FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, SL. CIF: B-58671710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21218, Foli 002, Full número B-18277, Inscripció 2ª

FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS

FUNDACIÓ PRIVADA HABITAT SOLIDARI DE CALELLA

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número A-8.384

ROAC Núm. S0206
BARCELONA
CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA-CASAS AUDITORS SL

An independent member of
BKR INTERNATIONAL

Còrsega, 299, 6a. 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30 - 934 816 469 · Paseo de la Castellana, 123, 9º C 28046 Madrid · Tel. 910 321 805
www.faura-casas.com · faura-casas@faura-casas.com
Barcelona Madrid Manresa

FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS

ÍNDEX

Pàgina

Informe d'auditoria 2

Comptes anuals simplificats..... 6

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

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

Al Patronat de la
Fundació Privada Habitat Solidari de Calella

Opinió

Hem auditat els comptes anuals simplificats de la **Fundació Privada Habitat Solidari de Calella**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria (tots ells simplificats), corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals simplificats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Fundació Privada Habitat Solidari de Calella** (la Fundació) 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 a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0706
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS SL

Aspecte rellevant	Procediments aplicats

Reconeixement dels ingressos (notes 12 i 14.6 de la memòria)

Tal com s'indica a les notes 12 i 14.6 de la memòria, la Fundació obté la majoria dels seus ingressos per l'arrendament d'immobles (tant propietat de la Fundació com de tercers que la Fundació arrenda) a persones amb baixos recursos econòmics així com de subvencions de diverses entitats públiques (principalment l'Agència Catalana de l'Habitatge).

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals simplificats dels ingressos indicats aquests han estat considerats com un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per la Direcció per a l'adequat registre, control i imputació dels ingressos.

Hem revisat també una mostra de contractes d'arrendament, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Hem efectuat proves de detall per verificar la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspon, i hem revisat el procediment establert per la Fundació per al seguiment de possibles quotes no satisfetes o endarrerides.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos de deutors per subvencions més rellevants.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals simplificats

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

En la preparació dels comptes anuals simplificats, el Patronat és el responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació 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 la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS, SL
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

Com a part d'una auditoria, de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent 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 simplificats, 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 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 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 la Fundació 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 simplificats 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 la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals simplificats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals simplificats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL

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

Barcelona, 30 de juny de 2023
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Núm. ROAC S0206



Jordi Casals Company
Núm. ROAC 15471

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

FAURA-CASAS, Auditors Consultors, S.L.
2023 Núm. 20/23/16803
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, SL. CIF: B-58671710 Societat Inscrita al Registre Mercantil de Barcelona. Tom 21218, Foli 002, Full número B-18277, Inscripció 2ª



FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS

FUNDACIÓ PRIVADA HABITAT SOLIDARI DE CALELLA

Comptes anuals simplificats
Exercici 2022

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA-CASAS AUDITORS-CONSULTORS, SL
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

Nom : FUNDACIO PRIVADA HABITAT SOLIDARI DE CALELLA

Número d'inscripció : 1154

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç simplificat

Exercici 2022

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) ACTIU NO CORRENT		3.475.302,98	3.080.126,59
20, (280), (290)	**I. Immobilitzat intangible**			
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	**II. Inmobilitzat material**	5.1	29.371,41	10.927,63
22, (282), (292)	**III. Inversions inmobiliàries**	6	3.429.051,57	3.066.843,96
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	**IV. Béns del patrimoni cultural**			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	**V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini**			
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	**VI. Inversions financeres a llarg termini**	9.1a	16.880,00	2.355,00
	B) ACTIU CORRENT		396.885,38	337.881,50
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	**I. Existències**			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	9.1b	248.025,55	239.565,80
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9.1b	44.795,00	57.230,00
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464,544	5. Personal			
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9.1b	203.230,55	182.335,80
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	**III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini**			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	**IV. Inversions financeres a curt termini**	9.1b	11.769,19	21.511,52
480, 567	**V. Periodificacions a curt termini**	9.1b	3.227,55	3.224,57
570, 572, 574, 576	**VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents**	9.1b	133.863,09	73.579,61
	TOTAL ACTIU (A+B)		3.872.188,36	3.418.008,09

Nom : FUNDACIO PRIVADA HABITAT SOLIDARI DE CALELLA

Número d'inscripció : 1154

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET		1.399.575,47	1.213.535,29
	A-1) Fons propis	11	503.448,55	407.929,49
	I. Fons dotacionals o fons socials		29.389,07	29.389,07
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials	11	29.389,07	29.389,07
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	**II. Fons especials**			
120, 121	**III. Excedents d'exercicis anteriors**	11	378.540,42	353.924,63
124	**IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries**			
129	**V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)**	3	95.519,06	24.615,79
118	**VI. Aportacions per a compensar pèrdues**			
	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	12	896.126,92	805.605,80
130	1. Subvencions oficials de capital	12	714.289,98	753.501,09
131	2. Donacions i llegats de capital	12	181.836,94	52.104,71
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
	B) PASSIU NO CORRENT		2.341.498,72	2.098.179,19
14	**I. Provisions a llarg termini**			
	II. Deutes a llarg termini		2.341.498,72	2.098.179,19
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit	10.1a	2.326.623,72	2.098.179,19
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. Altres deutes a llarg termini		14.875,00	
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini**			
479	**IV. Passius per impost diferit**			
181	**V. Periodificacions a llarg termini**			
	C) PASSIU CORRENT		131.114,17	106.293,61
499, 529	**I. Provisions a curt termini**			
	II. Deutes a curt termini		97.677,84	87.965,06
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit	10.ab	85.940,17	85.452,66
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini		11.737,67	2.512,40
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	**III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini**			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		33.436,33	18.328,55
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors	10.1b	18.733,91	4.791,49
41	2. Creditors varis	10.1b	6.165,24	5.805,62
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	10.1b	8.537,18	7.731,44
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	**V. Periodificacions a curt termini**			
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.872.188,36	3.418.008,09

Nom : FUNDACIO PRIVADA HABITAT SOLIDARI DE CALELLA

Número d'inscripció : 1154

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats simplificat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		**1.059.733,93**	**917.291,20**
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	14.6	634.553,38	555.705,40
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos	12	425.180,55	361.585,80
	2. Ajuts concedits i altres despeses		**0,00**	**0,00**
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	**3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació**			
73	**4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu**			
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	**5. Aprovisionaments**			
	6. Altres ingressos de les activitats		**5.823,24**	**0,00**
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754,755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		5.823,24	
(64)	**7. Despeses de personal**		**-115.091,82**	**-103.764,40**
	8. Altres despeses d'explotació		**-749.888,51**	**-744.564,76**
	a) Serveis exteriors	14.3	-707.010,79	-666.421,10
(620)	a_1) Recerca i desenvolupament			
(621)	a_2) Arrendaments i cànons	14.3	-478.227,08	-459.058,50
(622)	a_3) Reparacions i conservació	14.3	-32.079,17	-36.249,53
(623)	a_4) Serveis professionals independents	14.3	-40.246,64	-51.166,95
(624)	a_5) Transports	14.3		
(625)	a_6) Primes d'assegurances	14.3	-20.775,96	-20.778,17
(626)	a_7) Serveis bancaris	14.3	-5.463,40	-4.534,94
(627)	a_8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	14.3	-3.219,06	-1.355,20
(628)	a_9) Subministraments	14.3	-83.904,75	-58.639,11
(629)	a_{10}) Altres serveis	14.3	-43.094,73	-34.638,70
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	14.3	-10.272,00	-7.156,66
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-32.205,00	-70.987,00
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		-400,72	

