

**ASSOCIACIÓ RESIDÈNCIA GERIÀTRICA
SANT DOMÈNEC DE BALAGUER**

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2022

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

A l'Assemblea General de Socis de ASSOCIACIÓ RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT DOMÈNEC DE BALAGUER

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la ASSOCIACIÓ RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT DOMÈNEC DE BALAGUER, (l'Associació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En 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'Associació a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent en 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'Associació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals en Espanya segons allò exigint per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò establert en l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria, que s'hagin de comunicar.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

La Junta Directiva 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'Associació, 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 dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Associació per continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament, excepte si la Junta Directiva té la intenció de liquidar l'Associació o de cessar en les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de

forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora 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, deguda a 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 la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a 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 l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de las circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, per la Junta Directiva, 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'Associació per continuar com entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que l'Associació 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 transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

AudiEquip, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840



Albert Prado Villarreal

Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849

30 de maig de 2023





Associació Residència Geriàtrica Sant Domènec de Balaguer

BALANÇ
Exercici 2022

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT		3.566.068,48	3.404.661,92
I. Immobilitzat intangible.	4.1.6	0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques.		0,00	0,00
II. Immobilitzat material.	4.2.5	2.389.552,27	2.470.233,29
1. Terrenys i béns naturals.		971.188,74	971.188,74
2. Construccions.		1.234.192,31	1.306.031,78
3. Instal·lacions tècniques.		35.320,99	28.112,46
4. Maquinària.		57.652,14	56.129,07
5. Altres instal·lacions i utilatge.		40.793,29	48.615,21
6. Mobiliari.		50.004,80	59.720,61
7. Equips per a processaments d'informació.		390,00	380,93
9. Altres immobilitzats.		1.176.516,21	44,49
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.3.8	1.176.516,21	934.428,63
1. Instruments de patrimoni.			934.428,63
B) ACTIU CORRENT		5.543.871,32	5.516.916,70
II. Existències.	4.4.8	5.862,85	5.010,01
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.3.8.8	5.862,85	5.010,01
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		118.217,23	54.230,17
4. Altres deutors.		62.709,40	50.935,95
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		50.384,92	3.294,22
V. Inversions financeres a curt termini.		5.122,91	102.000,00
3. Valors representatius de deute.	4.3.8	787.602,36	685.602,36
5. Altres actius financers.		102.000,00	102.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		4.632.188,88	5.355.676,52
1. Tresoreria.		4.632.188,88	5.355.676,52
TOTAL ACTIU (A + B)		9.109.939,80	8.921.578,62

Balaguer, 31 de març de 2023



Sant Domènec
Residència Geriàtrica

El President de l'Associació

utge

Jaume Camarasa García

Maria Teresa Garcia

Associació Residència Geriàtrica Sant Domènec de Balaguer
COMpte DE RESULTATS
EXERCICI 2022

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2022	Exercici 2021
1. Ingressos per les activitats.		3.087.367,99	2.829.658,68
a) Vendes		124.398,63	104.107,70
b) Prestacions de serveis		2.683.582,10	2.641.181,00
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		27.783,42	27.939,66
e) Subvencions oficials a les activitats	4.9; 11	13.040,91	9.421,25
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	4.9; 11	238.562,93	47.009,07
5. Aprovisionaments.	13.3	-410.921,89	-356.544,25
a) Consum de béns destinats a les activitats		-315.327,80	-264.644,35
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-79.078,90	-78.004,14
c) Treballs realitzats per altres entitats		-16.515,19	-13.895,76
6. Altres ingressos de les activitats.		8.750,68	6.556,70
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		8.750,68	6.556,70
7. Despeses de personal.	4.8; 13.4	-1.767.522,64	-1.709.344,61
a) Sous, salaris i assimilats		-1.388.631,05	-1.322.075,76
b) Càrregues socials		-378.891,59	-387.268,85
8. Altres despeses d'explotació.		-552.000,43	-418.103,14
a) Serveis exteriors		-548.452,61	-416.041,91
a ₂) Arrendaments i cànons		-3.717,24	-7.239,39
a ₃) Reparacions i conservació		-100.852,27	-103.143,02
a ₄) Serveis professionals independents		-104.039,90	-90.330,59
a ₆) Primes d'assegurances		-11.046,80	-10.703,73
a ₇) Serveis bancaris		-13.856,75	-3.215,61
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.935,04	-1.784,53
a ₉) Subministraments		-257.644,34	-144.849,61
a ₁₀) Altres serveis		-55.360,27	-54.775,43
b) Tributs		-3.493,82	-1.629,23
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	13.5	-54,00	-432,00
9. Amortització de l'immobilitzat.	5; 6	-117.186,16	-115.004,78
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	4.9; 11	13.108,46	13.762,14
13. Altres resultats	13.6	2.377,44	9.183,92
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+5+6+7+8+9+10+13)		263.973,45	260.164,66
14. Ingressos financers.		9.576,14	1.713,37
a) De participacions en instruments de patrimoni		6.306,46	216,36
a ₂) En tercers		6.306,46	216,36
b) De valors negociables i altres instruments financers		3.269,68	1.497,01
b ₂) En tercers		3.269,68	1.497,01
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.		-7.791,36	23.447,31
a) Deterioraments i pèrdues		3.100,03	23.447,31
b) Resultats per alienacions i altres		-10.891,39	
II) RESULTAT FINANCER (14+18)		1.784,78	25.160,68
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		265.758,23	285.325,34
19. Impostos sobre beneficis	4.5; 12.2	-5.208,58	-4.989,55
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III +19)		260.549,65	280.335,79

