrdues i guanys.

13.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS

- a) Subvencions oficials d'explotació:622.877,79 €, 2022 1.097.233,80 €
 Són les rebudes vinculades amb les activitats de la Fundació.

Subvencions oficials a les activitats	2023	2022
- Generalitat de Catalunya Dep. Benestar i Família	541.814,54 €	1.036.236,15 €
- Generalitat de Catalunya Dep. Salut	45.799,43 €	39.279,65 €
- Ajuntament de Barcelona	23.218,00 €	21.718,00 €
- Agència de l'Habitatge	1.800,00 €	0,00 €
- Servei d'Ocupació/Treball	10.245,82 €	0,00 €
	622.877,79 €	1.097.233,80 €

Les condicions associades a les subvencions i donacions s'han complert i justificat en cada cas.

- b) Subvencions de capital: 347.161,61 €, 2022 242.239,45 €

Inclou subvencions i donacions realitzades per diferents entitats per a finançar inversions en immobilitzat material i intangible. S'han traspassat al compte de pèrdues i guanys en la forma que disposa la norma 18a del Pla General de Comptabilitat Decret 259/2008 de la Generalitat de Catalunya, la quantitat de 16.280,14 € euros, per 2022 va ser de 12.313,80 euros.

Entitat	Concessió Inicial	Any	Saldo inicial 2023	Augment 2023	Aplicat 2023	Saldo final 2023
Càritas Catalunya	100.000,00	2008				
Conferencia Episcopal Tarraconense	150.000,00	2008				
Càritas Tarragona	53.165,17	2008				
	<u>303.165,17</u>	2008	157.645,12	0,00	-6.063,36	151.581,76
F. Roviralta + Generalitat – Millores Pis	14.000,00	2014	3.700,16	0,00	-800,12	2.900,04
F. Roviralta+La Caixa+Part. - Aire condi.	24.000,00	2015	3.831,11	0,00	-2.400,00	1.431,11
Reforma interior planta 3 Càritas BCN	26.010,00	2017	23.409,00	0,00	-520,20	22.888,80
Furgoneta Dacia	8.000,00	2018	2.315,61	0,00	-1.280,04	1.035,57
Obres CT Tarragona	36.009,17	2019	33.668,45	0,00	-720,24	32.948,21
Obres banys nous	18.000,00	2021	17.670,00	0,00	-360,00	17.310,00
Subvenció Oficina Virtual+servidor online	12.000,00	2023	0,00	12.000,00	-3.000,00	9.000,00
Next Generation Digitalització	15.712,54	2023	0,00	15.712,54	-357,10	15.355,44
Next Generation Recursos Habitacionals	93.489,76	2023	0,00	93.489,76	-779,08	92.710,68
Totals			242.239,45	121.202,30	16.280,14	347.161,61

14.- SITUACIÓ FISCAL

14.1 Impost sobre beneficis.

La Fundació gaudeix dels beneficis fiscals concedits en l'article 6è i 8è de la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa.

Tots els ingressos i despeses de la Fundació són exempts i per tant l'excedent de l'exercici de les activitats fundacionals és exempt.

	Imports
Resultat Comptable	107.684,72 €
Augments	2.501.979,56 €
Disminucions	2.609.664,28 €
Total	0,00
Retencions i pagament a compte	0,00
Líquid a pagar o retornar	0,00

La Fundació no té cap diferència temporal i imposable registrada en el balanç corresponent al tancament de l'exercici.

La Fundació no té cap crèdit fiscal i base imposable negativa pendent de recuperar.

La Fundació no té cap inspecció fiscal en marxa i tampoc cap contingència fiscal.

La Fundació té oberts a inspecció per a les autoritats fiscals els impostos que li són d'aplicació.

Com a conseqüència, entre altres, de diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a conseqüència d'una inspecció. En tot

cas, el Patronat considera que esmentats passius, en el cas de produir-se, no afectarien significativament als comptes anuals.

14.2. Altres saldos deutors i creditors amb les administracions públiques:

a) Administracions públiques creditors 98.151,61 €, 2022 82.320,86 €. Tributs i seguretat social, pendents de pagament:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
H.P. cred. Per retencions per IRPF:	58.874,30 €	49.095,86 €
Organismes de la Seguretat Social:	39.277,31 €	33.225,00 €
Totals	<u>98.151,61 €</u>	<u>82.320,86 €</u>

14.3. Altres tributs.

No hi ha aspectes a destacar sobre els altres tributs.