* Amb signe positiu o negatiu segons el saldo

Nom : FUNDACIO PRIVADA HABITAT SOLIDARI DE CALELLA

Número d'inscripció : 1154

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	**9. Amortització de l'immobilitzat**		-53.224,53	-21.393,35
725, 726	**10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat**		3.267,77	1.156,64
7951, 7952, 7955, 7956	**11. Excés de provisions**			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	**13. Altres resultats**		-6.778,82	1.893,48
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		143.841,26	50.416,81
760, 761, 762, 769	**14. Ingressos financers**		56.978,27	30.963,52
(660), (662), (665), (669)	**15. Despeses financeres**		-105.300,47	-56.766,54
(663), 763	**16. Variació de valor raonable en instruments financers**			
(668), 768	**17. Diferències de canvi**			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-48.322,20	-25.803,02
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		95.519,06	24.615,79
(6300)*, 6301*, (633), 638	**19. Impostos sobre beneficis**			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		95.519,06	24.615,79

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIO PRIVADA HABITAT SOLIDARI DE CALELLA

Número d'inscripció : 1154

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	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 desembarsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	29.389,07		344.980,52		8.944,11		318.719,58	702.033,28
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	29.389,07	0,00	344.980,52	0,00	8.944,11	0,00	318.719,58	702.033,28
I. Excedent de l'exercici					24.615,79			24.615,79
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							486.688,22	486.688,22
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			8.944,11		-8.944,11			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	29.389,07	0,00	353.924,63	0,00	24.615,79	0,00	805.407,80	1.213.536,29
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	29.389,07	0,00	353.924,63	0,00	24.615,79	0,00	805.407,80	1.213.536,29
I. Excedent de l'exercici					95.519,06			95.519,06
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							90.521,12	90.521,12
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			24.615,79		-24.615,79			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	29.389,07	0,00	378.540,42	0,00	95.519,06	0,00	895.928,92	1.399.375,47

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022

1.- NATURALESA DE L'ENTITAT

La Fundació, és una Fundació Privada sense afany de lucre i subjecta a la legislació vigent de la Generalitat de Catalunya, en concret a la Llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions. La Fundació té personalitat jurídica pròpia, naturalesa jurídica privada i caràcter indefinit.

La Fundació fou constituïda mitjançant escriptura pública pel notari Maria Olga Hernández Hernández en data 23 d'octubre de 1997 amb denominació "Fundació Privada Habitat Solidari de Calella" i d'acord amb els seus Estatuts la finalitat de l'entitat és facilitar habitatge a aquelles persones que, de manera puntual i atesa la seva manca o insuficiència de recursos ho precisin, i també a les persones pertanyents a col·lectius amb dificultat d'accés a l'habitatge; facilitar local aquelles persones, col·lectiu o entitats púbiques o privades que ho necessitin per a realitzar-hi activitats en que es fomenti la integració, el desenvolupament personal i el coneixement cultural.

El seu nombre d'inscripció en la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques de la Generalitat de Catalunya, és 1154.

Té el seu domicili a la plaça de l'Ajuntament número 9 de Calella.

Els beneficiaris són els que determini el Patronat de la Fundació en cada cas, podent acordar les ajudes directes o per mitjà d'aportacions a institucions dedicades a atendre les necessitats cobertes per l'objecte fundacional.

El Patronat, òrgan col·legiat, estarà constituït pels següents membres:

- Un president
- Un vicepresident
- Un tresorer
- Nou vocals

Des de la seva constitució de la Fundació l'any 1997 han estat aproximadament unes 1.942 persones les que han passat pels serveis que oferim a nivell social.

En els períodes 2022 i 2021, les persones assistides han estat les següents:

	Exercici 2022	Exercici 2021
Persones assistides	575	445
Altes	168	130
Baixes	22	25
Persones integrades	18	15

2.- BASES DE PRESENTACIÓ

Els Comptes Anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, en especial:

- La Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FAURA CASAS AUDITORS CONSULTORS
BARCELONA

2.1. Imatge fidel

Els presents comptes anuals de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022 s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb la legislació vigent i amb les normes i principis establerts en el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera al 31 de desembre de 2022, i dels resultats de les seves operacions, així com dels canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici anual acabat en aquella data.

La Fundació ha optat per aplicar els criteris específics de les entitats de dimensió reduïda i presenta els seus Comptes Anuals segons el model abreujat. S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla de comptabilitat de les fundacions vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

Els Comptes Anuals de l'exercici anterior han estat aprovats per la Junta del Patronat de la Fundació, en data 4 de juliol de 2022.

2.2. Principis comptables

Els Comptes Anuals han estat preparats aplicant els principis comptables generalment acceptats. No existeix cap principi comptable, ni cap criteri de valoració obligatori, que tinguin un efecte significatiu que s'hagin deixat d'aplicar en la elaboració dels comptes anuals.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En els Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Fundació per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

La vida útil dels actius materials ***(nota 5 i 6)***, i a la provisió per dubtós cobrament ***(nota 9.1.b)***

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2022, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

2.4. Comparació de la informació

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

2.5. Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint elements recollits en diverses partides, llevat dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos i que estan classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.

2.6. Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat en l'exercici, ajustaments als Comptes Anuals de l'exercici 2022 per canvis de criteris comptables.

2.7. Moneda de presentació:

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els Comptes Anuals es presenten expressats en euros.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

El resultat obtingut en l'exercici de 2022, correspon al següent detall:

BASES DE REPARTIMENT	Exercici 2022
Pèrdues i guanys	95.519,06
Romanent	0,00
Reserves Voluntàries	0,00
Altres reserves de lliure disposició	0,00
Total Base Repartiment	**95.519,06**

DISTRIBUCIÓ	Exercici 2022
A reserva legal	0,00
A reserves voluntàries	0,00
A reserves de capitalització	0,00
A dividends	0,00
A compensació pèrdues exercicis anteriors	0,00
A romanent	95.519,06
A altres aplicacions	0,00
Total Distribucions	**95.519,06**

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables que han estat aplicats en la preparació del Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys i Estat de Canvis en la Posició financera adjunts són els següents:

a) Immobilitzat intangible

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de forma prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deterioració, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin.

A 31 de desembre del 2022 i 2021 la Fundació no presenta saldo d'immobilitzat intangible.

b) Béns integrants del patrimoni històric i cultural

Sense anotacions en aquesta partida.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

c) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les depeses financeres meritades per aquells elements que necessitin, per la seva posada en marxa, un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

La dotació anual a l'amortització, s'efectua mitjançant l'aplicació lineal d'uns coeficients calculats d'acord amb la vida útil estimada de les diferents masses comptables.

d) Inversions immobiliàries

Els terrenys o construccions que la Fundació destina a l'obtenció d'ingressos per lloguers o els quals posseeix amb intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació s'han inclòs en l'epígraf "inversions immobiliàries".
Els béns compresos en les inversions immobiliàries es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.
Formen part de les inversions immobiliàries els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any natural, fins a la preparació de l'actiu per al seu ús.
Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.
Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com cost de l'exercici en què es produeixen.
L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.
L'amortització es calcula aplicant el mètode lineal sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual; entenent-se que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.
Les dotacions anuals en concepte d'amortització de les inversions immobiliàries es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada.

Deteriorament de valor

Es produeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable superi el seu import recuperable, entès aquest últim com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

A aquests efectes, almenys al tancament de l'exercici, l'entitat ha d'avaluar si hi ha indicis que algun immobilitzat material pugui estar deteriorat, cas en el qual ha d'estimar el seu import recuperable i efectuar les correccions valoratives que corresponguin.

Les correccions valoratives per deteriorament dels elements de l'immobilitzat material, així com la seva reversió quan les circumstàncies que les van motivar desapareguin, s'han de reconèixer com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament ha de tenir com a límit el valor comptable de l'immobilitzat que hauria estat reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

e) Arrendaments financers

Sense anotacions en aquesta partida.

Arrendaments Operatius

Els ingressos i despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es registren en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten. Qualsevol pagament que pugui fer-se en contractar un arrendament operatiu es considera un pagament per la bestreta que s'imputarà als resultats.

f) Instruments financers

La Fundació té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

Actius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de la Fundació. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de la Fundació i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles, però, aquests últims es podran registrar en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit, per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Inversions mantingudes fins al seu venciment

Actius financers no derivats els cobraments són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en què la societat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable 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.