Balaguer, 31 de març de 2023

El President de l'Associació



Associació Residència Geriàtrica Sant Domènec de Balaguer
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2022

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) Resultat del compte de resultats	3	260.549,65	280.335,79
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net:			
I. Per valoració d'instruments financers.		-64.375,33	20.439,81
1. Actius financers a valor raonable amb canvis en patrimoni net.		-64.375,33	20.439,81
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11		4.880,72
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+III)		-64.375,33	25.320,53
Transferències al compte de resultats:			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-13.108,46	-13.762,14
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-13.108,46	-13.762,14
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		183.065,86	291.894,18

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

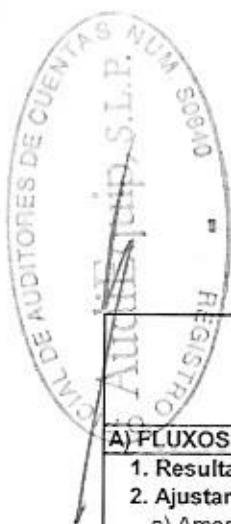
	Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	6.840.634,24		407.008,35	555.402,99	35.207,35	301.834,83	8.140.087,76
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	6.840.634,24		407.008,35	555.402,99	35.207,35	301.834,83	8.140.087,76
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				280.335,79	20.439,81	-8.881,42	291.894,18
III. Altres variacions del patrimoni net.	961.303,25		-405.900,26	-555.402,99			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	7.801.937,49		1.108,09	280.335,79	55.647,16	292.953,41	8.431.981,94
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	7.801.937,49		1.108,09	280.335,79	55.647,16	292.953,41	8.431.981,94
I. Total ingressos i despeses reconeguts.				280.549,65	-64.375,33	-13.108,46	183.065,86
III. Altres variacions del patrimoni net.	280.335,79			-280.335,79			0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	8.082.273,28		1.108,09	260.549,65	-8.728,17	279.844,95	8.615.047,80

Balaguer, 31 de març de 2023

El President de l'Associació

Jaume Camarasa Garcia

Jaume Camarasa Garcia



Associació Residència Geriàtrica Sant Domènec
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
EXERCICI 2022

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		265.758,23	285.325,34
2. Ajustaments del resultat.		25.590,23	30.263,96
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5	117.186,16	115.004,78
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).		-3.100,03	-23.447,31
d) Subvencions traspasades (-)	11	-13.108,46	-13.762,14
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-).		10.891,39	
g) Ingressos financers (-)		-9.576,14	-1.713,37
k) Altres ingressos i despeses (-/+).	8.8	-76.702,69	-45.818,00
3. Canvis en el capital corrent.		-55.290,55	-7.488,50
a) Existències (+/-).		-852,84	1.753,75
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-63.987,06	-4.333,06
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		9.549,35	-4.909,19
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		3.278,22	-1.368,91
b) Cobraments de dividends (+).		6.306,46	216,36
c) Cobraments d'interessos (+).		3.269,68	1.497,01
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-).		-6.297,92	-3.082,28
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		239.336,13	306.731,89
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).	5	-1.825.470,38	-458.786,92
c) Immobilitzat material.		-36.505,14	-15.016,71
f) Altres actius financers.		-1.788.965,24	-443.770,21
7. Cobraments per desinversions (+).		789.108,61	1.243.000,00
f) Altres actius financers.		789.108,61	1.243.000,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-1.036.361,77	784.213,08
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.			4.880,72
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).			4.880,72
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		73.538,00	74.242,04
a) Emissió		106.210,00	118.350,04
3. Altres deutes (+).	8.8	106.210,00	118.350,04
b) Devolució i amortització de		-32.672,00	-44.108,00
3. Altres deutes (-).	8.8	-32.672,00	-44.108,00
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		73.538,00	79.122,76
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		5.355.676,52	4.185.608,79
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		4.632.188,88	5.355.676,52