15.- INGRESSOS I DESPESES

15.1. Els ingressos de l'exercici provenen de les seves activitats fundacionals que la entitat obté.

15.2. La Fundació no ha incorregut en cap despesa derivada del funcionament del Patronat de l'entitat.

15.3. La Fundació té el següent desglossament d'ingressos:

INGRESSOS	2023	2022
VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.556.874,72 €	784.356,15 €
SUBVENCIÓ GENERALITAT CAT. DEP.JUSTICIA	43.771,00 €	45.177,00 €
CONSORCI SERVEIS SOCIALS BARCELONA	879.094,41 €	739.179,15 €
GENERALITATCAT. DEP. DRETS SOCIALS	634.009,31 €	0,00 €
INGRESSOS DE PROMOCIONS,PATROC. I COL.	297.532,18 €	275.667,87 €
SUBVENCIONS OFICIALS A LES ACTIVITATS	622.877,79 €	1.097.233,80 €
DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER ACTIV.	76.926,41 €	79.860,70 €
ALTRES SUBV.DONAC. I LLEGATS INCOR.P/G	36.847,26 €	32.636,96 €
TOTAL	2.591.058,36 €	2.269.755,48 €

INGRESSOS DE PROMOCIONS 297.532,18 € , (2022, 275.667,87 €) . Correspon a les aportacions satisfetes pels patrons durant l'exercici.

SUBVENCIONS OFICIALS A LES ACTIVITATS 622.877,79 € , (2022, 1.097.233,80 €) . Rebutis d'organismes públics i aplicats directament a ingrés de l'exercici. (detall a l'apartat 13).

DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER ACTIVITATS 76.926,41€ , (2022 79.860,70 €) . Aportacions de usuaris i familiars per a finançar les despeses de la Fundació.

ALTRES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE L'EXERCICI INCORPORATS AL RESULTAT DE L'EXERCICI 36.847,26 €, (2022 32.636,96 €). Donacions i llegats aplicats a ingressos de l'exercici corresponent a aportacions de socis, particulars i entitats col·laboradores.

La Fundació no té cap despesa en concepte de aprovisionaments.

El desglossament en despeses de personal:

CONCEPTE	2023	2022
SOUS I SALARIS	1.289.818,18 €	1.212.815,23 €
INDEMNITZACIONS	18.494,45 €	15.539,04 €
SEGURETAT SOCIAL EMPRESA	387.911,68 €	324.756,56 €
ALTRES DESPESES SOCIALS	9.397,84 €	9.322,40 €
TOTAL	1.705.622,15 €	1.562.433,23 €

15.4 L' Entitat no ha incorregut en cap despesa derivada del funcionament del Patronat. El contingut del compte " Ajuts concedits i altres despeses" és el següent:

AJUTS MONETARIS CONCEDITS 31.226,83 €, 2022 26.119,50 €. Correspon a lliuraments en efectiu concedits als usuaris per atendre una part de les seves necessitats i a entitats amb qui la Fundació manté afinitats d'actuació.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ajuts monetaris individuals	31.226,83 €	26.119,50 €

AJUTS D'ALIMENTS REBUTS Destacar que, de la Fundació Banc dels Aliments de Barcelona, la Fundació rep una important massa de queviures per un total de 22.690 quilos i que no figura registrat en el compte de pèrdues i guanys.

15.5 Durant l'exercici la fundació no ha obtingut cap ingrés procedent de permuta de béns no monetaris i serveis.

15.6 Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions:

Els ingressos de la Fundació procedents de donatius han estat 76.926,41 euros, per l'exercici 2022 van ser 79.860,70 euros.

15.7. La Fundació ha realitzat les següents operacions amb entitats vinculades:

DESPESES ATRIBUIDES ALS MEMBRES DE L'ÒRGAN DE GOVERN 2023 0,00 €, (2022, 0,00 €). Non han existit. No han obtingut cap tipus de remuneració per raó del seu càrrec.

15.8. A l'apartat d'altres resultats s'han registrat els següent imports:

ALTRES RESULTATS	2023	2022
DESPESES EXTRAORDINÀRIES	- 503,92 €	- 1.889,27 €

DESPESES RECÀRRECS	1.325,78 €	0,00 €
TOTAL	821,86 €	-1.889,27 €

15.9. La fundació no ha incorregut en cap despesa enquadrada a l'epígraf del compte de pèrdues i guanys del model abreujat "*Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats, variació de provisions d'existències, de provisions per insolvències i pèrdues de crèdits incobrables i variacions de provisions per a altres operacions de les activitats*", explicada al punt de provisions i contingències.