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 pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionen una

reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'estimaren rebre en el futur i que pugui estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que es rebran, descomptant al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Passius financers

Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de la Fundació i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers es registren pel seu cost que és el valor raonable de la transacció que els ha originat més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a la fundació, es poden registrar en el compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desembolsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament s'espera que sigui en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es meriten.

Els préstecs es classifiquen com corrents llevat que la Fundació tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers

Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu.

g) Existències

Sense anotacions en aquesta partida.

h) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats es reconeixen segons el caràcter amb que han estat concedides:

- *No reintegrables*
  Sempre que existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'entitat, s'hagin complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació i llegat.

  Es registren inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net abreujat i es reconeixen en el compte de resultats abreujat en funció de la finalitat per a la qual han estat concedides, per la part de despesa finançada incorreguda.

- *Reintegrables*
  Quan no compleixin la definició de no reintegrables.
  Es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.
  Un cop adquirida la condició de no reintegrable, la imputació a resultats s'efectua atenent a la seva finalitat.

- *Subvencions, donacions i llegats per a les activitats*
  S'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.

- *Subvencions, donacions i llegats de capital*
  S'imputen en el compte de resultats abreujat com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als béns que s'hi ha adquirit o quan es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç abreujat.

- *Subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar despeses específiques*
  S'imputen com a ingrés en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

i) Impost sobre beneficis

L'Entitat, atesa la seva naturalesa de Fundació sense afany de lucre i acomplint amb els corresponents requisits, es va acollir al Règim Tributari especial establert per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal de les Entitats sense Finalitats Lucratives i dels Incentius Fiscals al Mecenatge.

D'acord amb allò que estableix l'article 6 de la norma esmentada, gaudiran d'exempció a l'Impost de Societats, les rendes obtingudes per la Fundació.

j) Transaccions en moneda estrangera

La Fundació al tancament de l'exercici 2022 i 2021 no presenta transaccions en moneda diferent de l'euro.

k) Ingressos i despeses

Seguint el principi de prudència, es comptabilitzen els beneficis realitzats a la data del tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les pèrdues previsibles, tot i sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

Els ingressos de la Fundació corresponen bàsicament als diferents lloguers, subvencions i donacions.

l) Provisions i contingències

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats, dels quals poden derivar perjudicis patrimonials per a la Fundació i l'import i moment de cancel·lació són indeterminats. Es registren en el balanç de situació com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Fundació haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

m) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La Fundació no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

n) Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal es registren en el moment de meritar-ne l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.
No existeixen obligacions respecte a plans de prestació definida.

o) Negocis conjunts

Sense anotacions en aquesta partida.

p) Valoració de transaccions amb parts vinculades

La Fundació no realitza transaccions amb entitats o empreses que es considerin part vinculades.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE

5.1. Immobilitzat material

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
Altre immobilitzat mat.	**11.246,94**	**23.039,47**	**0,00**	**0,00**	**34.286,41**
Pis 26 C/St.Jaume 94 6º 2º	0,00	5.559,99	0,00	0,00	5.559,99
Pis 27 C/ Amadeu 40 1º	4.999,50	0,00	0,00	0,00	4.999,50
Pis 88 C/ C. i Fornaguera 115 2º 1ª	610,49	0,00	0,00	0,00	610,49
Pis 94 C/ S. Jaume 175 Bloc 3 2º1ª	497,47	0,00	0,00	0,00	497,47
Pis 112 C/ S. Antoni 18-22 1º 1ª	330,77	0,00	0,00	0,00	330,77
Pis 113 C/ Balmes 105 2º 1ª	178,47	0,00	0,00	0,00	178,47
Pis 115 Avda. Mediterrani 54 1º 1ª	649,31	0,00	0,00	0,00	649,31
Pis 122 C/ C. i Fornaguera 139 4º 1ª	285,25	0,00	0,00	0,00	285,25
Pis 124 c/St.Jaume 69 2º 1º	0,00	227,73	0,00	0,00	227,73
Pis 132 C/ Roser 19 4º 2ª	1.201,53	0,00	0,00	0,00	1.201,53
Pis 140 C/St.Jaume 163 4º 2º	0,00	695,69	0,00	0,00	695,69
Pis 150 C/ Roser 19 2º 2ª	390,35	0,00	0,00	0,00	390,35
Pis 155 C/Indústria 42 1º 1º	0,00	385,99	0,00	0,00	385,99
Pis 156 C/Indústria 42 2º 1º	0,00	780,15	0,00	0,00	780,15
Pis 157 C/Indústria 42 2º 2º	0,00	385,99	0,00	0,00	385,99
Pis 158 C/Indústria 42 3º 1º	0,00	385,99	0,00	0,00	385,99
pis 159 C/Indústria 42 3º 2º	0,00	235,00	0,00	0,00	235,00
Pis 161 C/Indústria 38-40 1º 2º	0,00	2.158,64	0,00	0,00	2.158,64
Pis 165 C/ Moragas 2 2º 1ª	778,02	0,00	0,00	0,00	778,02

Pis 168 C/ Sant Pere 71 3º 2ª	458,20	0,00	0,00	0,00	458,20
Pis 172 C/ Moragas 24-26 6º 3ª	867,58	0,00	0,00	0,00	867,58
Pis 185 C/Puig de Popa 12 3º	0,00	2.434,30	0,00	0,00	2.434,30
Pis 186 C/Cervantes 109-111 baix 2º	0,00	790,00	0,00	0,00	790,00
Pis 189 (Arres) C/St.Jaume 163-175 bloc 3 3º 3º	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Pis 190 (Arres) C/Balmes 79 3º 3º	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Pis 191 (Arres) C/St.Joaquim 3 baix 2º Pineda	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Amortització Acumulada	**-319,31**	**-4.595,69**	**0,00**	**0,00**	**-4.915,00**
TOTAL	**10.927,63**	**18.443,78**	**0,00**	**0,00**	**29.371,41**

Els moviments en l'immobilitzat material durant l'exercici tancat a 31-12-2021 van ser:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
Altre immobilitzat mat.	**0,00**	**11.246,94**	**0,00**	**0,00**	**11.246,94**
Pis 27 C/ Amadeu 40 1º	0,00	4.999,50	0,00	0,00	4.999,50
Pis 88 C/ C. i Fornaguera 115 2º 1ª	0,00	610,49	0,00	0,00	610,49
Pis 94 C/ S. Jaume 175 Bloc 3 2º1ª	0,00	497,47	0,00	0,00	497,47
Pis 112 C/ S. Antoni 18-22 1º 1ª	0,00	330,77	0,00	0,00	330,77
Pis 113 C/ Balmes 105 2º 1ª	0,00	178,47	0,00	0,00	178,47
Pis 115 Avda. Mediterrani 54 1º 1ª	0,00	649,31	0,00	0,00	649,31
Pis 122 C/ C. i Fornaguera 139 4º 1ª	0,00	285,25	0,00	0,00	285,25
Pis 132 C/ Roser 19 4º 2ª	0,00	1.201,53	0,00	0,00	1.201,53
Pis 150 C/ Roser 19 2º 2ª	0,00	390,35	0,00	0,00	390,35
Pis 165 C/ Moragas 2 2º 1ª	0,00	778,02	0,00	0,00	778,02
Pis 168 C/ Sant Pere 71 3º 2ª	0,00	458,20	0,00	0,00	458,20
Pis 172 C/ Moragas 24-26 6º 3ª	0,00	867,58	0,00	0,00	867,58
Amortització Acumulada	**0,00**	**-319,31**	**0,00**	**0,00**	**-319,31**
TOTAL	**0,00**	**-10.927,63**	**0,00**	**0,00**	**-10.927,63**

5.2. Immobilitzat intangible

Sense anotacions en aquesta partida.