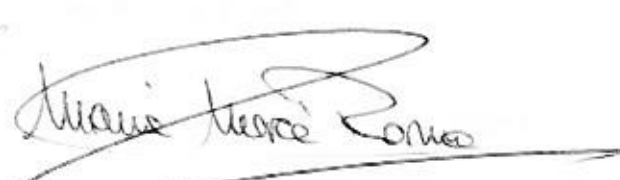
Balaguer, 31 de març de 2023

El President de l'Associació


Sant Domènec
Residència Geriàtrica


Jaume Camarasa Garcia


Antoni F. 899


Maria Teresa Roma

ASSOCIACIÓ RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT DOMÈNEC DE BALAGUER

Memòria de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022

1. Activitat de l'entitat

1.1. Activitats desenvolupades en l'exercici.

Segons l'article 4 dels seus Estatuts Socials, les finalitats de l'Associació, la qual es defineix com a obra benèfica-social, són:

- a) *Atendre a la tercera edat i ajudar-la en la seva promoció humana, així com al seu desenvolupament integral.*
- b) *Donar acollida i casa amb un clima adequat de convivència, a persones majors de seixanta-cinc anys, i també a majors de cinquanta-cinc anys a proposta de la Junta Directiva i d'acord amb allò que estableixi el Reglament de Règim interior.*
- c) *Facilitar el contacte entre els residents i la Direcció o Administració de la Residència.*
- d) *Ajudar la Residència, en la seva especial i concreta funció humana i cristiana, per a que estigui dotada dels mitjans necessaris per la seva missió.*
- e) *Promoure, d'acord amb les suggeriments de la Direcció, totes aquelles activitats que enforteixin els vincles entre els residents i la comunitat humana.*
- f) *Canalitzar les iniciatives i suggeriments dels residents, per a obtenir una major eficàcia i servei de la Residència, amb la col·laboració de la Direcció.*
- g) *Establir una coordinació amb el centre Residencial a fi de complementar l'atenció i administració del Centre.*
- h) *L'Associació pot rebre ingressos procedents de l'explotació d'activitats econòmiques com arrendaments rústics o urbans, explotacions de finques rústiques, així com de qualsevol altre tipus d'explotació i quins rendiments es destinin exclusivament a les finalitats d'interès social i general establertes en els estatuts.*
- i) *L'Associació no té afany de lucre encara que desenvolupi una activitat econòmica, ja que el fruit d'aquesta activitat es destina, exclusivament, al compliment de les finalitats d'interès general establertes pels estatuts. En cap cas no es poden repartir els béns de l'Associació entre els associats i les associades, ni anar cedits gratuïtament a persones físiques o jurídiques amb interès lucratiu.*

Per a la realització dels fins proposats LA RESIDÈNCIA GERIÀTRICA SANT DOMÈNEC, en el seu desig de millorar l'estada dels residents, duu a terme un seguit d'activitats que tenen uns objectius terapèutics i educatius, com són:

- Activitats físiques : gimnàstica, respiració i relaxació.
- Activitats Cognitives : Jocs de preguntes , " Activem la ment", "Psicoestimulació".
- Activitats Lúdiques : Bingo, festa dels anys, celebració de les diferents festes senyalades de l'any com és l'arribada de SSMM els Reis d'Orient, carnestoltes, Diumenge de Rams, el dia de la mona, Revetlla de Sant Joan, la Castanyada, Festa Major, Nadal i altres.
- Activitats audiovisuals : " Tardes de pel·lícula" , visualització de vídeos d'activitats del centre, documents o reportatges que puguin ser d'interès per als residents.
- Activitats d'habilitats manuals.

Els serveis prestats als beneficiaris en l'exercici 2022 han estat els següents:

- Residència Assistida : Allotjament, manutenció, acolliment i convivència, atenció personal a les activitats de la vida diària i hàbits d'autonomia, dinamització sociocultural, servei de bugaderia i repàs de roba, higiene personal, suport social, atenció familiar adreçada a l'afavoriment de la relació entre el resident i la seva família, assistència sanitària prestada per mitjans propis o aliens, recuperació/rehabilitació, animació, teràpia ocupacional.