16.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1. La Fundació ha registrat comptablement les següents operacions que tenen la consideració de provisions:

- a) La Fundació donada la situació que es va viure en relació a la pandèmia del Covid-19 va provocar desviacions en els paràmetres d'ocupació real en base als quals es concedeix la subvenció per part del Departament de Benestar Social i que a posteriori s'han de justificar, per la qual cosa l'entitat ha registrat comptablement l'import de 257.102,07 €, 2022 257.102,07 euros a l'apartat del passiu corrent, "*provisions a curt termini*", en concepte de possible retorn de subvenció concedida d'acord amb l'estimació que ha fet la Fundació en funció de paràmetres reals assolits i que en data de formulació de les presents comptes anuals està pendent de concreció.

16.2. A part del mencionat al punt 16.1 la Fundació no ha comptabilitzat cap operació que tingui la consideració de provisió.

16.3. A part del mencionat al punt 16.1 la Fundació a la data de tancament no té cap litigi o reclamació en curs.

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

Tal com s'estableix en l'article 333-2, apartat 2, de la Llei 4/2008, la Fundació aplica més del 70% dels ingressos nets anuals al compliment de les finalitats fundacionals,

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Vendes i prestacions de serveis	1.556.874,72 €
Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions.	297.532,18 €
Subvencions oficials a les activitats	622.877,79 €
Donacions i altres ingressos per a activitats	76.926,41 €
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	36.847,26 €
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	16.280,14 €
Ingressos financers	1.000,00 €
Altres resultats	1.325,78 €
Ingressos (1)	2.609.664,28 €
Producte obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o millorament d'altres béns (2)	0,00 €
Ajustos extra comptables negatius (resten a l'import) (3) = (2)	0,00 €
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00 €
Ajustos extra comptables positius (sumen a l'import) (5) = (4)	0,00 €
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	2.609.664,28 €

Conceptes (imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	31.226,83 €	0,00 €	31.226,83 €
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	1.705.622,15 €	0,00 €	1.705.622,15 €
Arrendaments i cànon	6.941,90 €	0,00 €	6.941,90 €
Reparació i conservació	49.981,01 €	33.852,11 €	83.833,12 €
Serveis professionals independents	270.432,37 €	27.071,90 €	297.504,27 €
Primes d'assegurances	0,00 €	7.247,92 €	7.247,92 €
Serveis bancaris	0,00 €	1.101,84 €	1.101,84 €
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00 €	10.778,43 €	10.778,43 €
Subministraments	91.149,39 €	5.064,22 €	96.213,61 €
Altres serveis	202.950,14 €	14.303,05 €	217.253,19 €
Tributs (631+633+634)	0,00 €	805,45 €	805,45 €
Altres resultats (678+679)	0,00 €	503,92 €	503,92 €
Amortització de l'immobilitzat	0,00 €	42.946,93 €	42.946,93 €
Despeses (7)	2.358.303,79 €	143.675,77 €	2.501.979,56 €

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (sissegueix criteri d'inversió real) (8)			0,00 €
Ajustos extracomptables negatius (restem a l'import) (9)=(8)	0,00 €		0,00 €

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

Despeses ajustades (13)= (7-9+12)	2.358.303,79 €	143.675,77 €	2.501.979,56 €
--	-----------------------	---------------------	-----------------------

Conceptes (import en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	2.609.664,28 €
Despeses indirectes ajustades (13b)	143.675,77 €
Ingressos nets ajustats (14)= 6-13b)	2.465.988,51 €
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	1.726.191,96 €
Import executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	2.358.303,79 €
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	632.111,83 €

Exercici	Ingressos nets ajustats (6)	Import aplicació obligatòria (15)	Import executats al compliment directe en l'exercici (13a)	APLICACIÓ DE RECURSOS AL COMPLIMENT DIRECTE DE LES FINALITATS FUNDACIONALS					Total	% compliment	Import pendent
				2019	2020	2021	2022	2023			
2019	102.902,32 €	72.031,62 €	120.526,23 €	120.526,23 €	- €	- €	- €	- €	120.526,23 €	100,00%	- €
2020	2.113.813,84 €	1.479.669,69 €	2.110.903,84 €		2.110.903,84 €	- €	- €	- €	2.110.903,84 €	142,66%	- €
2021	2.234.895,65 €	1.564.426,96 €	2.110.903,84 €			2.110.903,84 €	- €	- €	2.110.903,84 €	134,93%	- €
2022	2.145.964,37 €	1.502.175,06 €	2.145.719,18 €				2.145.719,18 €	- €	2.145.719,18 €	142,84%	- €
2023	2.465.988,51 €	1.726.191,96 €	2.358.303,79 €					2.358.303,79 €	2.358.303,79 €	136,62%	- €
Total		6.344.495,28 €	8.846.356,88 €	120.526,23 €	2.110.903,84 €	2.110.903,84 €	2.145.719,18 €	2.358.303,79 €	8.846.356,88 €		- €

18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

18.1 No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.

18.2 No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.

18.3 No hi ha cap quantitat pagada pel Patronat en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'Administració de la Fundació i tampoc hi ha cap altre remuneració percebuda pels membres del Patronat.