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment experimentat durant l'exercici 2022 i 2021 per les diverses partides que composen aquest epígraf ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2022
Construccions	**1.040.639,63**	**235.543,14**	**0,00**	**0,00**	**1.276.182,77**
Pis 03 C/ Dr. Vives 100 Esc. 5 5º 3ª	28.053,44	0,00	0,00	0,00	28.053,44
Pis 05 C/ Valeri Saleta 7 5º 2ª	29.855,42	0,00	0,00	0,00	29.855,42
Pis 08 Av. Capaspre 55 5º 4ª	16.687,37	0,00	0,00	0,00	16.687,37
Pis 23 C/ Amadeu 2 2º 10ª	27.200,00	869,03	0,00	0,00	28.069,03
Pis 44 C/ Sant Pere 69-71 2º 2ª	23.250,00	0,00	0,00	0,00	23.250,00
Pis 51 C/ Valeri Saleta 65 3º 2ª	24.500,00	0,00	0,00	0,00	24.500,00
Pis 63 C/ Industria 121 5º 1ª	28.900,00	0,00	0,00	0,00	28.900,00
Pis 76 C/ Puig de Popa 11 7º 35ª	26.350,00	0,00	0,00	0,00	26.350,00
Pis 80 C/ Creus 38-40 3º 1ª	22.400,00	0,00	0,00	0,00	22.400,00
Pis 85 C/ Sant Joan 11 2º 1ª	39.950,00	0,00	0,00	0,00	39.950,00
Pis 87 C/ Cervantes 111 4º 2ª	32.800,00	0,00	0,00	0,00	32.800,00
Pis 88 C/ C. i Fornaguera 115 2º 1ª	37.800,00	0,00	0,00	0,00	37.800,00
Pis 94 C/ S. Jaume 175 Bloc 3 2º1ª	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
Pis 102 C/ Sant Antoni 175 4ª 2ª	30.590,73	0,00	0,00	0,00	30.590,73
Pis 107 C/ Sant Jaume 434 2º B	41.993,20	0,00	0,00	0,00	41.993,20
Pis 112 C/ S. Antoni 18-22 1º 1ª	16.200,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00
Pis 115 Avda. Mediterrani 54 1º 1ª	17.197,66	0,00	0,00	0,00	17.197,66
Pis 122 C/ C. i Fornaguera 139 4º 1ª	29.340,00	0,00	0,00	0,00	29.340,00

Pis 124 C/ Sant Jaume 69 bloc 4 2º 1ª	40.001,86	0,00	0,00	0,00	40.001,86
Pis 131 C/ Vallderoure 2 Esc. B 6º 3ª	13.608,45	0,00	0,00	0,00	13.608,45
Pis 132 C/ Roser 19 4º 2ª	21.600,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00
Pis 133 C/ Sant Antoni 18-22 2º 1ª	16.200,00	18.068,86	0,00	0,00	34.268,86
Pis 134 Av. Mediterrani 77 2º 4ª	25.600,00	0,00	0,00	0,00	25.600,00
Pis 135 C/ Ànimes 81 3º 1ª	32.300,00	0,00	0,00	0,00	32.300,00
Pis 140 C/ S. Jaume 163 Bloc 2 4º 2ª	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
Pis 149 C/ Tramuntana 11-13 2º 1ª	32.275,80	0,00	0,00	0,00	32.275,80
Pis 150 C/ Roser 19 2º 2ª	29.884,54	0,00	0,00	0,00	29.884,54
Pisos C/ Indústria (10)	183.398,20	0,00	0,00	0,00	183.398,20
Pis 152 C/Indústria 42 1º 2º	0,00	2.567,27	0,00	0,00	2.567,27
Pis 154 C/Indústria 42 baix 1º	0,00	13.380,09	0,00	0,00	13.380,09
Pis 155 C/Indústria 42 1º 1º	0,00	2.550,11	0,00	0,00	2.550,11
Pis 156 C/Indústria 42 2º 1º	0,00	2.408,46	0,00	0,00	2.408,46
Pis 157 C/Indústria 42 2º 2º	0,00	10.442,95	0,00	0,00	10.442,95
Pis 158 C/Indústria 42 3º 1º	0,00	14.428,51	0,00	0,00	14.428,51
Pis 160 C/Indústria 38-40 1º 1º	0,00	12.636,80	0,00	0,00	12.636,80
Pis 161 C/Indústria 38-40 1º 2º	0,00	11.234,30	0,00	0,00	11.234,30
Pis 162 C/ Turisme 22 Esc. C 3º 1ª	36.225,59	0,00	0,00	0,00	36.225,59
Pis 163 C/ Sant Antoni 135 2º 1ª	26.691,14	0,00	0,00	0,00	26.691,14

Pis 168 C/ Sant Pere 71 3º 2ª	28.475,64	0,00	0,00	0,00	28.475,64
Pis 175 C/ Sant Jaume 163 bl. 2 1º 2ª	21.295,28	0,00	0,00	0,00	21.295,28
Pis 179 C/ Sant Jaume 149 3º 25ª	16.515,31	4.492,42	0,00	0,00	21.007,73
Pis 182 C/St.Joan 20 4º	0,00	9.095,05	0,00	0,00	9.095,05
Pis 185 c/Puig de Popa 12 3º	0,00	5.450,50	0,00	0,00	5.450,50
Pis 186 C/Cervantes 109 baix 2º	0,00	30.218,79	0,00	0,00	30.218,79
Pis 187 C/St.Pere 84 2º 3º	0,00	48.850,00	0,00	0,00	48.850,00
Pis 188 C/St.Pere 86 2º 2º	0,00	48.850,00	0,00	0,00	48.850,00
Terrenys	**2.071.123,88**	**175.293,31**	**0,00**	**0,00**	**2.246.417,19**
Pis 03 C/ Dr. Vives 100 Esc. 5º 5ª	23.574,32	0,00	0,00	0,00	23.574,32
Pis 05 C/ Valeri Saleta 7 5º 2ª	36.144,58	0,00	0,00	0,00	36.144,58
Pis 08 Av. Capaspre 55 5º 4ª	23.600,00	0,00	0,00	0,00	23.600,00
Pis 23 C/ Amadeu 2 2º 10ª	57.800,00	0,00	0,00	0,00	57.800,00
Pis 44 C/ Sant Pere 69-71 2º 2ª	51.750,00	0,00	0,00	0,00	51.750,00
Pis 51 C/ Valeri Saleta 65 3º 2ª	45.500,00	0,00	0,00	0,00	45.500,00
Pis 63 C/ Industria 121 5º 1ª	56.100,00	0,00	0,00	0,00	56.100,00
Pis 76 C/ Puig de Popa 11 7º 35ª	58.650,00	0,00	0,00	0,00	58.650,00
Pis 80 C/ Creus 38-40 3º 1ª	47.600,00	0,00	0,00	0,00	47.600,00
Pis 85 C/ Sant Joan 11 2º 1ª	45.050,00	0,00	0,00	0,00	45.050,00
Pis 87 C/ Cervantes 111 4º 2ª	47.200,00	0,00	0,00	0,00	47.200,00
Pis 88 C/ C. i Fornaguera 115 2º 1ª	52.200,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00
Pis 94 C/ S. Jaume 175 Bloc 3 2º1ª	49.000,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00
Pis 102 C/ Sant Antoni 175 4ª 2ª	54.629,27	0,00	0,00	0,00	54.629,27
Pis 107 C/ Sant Jaume 434 2º B	29.181,72	0,00	0,00	0,00	29.181,72
Pis 112 C/ S. Antoni 18-22 1º 1ª	43.800,00	0,00	0,00	0,00	43.800,00

Pis 115 Avda. Mediterrani 54 1º 1ª	42.802,34	0,00	0,00	0,00	42.802,34
Pis 122 C/ C. i Fornaguera 139 4º 1ª	52.160,00	0,00	0,00	0,00	52.160,00
Pis 124 C/ Sant Jaume 69 bloc 4 2º 1ª	46.220,64	0,00	0,00	0,00	46.220,64
Pis 131 C/ Vallderoure 2 Esc. B 6º 3ª	16.632,55	0,00	0,00	0,00	16.632,55
Pis 132 C/ Roser 19 4º 2ª	38.400,00	0,00	0,00	0,00	38.400,00
Pis 133 C/ Sant Antoni 18-22 2º 1ª	43.800,00	0,00	0,00	0,00	43.800,00
Pis 134 Av. Mediterrani 77 2º 4ª	54.400,00	0,00	0,00	0,00	54.400,00
Pis 135 C/ Ànimes 81 3º 1ª	52.700,00	0,00	0,00	0,00	52.700,00
Pis 140 C/ S. Jaume 163 Bloc 2 4º 2ª	52.500,00	0,00	0,00	0,00	52.500,00
Pis 149 C/ Tramuntana 11-13 2º 1ª	53.724,20	0,00	0,00	0,00	53.724,20
Pis 150 C/ Roser 19 2º 2ª	38.461,54	0,00	0,00	0,00	38.461,54
Pisos C/ Indústria (10)	631.851,80	0,00	0,00	0,00	631.851,80
Pis 162 C/ Turisme 22 Esc. C 3º 1ª	46.545,23	0,00	0,00	0,00	46.545,23
Pis 163 C/ Sant Antoni 135 2º 1ª	59.308,86	0,00	0,00	0,00	59.308,86
Pis 168 C/ Sant Pere 71 3º 2ª	53.102,11	0,00	0,00	0,00	53.102,11
Pis 175 C/ Sant Jaume 163 bl. 2 1º 2ª	48.892,22	0,00	0,00	0,00	48.892,22
Pis 179 C/ Sant Jaume 149 3º 25ª	17.842,50	0,00	0,00	0,00	17.842,50
Pis 186 C/Cervantes 109-111 baix 2º	0,00	22.993,31	0,00	0,00	22.993,31
Pis 187 C/St.Pere 84 2º 3º	0,00	76.150,00	0,00	0,00	76.150,00
Pis 188 C/Sant Pere 86 2º 2º	0,00	76.150,00	0,00	0,00	76.150,00
Bestretes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**3.111.763,51**	**410.836,45**	**0,00**	**0,00**	**3.522.599,96**

Amortització Acumulada	-44.919,55	-48.628,84	0,00	0,00	-93.548,39
TOTAL	**3.066.843,96**	**362.207,61**	**0,00**	**0,00**	**3.429.051,57**

La Fundació a data 31/12/22 té un total de 45 béns immobles en propietat.

Tal i com es detalla al quadre anterior, durant el 2022 la Fundació ha comprat tres pisos per un import de 300.000,00€ i ha reformat pisos per un valor de 110.836,45€.

Els moviments en l'immobilitzat d'inversions immobiliàries durant l'exercici tancat a 31-12-2021 van ser:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
Construccions	**547.945,09**	**492.694,54**	**0,00**	**0,00**	**1.040.639,63**
Pis 03 C/ Dr. Vives 100 Esc. 5 5º 3ª	28.053,44	0,00	0,00	0,00	28.053,44
Pis 05 C/ Valeri Saleta 7 5º 2ª	0,00	29.855,42	0,00	0,00	29.855,42
Pis 08 Av. Capaspre 55 5º 4ª	16.400,00	287,37	0,00	0,00	16.687,37
Pis 23 C/ Amadeu 2 2º 10ª	27.200,00	0,00	0,00	0,00	27.200,00
Pis 44 C/ Sant Pere 69-71 2º 2ª	23.250,00	0,00	0,00	0,00	23.250,00
Pis 51 C/ Valeri Saleta 65 3º 2ª	24.500,00	0,00	0,00	0,00	24.500,00
Pis 63 C/ Industria 121 5º 1ª	28.900,00	0,00	0,00	0,00	28.900,00
Pis 76 C/ Puig de Popa 11 7º 35ª	26.350,00	0,00	0,00	0,00	26.350,00
Pis 80 C/ Creus 38-40 3º 1ª	22.400,00	0,00	0,00	0,00	22.400,00
Pis 85 C/ Sant Joan 11 2º 1ª	39.950,00	0,00	0,00	0,00	39.950,00
Pis 87 C/ Cervantes 111 4º 2ª	32.800,00	0,00	0,00	0,00	32.800,00
Pis 88 C/ C. i Fornaguera 115 2º 1ª	37.800,00	0,00	0,00	0,00	37.800,00
Pis 94 C/ S. Jaume 175 Bloc 3 2º1ª	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
Pis 102 C/ Sant Antoni 175 4ª 2ª	0,00	30.590,73	0,00	0,00	30.590,73
Pis 107 C/ Sant Jaume 434 2º B	41.993,20	0,00	0,00	0,00	41.993,20
Pis 112 C/ S. Antoni 18-22 1º 1ª	16.200,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00

Pis 115 Avda. Mediterrani 54 1º 1ª	0,00	17.197,66	0,00	0,00	17.197,66
Pis 122 C/ C. i Fornaguera 139 4º 1ª	29.340,00	0,00	0,00	0,00	29.340,00
Pis 124 C/ Sant Jaume 69 bloc 4 2º 1ª	0,00	40.001,86	0,00	0,00	40.001,86
Pis 131 C/ Vallderoure 2 Esc. B 6º 3ª	13.608,45	0,00	0,00	0,00	13.608,45
Pis 132 C/ Roser 19 4º 2ª	21.600,00	0,00	0,00	0,00	21.600,00
Concepte	**Saldo a 31/12/2020**	**Altes**	**Baixes**	**Traspassos**	**Saldo a 31/12/2021**
Pis 133 C/ Sant Antoni 18-22 2º 1ª	16.200,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00
Pis 134 Av. Mediterrani 77 2º 4ª	25.600,00	0,00	0,00	0,00	25.600,00
Pis 135 C/ Ànimes 81 3º 1ª	32.300,00	0,00	0,00	0,00	32.300,00
Pis 140 C/ S. Jaume 163 Bloc 2 4º 2ª	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
Pis 149 C/ Tramuntana 11-13 2º 1ª	0,00	32.275,80	0,00	0,00	32.275,80
Pis 150 C/ Roser 19 2º 2ª	0,00	29.884,54	0,00	0,00	29.884,54
Pisos C/ Indústria (10)	0,00	183.398,20	0,00	0,00	183.398,20
Pis 162 C/ Turisme 22 Esc. C 3º 1ª	0,00	36.225,59	0,00	0,00	36.225,59
Pis 163 C/ Sant Antoni 135 2º 1ª	0,00	26.691,14	0,00	0,00	26.691,14
Pis 168 C/ Sant Pere 71 3º 2ª	0,00	28.475,64	0,00	0,00	28.475,64
Pis 175 C/ Sant Jaume 163 bl. 2 1º 2ª	0,00	21.295,28	0,00	0,00	21.295,28
Pis 179 C/ Sant Jaume 149 3º 25ª	0,00	16.515,31	0,00	0,00	16.515,31
Terrenys	**941.598,59**	**1.129.525,29**	**0,00**	**0,00**	**2.071.123,88**
Pis 03 C/ Dr. Vives 100 Esc. 5º 5ª	23.574,32	0,00	0,00	0,00	23.574,32
Pis 05 C/ Valeri Saleta 7 5º 2ª	0,00	36.144,58	0,00	0,00	36.144,58
Pis 08 Av. Capaspre 55 5º 4ª	23.600,00	0,00	0,00	0,00	23.600,00
Pis 23 C/ Amadeu 2 2º 10ª	57.800,00	0,00	0,00	0,00	57.800,00