18.4 Les entitats que conformen el Patronat han aportat 297.532,18€, 2022 275.667,87 € euros per el desenvolupament ordinari de les activitats de l'entitat d'acord amb el convenis que periòdicament es desenvolupen.

La Fundació no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres del Patronat.

Els membres del Patronat de la Fundació no han dut a terme durant l'exercici operacions alienes al tràfic ordinari o que no s'hagin realitzat en condicions normals de mercat. La Fundació no ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni ha concedit cap crèdit als membres del Patronat.

De conformitat amb l'establert en l'article 42 del codi de comerç, La Fundació no pertany a cap grup on hi hagi una relació de domini, ni cap altre influència significativa.

19.- ALTRA INFORMACIÓ

19.1. No hi han hagut canvis dels components del Patronat, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el Registre corresponent.

19.2. No hi ha hagut cap operació per a la qual s'ha tramitat una autorització.

19.3. No s'ha fet cap operació per a la qual s'hagi demanat cap tipus de garantia o s'hagi afectat qualsevol bé.

19.4. En relació al que preveu la Llei 50/2010 de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats

a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, 7 de juliol de 2010, a continuació es detalla la informació requerida:

La Fundació compleix amb aquest requisit de termini màxim de pagament.

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és:

2023	Dones	Homes	Jornada completa	Jornada partida	Total
Metges	1,00	1,00	2,00	0,00	2,00
Psicòlegs/es	7,86	4,50	11,36	1,00	12,36
Treballadors/es socials	3,70	4,00	7,20	0,50	7,70
Educadors/es	5,83	4,00	8,83	1,00	9,83
Integradors/es Socials	3,00	3,00	5,00	1,00	6,00
Llicenciats/des Administració	1,00	1,74	1,74	1,00	2,74
Xofer	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Administratiu	2,00	0,00	1,00	1,00	2,00
Dipl. Infermera	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
TOTAL	25,39	19,24	39,13	5,50	44,63

2022	Dones	Homes	Jornada completa	Jornada partida	Total
Metges	0,08	2,00	2,08	0,00	2,08
Psicòlegs/es	10,41	3,50	14,00	2,00	13,91
Treballadors/es socials	2,70	1,00	3,00	0,70	3,70
Educadors/es	4,00	6,83	10,83	0,00	10,83
Monitors/es	3,17	1,00	4,17	0,00	4,17
Llicenciats/des Administració	1,00	1,74	1,74	1,00	2,74
Xofer	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Administratiu	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
Dipl. Infermera	2,00	0,00	1,00	1,00	2,00
TOTAL	24,36	17,07	38,82	4,7	41,43

19.5. Els honoraris reconeguts en els Estats Financers pels serveis d'auditoria per part de la societat GONZALEZ AUDITORS & CIA SRL per l'exercici 2023 sumen un total de 1.872,00 euros (2022 van ser de, 1.872,00 euros). No existeix cap altre honorari reconegut pels serveis rebuts per aquest auditor.

19.6. CECAS contracta amb diferents Cooperatives els serveis següents:

- ✓ Per l'organització de la intendència (a Barcelona Banys Nous), 1 treballadora familiar.
- ✓ Per l'atenció els caps de setmana, festius i nits (als centres residents de Barcelona i Tarragona), 8 integrador/es.

20.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

La Fundació efectua les seves activitats fundacionals dins de l'àmbit geogràfic de la comarca de Catalunya, i essent la totalitat dels seus ingressos procedents d'activitats ordinàries.

21. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

21.1. No hi ha hagut cap fet posterior que posi de manifest circumstàncies que ja existien a la data de tancament de l'exercici que no hagi suposat, d'acord amb la seva naturalesa, la inclusió d'un ajustament en els xifres contingudes en els comptes anuals.

21.2. No hi ha hagut cap fet posterior que mostri condicions que no hi eren al tancament de l'exercici i que sigui de tal importància que, si no s'inclou informació al respecte, podria afectar la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

21.3. No hi ha hagut cap fet esdevingut amb posterioritat al tancament dels comptes anuals que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2023



Sr. Francisco Manuel Estellés Pérez
Tresorer del Centre Català de Solidaritat
a 24 de març de 2024