Pis 44 C/ Sant Pere 69-71 2º 2ª	51.750,00	0,00	0,00	0,00	51.750,00
Pis 51 C/ Valeri Saleta 65 3º 2ª	45.500,00	0,00	0,00	0,00	45.500,00
Pis 63 C/ Industria 121 5º 1ª	56.100,00	0,00	0,00	0,00	56.100,00
Pis 76 C/ Puig de Popa 11 7º 35ª	58.650,00	0,00	0,00	0,00	58.650,00
Pis 80 C/ Creus 38-40 3º 1ª	47.600,00	0,00	0,00	0,00	47.600,00
Pis 85 C/ Sant Joan 11 2º 1ª	45.050,00	0,00	0,00	0,00	45.050,00
Pis 87 C/ Cervantes 111 4º 2ª	47.200,00	0,00	0,00	0,00	47.200,00
Pis 88 C/ C. i Fornaguera 115 2º 1ª	52.200,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00
Pis 94 C/ S. Jaume 175 Bloc 3 2º1ª	49.000,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00
Pis 102 C/ Sant Antoni 175 4ª 2ª	0,00	54.629,27	0,00	0,00	54.629,27
Pis 107 C/ Sant Jaume 434 2º B	29.181,72	0,00	0,00	0,00	29.181,72
Pis 112 C/ S. Antoni 18-22 1º 1ª	43.800,00	0,00	0,00	0,00	43.800,00
Pis 115 Avda. Mediterrani 54 1º 1ª	0,00	42.802,34	0,00	0,00	42.802,34
Pis 122 C/ C. i Fornaguera 139 4º 1ª	52.160,00	0,00	0,00	0,00	52.160,00
Pis 124 C/ Sant Jaume 69 bloc 4 2º 1ª	0,00	46.220,64	0,00	0,00	46.220,64
Pis 131 C/ Vallderoure 2 Esc. B 6º 3ª	16.632,55	0,00	0,00	0,00	16.632,55
Pis 132 C/ Roser 19 4º 2ª	38.400,00	0,00	0,00	0,00	38.400,00
Pis 133 C/ Sant Antoni 18-22 2º 1ª	43.800,00	0,00	0,00	0,00	43.800,00
Pis 134 Av. Mediterrani 77 2º 4ª	54.400,00	0,00	0,00	0,00	54.400,00
Pis 135 C/ Ànimes 81 3º 1ª	52.700,00	0,00	0,00	0,00	52.700,00
Pis 140 C/ S. Jaume 163 Bloc 2 4º 2ª	52.500,00	0,00	0,00	0,00	52.500,00
Pis 149 C/ Tramuntana 11-13 2º 1ª	0,00	53.724,20	0,00	0,00	53.724,20

Pis 150 C/ Roser 19 2º 2ª	0,00	38.461,54	0,00	0,00	38.461,54
Pisos C/ Indústria (10)	0,00	631.851,80	0,00	0,00	631.851,80
Pis 162 C/ Turisme 22 Esc. C 3º 1ª	0,00	46.545,23	0,00	0,00	46.545,23
Pis 163 C/ Sant Antoni 135 2º 1ª	0,00	59.308,86	0,00	0,00	59.308,86
Pis 168 C/ Sant Pere 71 3º 2ª	0,00	53.102,11	0,00	0,00	53.102,11
Pis 175 C/ Sant Jaume 163 bl. 2 1º 2ª	0,00	48.892,22	0,00	0,00	48.892,22
Pis 179 C/ Sant Jaume 149 3º 25ª	0,00	17.842,50	0,00	0,00	17.842,50
Bestretes	**33.000,00**	**0,00**	**-33.000,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**1.522.543,68**	**1.622.219,83**	**-33.000,00**	**0,00**	**3.111.763,51**
Amortització Acumulada	-23.845,51	-21.074,04	0,00	0,00	-44.919,55
TOTAL	**1.498.698,17**	**1.599.357,59**	**-31.211,80**	**0,00**	**3.066.843,96**

7.- BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL

Sense anotacions en aquesta partida.

8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

8.1. Arrendaments financers

Sense anotacions en aquesta partida.

8.2. Arrendaments operatius

La Fundació a 31 de desembre de 2022 gestiona un total de 178 pisos, tots a Calella excepte nou a Pineda de Mar i dels quals 45 són de propietat de la fundació. L'import de 478.227,08 euros correspon a les despeses anuals generades pel pagament dels lloguers (459.058,50 euros a 2021).

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA
FAURACASAS AUDITORS CONSULTORS, SL

9.- ACTIUS FINANCERS

9.1. Informació sobre el balanç

a) **Actius financers a llarg termini**

Actius financers a llarg termini, detall dels exercicis 2022 i 2021.

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Préstecs i partides a cobrar						
- Dipòsits i finances	0,00	0,00	10.780,00	2.355,00	10.780,00	2.355,00
Inversions financ.l/t. inst.patrimoni Accions Fiare Banca Etica	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	0,00
Total	**0,00**	**0,00**	**16.880,00**	**2.355,00**	**16.880,00**	**2.355,00**

Aquest saldo correspon a les fiances dipositades a l'Institut Català de Finances.

b) **Actius financers a curt termini**

Actius financers a curt termini, detall dels exercicis 2022 i 2021.

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Préstecs i partides a cobrar						
- Deutors per disp. de crèdits	0.00	0.00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Usuaris, deutors per vendes i prestació de serveis ***(1)***	0,00	0,00	44.795,00	57.230,00	44.795,00	57.230,00
- Actius Impost C. i altres crèdits Administracions Publiques ***(2)***	0,00	0,00	203.230,55	182.335,80	203.230,55	182.335,80
- Dipòsits i provisions de fons ***(3)***	0,00	0,00	11.769,19	21.511,52	11.769,19	21.511,52
- Periodificacions	0,00	0,00	3.227,55	3.224,57	3.227,55	3.224,57
- Tresoreria	0,00	0,00	133.863,09	73.579,61	133.863,09	73.579,61
Total	**0,00**	**0,00**	**396.885,38**	**337.881,50**	**396.885,38**	**337.881,50**

1. El saldo de 44.795,00 euros el conforma els lloguers pendents de cobrar a 31 de desembre de 2022.
2. El saldo de 203.230,55 euros correspon a subvencions pendents de cobrar (59.430,55 euros de la Diputació de Barcelona, 5.000,00 euros de Next Generation Europa, 2.000,00 euros de Gestvia i 136.800,00 euros de l'Agència de l'Habitatge).
3. El saldo de 11.769,19 euros correspon a provisions de fons.

Els saldos dotats, recuperats i la seva antiguitat es detallen a continuació:

Exercici	Saldo inicial	Dotació	Recuperat/Incobrable	Total
2021	80.365,00	63.337,00	-25.720,00	117.982,00
2022	117.982,00	57.005,00	-24.800,00	150.187,00

A l'exercici 2022 la dotació de morositat ha estat de 57.005,00 euros i a l'exercici 2021 de 63.337,00 euros. Durant l'any 2022 s'ha recuperat/reclassificat un import de 24.800,00 euros i a l'exercici 2021 l'import ha estat de 25.270,00 euros.

Quadre de venciments

El detall del quadre de venciments dels Actius financers del exercici 2022 és el següent:

Categoria	Venciment 2022					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	
- Altres actius financers	11.769,19				16.880,00	28.649,19
- Bestretes a Proveïdors	3.227,55					3.227,55
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar						
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	44.795,00					44.795,00
- Altres crèdits amb les Administracions Pub.	203.230,55					203.230,55
- Efectiu	133.863,09					133.863,09
Total	**396.885,38**	**0**	**0**	**0**	**16.880,00**	**413.765,38**

Les fiances s'han considerat a més de 5 anys donat que es tracta de contractes de lloguer de renovació.

El detall del quadre de venciments dels exercici 2021 és el següent:

Categoria	Venciment 2021					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	
Inversions financeres						
- Altres actius financers	21.511,52				2.355,00	23.866,52
- Bestretes a Proveïdors	3.224,57					3.224,57
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar						
- Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	57.230,00					57.230,00
- Altres crèdits amb les Administracions Pub.	182.335,80					182.335,80
- Efectiu	73.579,61					73.489,44
Total	**337.881,50**	**0**	**0**	**0**	**2.355,00**	**340.146,33**

10.- PASSIUS FINANCERS

10.1. Informació sobre el balanç

a) **Passius financers a llarg termini**

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Dèbits i partides a pagar						
- Deutes amb entitats de crèdits *(1)*	2.341.498,72	2.098.179,19	0,00	0,00	2.341.498,72	2.098.179,19
Total	**2.341.498,72**	**2.098.179,19**	**0,00**	**0,00**	**2.341.498,72**	**2.098.179,19**

b) **Passius financers a curt termini**

El detall dels passius financers a curt termini per 2022 i 2021 és el següent:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Dèbits i partides a pagar						
- Deutes amb entitats de crèdits *(1)*	85.940,17	85.452,66	0,00	0,00	85.940,17	85.452,66
- Altres deutes a curt termini	11.737,67	2.512,40	0,00	0,00	11.737,67	2.512,40
- Proveïdors	0,00	0,00	18.733,91	4.791,49	18.733,91	4.791,49
- Creditors Varis	0,00	0,00	6.165,24	5.805,62	6.165,24	5.805,62
- Passius per Impost C. i altres deutes amb Adm. Pub.	0,00	0,00	8.537,18	7731,44	8.537,18	7.731,44
Total	**97.677,84**	**87.965,06**	**33.436,33**	**18.328,55**	**131.114,17**	**106.293,61**

1. Aquest saldo correspon a diversos préstecs amb CaixaBank per un import de 240.681,12 euros (228.341,96 a llarg termini i 12.339,16 a curt termini), diversos préstecs amb I.C.F. per un import de 2.046.882,77 euros (1.976.983,74 a llarg termini i 69.899,03 a curt termini) i 2 préstecs amb FIARE per 125.000 euros (121.298,02 a llarg termini i 3.701,98 a curt termini).

A 31 de desembre de 2021 aquest saldo correspon a diversos préstecs amb CaixaBank per un import de 252.865,13 euros (240.681,12 a llarg termini i 12.184,01 a curt termini) i diversos préstecs amb I.C.F. per un import de 1.930.766,72 euros (1.857.498,07 a llarg termini i 73.268,65 a curt termini).

Quadre de venciments

Detall del quadre de venciments dels passius financers del exercici 2022.

Categoria	Venciment 2022					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Deutes						
- Deutes amb entitats de crèdit	85.940,17	85940,17	85.940,17	85.940,17	2.068.803,21	2.412.563,89
- Altres deutes	11.737,67				14.875,00	26.612,67
Creditors per activitats i altres comptes a pagar						
- Proveïdors	18.733,91					18.733,91
- Creditors Varis	6.165,24					6.165,24
- Passius per Impost C. i altres deutes amb les Administracions Publiques	8.537,18					8.537,18
Total	**131.114,17**	**85.940,17**	**85.940,17**	**85.940,17**	**2.083.678,21**	**2.472.612,89**

Detall del quadre de venciments dels passius financers del exercici 2021.

Categoria	Venciment 2021					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Deutes						
- Deutes amb entitats de crèdit	85.452,66	85.452,66	85.452,66	85.452,66	1.841.821,21	2.183.631,85
- Altres deutes C/T	2.512,40					2.512,40
Creditors per activitats i altres comptes a pagar						
- Proveïdors	4.791,49					4.791,49
- Creditors Varis	5.805,62					5.805,62
- Passius per Impost C. i altres deutes amb les Administracions Publiques	7.731,44					7.731,44
Total	**106.293,61**	**85.452,66**	**85.452,66**	**85.452,66**	**1.841.821,21**	**2.204.472,80**

ROAC Núm. 50036 BARCELONA

11.- FONS PROPIS

L'evolució dels fons propis durant l'exercici 2022 i 2021 ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Distribució resultat 2021	Moviments Exercici	Saldo a 31/12/2022
Fons Dotacionals	29.389,07	0,00	0,00	29.389,07
Excedents d'Exercicis Anteriors	353.924,63	24.615,79	0,00	378.540,42
Resultat negatius exerc. Anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedents de l'Exercici	24.615,79	-24.615,79	95.519,06	95.519,06
Total	**407.929,49**	**0,00**	**24.615,79**	**503.448,55**

Durant l'exercici tancat a 31-12-2021 va ser:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Distribució resultat 2020	Moviments Exercici	Saldo a 31/12/2021
Fons Dotacionals	29.389,07	0,00	0,00	29.389,07
Excedents d'Exercicis Anteriors	344.980,52	8.944,11	0,00	353.924,63
Resultat negatius exerc. Anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedents de l'Exercici	8.944,11	-8.944,11	24.615,79	24.615,79
Total	**383.313,70**	**0,00**	**24.615,79**	**407.929,49**

12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Subvencions de explotació:

El detall de les subvencions i donacions imputades a resultats és el següent:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Diputació de Barcelona	59.430,55	58.535,80
Ajuntament de Calella	50.000,00	30.000,00
Agencia d'Habitatge	273.600,00	248.000,00
Subvenció fons Next Generation	5.000,00	0,00
Gest Via	2.000,00	2.000,00
Particulars/Mecenatge	32.150,00	20.050,00
Caixabank	3.000,00	3.000,00
Total	**425.180,55**	**361.585,80**

Principalment les subvencions, donacions són:

Subvenció de la Diputació de Barcelona de 59.430,55 euros concedida per a la gestió d'habitatges d'inserció social.

Subvenció de l'Ajuntament de Calella de 50.000,00 euros concedida per a la realització de les activitats pròpies de caràcter social.

Subvenció de l'Agència de l'Habitatge de 273.600,00 euros concedida per a la gestió d'habitatges d'inserció social.

Subvencions, donacions i llegats de capital:

El moviment de l'epígraf de les donacions i subvencions de capital de l'exercici 2022 és el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2021	Altes	Sanejament	Saldo 31.12.2022
Donacions Pis 03 C/Dr. Vives	52.104,71		-841,60	51.263,11
Subvenció Fundació Roviralta		8.000,00	-2.297,69	5.702,31
Donació Pis 187		62.500,00	-64,24	62.435,76
Donació Pis 188		62.500,00	-64,24	62.435,76
Subvencions oficials de capital (interessos préstecs ICF)	753.501,09	17.767,16	-56.978,27	714.289,98
TOTAL	**805.605,80**	**150.767,16**	**-60.246,04**	**896.126,92**

El moviment de l'epígraf de les donacions i subvencions de capital de l'exercici 2021 és el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2020	Altes	Sanejament	Saldo 31.12.2021
Donacions Pis 03 C/Dr. Vives	48.261,35		-841,60	47.419,75
Subvenció Fundació Roviralta		5.000,00	-315,04	4.684,96
Subvencions oficials de capital (Interessos préstecs ICF)	270.458,23	514.006,38	-30.963,52	753.501,09
TOTAL	**318.719,58**	**519.006,38**	**-32.120,16**	**805.605,80**

Les altes corresponen a la part de capital subvencionada dels préstecs de l'ICF concedits per a la compra dels pisos de propietat indicats en la nota 6 de les inversions immobiliàries.

13.- SITUACIÓ FISCAL

La Fundació Privada Habitat Solidari de Calella, com a entitat sense afany de lucre acollida a la llei 49/2002, està parcialment exempta de l'Impost de Societats segons la llei 27/2014 de 27 de novembre, d'aquest impost. Resten oberts a inspecció fiscal els quatre últims exercicis no prescrits. No es preveu que es pugui motivar cap contingència material en cas d'inspecció per part de l'Agència Tributària.

14.- INGRESSOS I DESPESES

14.1. Proveïments

Sense anotacions en aquesta partida.

14.2. Treballs realitzats per la fundació per al seu actiu

Sense anotacions en aquesta partida.

14.3. Serveis Exteriors i altres tributs

Els serveis externs i altres tributs presenten la següent composició a 31 de desembre de 2022 i 2021:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Serveis Exteriors	**707.010,79**	**666.421,10**
Arrendaments i cànons	478.277,08	459.058,50
Reparacions i Conservacions	32.079,17	36.249,53
Serveis Professionals	40.246,64	51.166,95
Primes d'Assegurances	20.775,96	20.778,17
Serveis Bancaris	5.463,40	4.534,94
Publicitat, prop. i RRPP	3.219,06	1.355,20
Subministraments	83.904,75	58.639,11
Altres serveis	43.094,73	34.638,70
Tributs	**10.272,72**	**7.156,66**
Impost Béns Immobles (IBI)	1.237,41	1.341,28
Altres Tributs	308,50	123,75
Taxa Escombraries	8.514,36	5.631,38
Taxa Energètica	47,30	60,25
Cèdules habitabilitat	165,15	0,00
TOTAL	**717.283,51**	**673.577,76**

14.4. Despeses de personal

Presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Seguretat Social càrrec fundació	20.439,64	22.628,62
Total	**20.439,64**	**22.628,62**

14.5. Ajuts Monetaris

Sense anotacions en aquesta partida.

14.6. Venda i prestació de serveis

Els imports dels ingressos per arrendaments comparats amb l'exercici anterior presenten el següent detall:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Ingressos per Arrendaments	634.553,38	555.705,40
Total	**634.553,38**	**555.705,40**

14.7. Deteriorament i resultat per alienacions de l' immobilitzat

Sense anotacions en aquesta partida.

14.8. Resultats financers

Els resultats financers presenten la següent composició a 31 de desembre de 2021 i a 31 de desembre de 2020:

Concepte	Import a 31/12/2022	Import a 31/12/2021
Ingressos financers		
De valors negociables i crèdits de l'actiu immobilitzat	56.978,27	30.963,52
Despeses financeres		
Per deutes amb entitats financeres	-105.300,47	-56.766,54
Total	**-48.322,20**	**-25.803,02**

Els ingressos corresponen en la seva totalitat als interessos subvencionats dels préstecs ICF indicats en la nota 12.

15.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES

En l'exercici 2022 i 2021, s'ha acomplert amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord amb el que es detalla en el quadre següent:

Conceptes	Exercici 2022	Exercici 2021
Ingressos d'explotació de l'activitat fundacional	1.065.557,17	917.291,20
Despeses Necessàries	-463.135,79	-405.341,57
Rendes Netes (Base del càlcul)	**602.421,38**	**511.949,63**
Despeses Fundacionals	593.318,90	562.822,90
70 % Aplicació Mínima Obligatòria	**421.694,66**	**358.364,74**

Referent al detall del quadre, l'import de 1.065.557,17 euros correspon al total dels ingressos, l'import de 463.135,79 euros correspon a les Despeses Necessàries (despeses d'estructura que no tenen una aplicació a les activitats fundacionals), la base del càlcul (ingressos menys les despeses necessàries) és de 602.421,38 euros aquest import correspon a les Rendes Netes, l'import de 593.318,90 euros de les despeses Funcionals està compost pels conceptes: despeses de personal per un import de 115.091,82 euros i les despeses d'arrendaments i canons per un import de 478.227,08 euros.
L'import de 421.694,66 euros correspon al 70 % de l'Aplicació mínima Obligatòria.

Detall dels últims quatre anys del Càlcul d'aplicació de Rendes e Ingressos a Finalitats Funcionals.

CÀLCUL APLICACIÓ RENDES I INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS							
EXERCICI	INGRESSOS COMPUTABLES	DESPESES NO COMPUTABLES	RENDES NETES	% APLICACIÓ RENDES	RENDES A APLICAR	RENDES APLICADES	PERCENTATGE APLICAT
2019	637.134,50	196.830,31	440.304,19	70%	308.212,93	432.632,46	98,26%
2020	769.645,59	322.629,37	447.016,22	70%	312.911,35	479.966,82	107,37%
2021	917.291,20	405.341,57	511.949,63	70%	358.364,74	562.822,90	109,94%
2022	1.065.557,17	463.135,79	602.421,38	70%	421.694,66	593.318,90	98,48%

S'ha complert amb el requeriment legalment exigit, doncs la Fundació ha aplicat més d'un 70% de les seves rendes a finalitats fundacionals.

16.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

No existeixen operacions vinculades.

16.1. Retribució dels membres del Patronat i alta direcció

En l'exercici, no s'ha generat cap despesa en concepte de despeses d'administració del patrimoni de la Fundació, derivades directament del funcionament del Patronat ni d'altres òrgans de la Fundació.

17. - ALTRA INFORMACIÓ

17.1. Distribució del personal

La distribució del personal de la Fundació a 31 de desembre de 2022 i 2021, desglossat per categories professionals i sexes, correspon al següent detall:

	2022			2021		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Gerència	1	0	1	1	0	1
Treballadors socials	0	1	1	0	1	1
Arquitecte tècnic	1	0	1	1	0	1
Suma	**2**	**1**	**3**	**2**	**1**	**3**

17.2. Retribució als auditors

El servei d'auditoria de comptes de l'exercici 2022, ha representat un import de 6.650 euros i pel 2021 va ser de 6.250,00 euros

17.3. Assegurances

Les assegurances contractades són les següents:

- Assegurança de llar de la Cia. Mapfre amb número de pòlissa 073-0780319331 s'ha pagat una prima anual de 18.708,78 euros.

- Assegurança de responsabilitat civil de la Cia. Hiscox amb número de pòlissa HDIP62081587 s'ha pagat una prima anual de 644,04 euros.
- Assegurança de llar de la Cia. Zurich amb número de pòlissa 44363117 s'ha pagat una prima anual de 220,68 euros.
- Assegurança de llar de la Cia. Zurich amb número de pòlissa 33134586 s'ha pagat una prima anual de 208,00 euros.
- Assegurança de la llar de la Cia. Segurcaixa amb número de pòlissa 68745686-3 s'ha pagat una prima anual de 289,92 euros.
- Assegurança de la llar de la Cia. Segurcaixa amb número de pòlissa 70159272-7 s'ha pagat una prima anual de 274,32 euros.
- Assegurança de la llar de la Cia. Segurcaixa amb número de pòlissa 70235600-7 s'ha pagat una prima anual de 263,04 euros.
- Assegurança de la llar corresponent al pis 121, s'ha pagat una prima anual de 172 euros.

17.4. Informació sobre el medi ambient

La fundació no ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l' impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

17.5. Unions temporals d'empresa i comunitats de béns

Sense participacions en aquest tipus d'entitats.

17.6. Canvis dels components del Patronat

La composició del Patronat a 31-12-2022 es la següent:

- Sr. Marc Buch Rigola
- Sr. Ramon Llamazares Vázquez
- Sra. Lucia Sánchez Vargas
- Sr. Antoni Borràs Dalmau
- Sr. Jordi Marti Montsant
- Sr. Jordi Torruella Hernández
- Sr. Joaquim Rey Llobet
- Sr. Josep Basart Pinatel.li
- Sr. Josep-Maria Juhé Mas
- Sra. Margarida Valls Hernando
- Sr. Maria-Pilar Rocafort Vidal
- Sr. Juan-Luciano Alquezar Álvarez
- Sra. Montserrat Candini Puig

17.7. Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors

En compliment amb la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, la informació en relació amb els ajornaments de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

Exercici	Saldo comptes 40/41	Saldo comptes 60/62	Període mig de pagament a Proveïdors
2022	24.899,15	707.010,79	12,85
2021	10.597,11	666.421,10	5,80

18.- IMPACTE COVID

Tot i la situació d'excepcionalitat generada per la pandèmia COVID-19, aquesta no ha generat un impacte rellevant en la informació financera de la Fundació.

Calella, a 30 de juny de 2023



