



FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

**Comptes Anuals de l'exercici acabat el 31
de desembre de 2021 i Informe d'Auditoria
Independent**

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

Al Patronat de Fundació Estímia Barcelona

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Fundació Estímia Barcelona (en endavant "la Fundació") que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2 a 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'auditors de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons això que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditors 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 això 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 als riscos d'inconcrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

La partida més significativa del compte de resultats de la Fundació és la de Subvencions oficials a les activitats per import de 3 milions d'euros. L'adequat control pel que fa a meritació dels ingressos així com al seu reconeixement i registre fan que sigui un aspecte rellevant d'auditoria i, per tant, una àrea d'atenció significativa pel que fa a la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs la validació de la eficàcia dels controls establerts en l'àrea d'ingressos i procediments de comprovació. Aquests han inclòs, entre d'altres, l'avaluació que els criteris de reconeixement d'ingressos són adequats tenint en compte les obligacions contractuales i la realització de proves substantives de compliment. En particular, hem efectuat un test de detall per a una mostra representativa de subvencions verificant que el criteri seguit per al reconeixement d'ingressos correspon amb la política comptable descrita a la Nota 4 k de la memòria adjunta. Com a resultat de les nostres proves no tenim observacions rellevants sobre aquesta àrea.

Responsabilitat dels membres del Patronat en relació als comptes anuals

Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació, així com dels seus resultats dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu de l'exercici, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que consideri necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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

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

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, adiquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament erròniques, o l'ús 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 pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres del Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada 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 als membres del Patronat de l'entitat determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

SENIOR MANAGER AUDITORS I CONSULTORS, S.L.
Societat inscrita en el R.D.A.C. amb el Núm. S1634

Antonio Porta i Iribio
Inscrit en el R.D.A.C. amb el Núm. 4830

4 d'abril de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

SENIOR MANAGER AUDITORS
I CONSULTORS, S.L.

2022 NÚM. 202204045

IMPORTE COL·LEGIAL 30,00 EUR
El present documento constituye un
resumen de la auditoria de cuentas de
la entidad auditada y no debe ser
considerado un informe de opinión
independiente y completo.

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

(Euros)

ACTIU	Nota de la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020	PATRIMONI NET IPASSIU	Nota de la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
ACTIU NO CORRENT				PATRIMONI NET			
Immobilitzat intangible	8	3.256.924,83	3.337.802,41	FONS PROPIS	10	4.888.391,01	4.871.347,42
Patents, llicències, marques i drets		138.841,88	146.987,79	Fons dotacionals		1.458.871,00	1.172.600,05
Activacions intangibles		106,41	270,00	Fons dotacionals		298.154,82	288.154,82
Drets sobre béns objecte de gubstanciam		100.832,82	144.303,04	Excedent d'exercicis anteriors		288.154,02	299.151,82
Immobilitzat material	8	3.082.063,31	3.144.016,58	Reservat		878.641,28	183.734,83
Construccions		2.668.717,07	2.750.161,87	Facilitats negatives d'operacions a títol de		1.038.636,11	1.032.440,82
Mobiliari		24.187,12	12.889,81	Cançoni de l'exercici; positiu		(169.114,74)	(249.715,48)
Àrees instal·lades i plaques		102.497,17	62.930,24	SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS PERUTS	11.b	290.154,76	89.500,70
Mobiliari		144.490,21	123.174,57	Subvençons oficials de capital		2.240.835,47	2.348.007,37
Ferros per a processos d'investigació		71.929,14	76.433,64	Altres subvencions, contribucions i llegats		2.888.341,07	3.093.253,41
Elements de transport		4.189,09	2.763,20			351.187,44	845.573,86
Altres instal·lacions		31.757,55	18.282,42				
Immobilitzat financer i a llarg termini	7	47.320,04	47.320,04	PASSIU NO CORRENT	12		57.242,87
Instruments de patrimoni		1.001,32	1.001,52	Provisions a llarg termini			47.242,87
Altres actius financers		46.218,72	46.218,52				
				PASSIU CORRENT		194.926,11	137.283,87
ACTIU CORRENT		1.878.380,29	1.438.270,45	Provisions a curt termini	12	57.900,84	-
Deutors, patrimonials i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	8	420.149,39	468.923,71	Deutes a curt termini	13	571,18	871,18
Deutors i deutors per venides i realització de serveis		38.739,08	57.500,37	Altres passius financers		571,16	571,12
Peròrel		21.590,88	19.859,86	Crèdits per activitats i fluxos complets a pagar	13	118.348,83	119.830,75
Altres crèdits amb les Autoritats Públiques		381.812,91	380.381,48	Provisions		1.822,75	1.672,75
Perforacions i a curt termini		8.529,19	4.100,40	Crèdits vari		34.280,55	60.120,24
Escriure i altres actius líquids equivalents	9	1.281.720,71	984.248,34	Personal i remuneracions pendents de pagament		21.887,53	17.757,52
Tresoreria		1.281.720,71	984.248,34	Altres deutors amb les Autoritats Públiques	14	81.580,32	39.774,41
				Perforacions a curt termini		17.062,54	17.081,94
TOTAL ACTIU		4.884.315,14	4.776.873,88	TOTAL PATRIMONI NET IPASSIU		4.884.315,12	4.775.873,86

Les Notes 1 a 16 deures a la memòria activen l'informe per integrar el balanç corresponent a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021

FUNDACIÓ ESTIMIA BARCELONA

COMpte DE RESULTATS CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE
2021 I 2020
 (Euros)

	Nota de la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
Ingressos per les activitats		3.750.584,83	3.383.346,68
Prestacions de serveis	15.a	370.764,17	343.935,39
Ingressos en promocions, patrocinadors i col·laboradors	15.b	-	184,34
Subvencions oficials a les activitats	11.a	3.011.475,08	2.818.111,80
Donacions i altres ingressos per a activitats	15.c	134.538,51	32.628,63
Altres subvencions, donacions i legats incorporats al resultat de l'exercici	11.b	233.736,07	188.474,82
Ajuts concedits i altres despeses		(23.191,45)	(21.596,21)
Ajuts concedits	1.e	(23.191,45)	(21.596,21)
Aprovisionaments	15.d	(341.305,45)	(279.244,55)
Consum de béns destinats a les activitats		(185.745,40)	(186.014,99)
Consum de principals matèries i altres matèries consumibles		(8.767,93)	(5.674,05)
Treballs realitzats per altres entitats		(138.782,12)	(87.655,61)
Despeses de personal		(2.665.020,89)	(2.585.722,32)
Sous, salaris i auxiliars		(2.098.364,33)	(2.053.150,88)
Càrregues socials	15.e	(591.876,88)	(561.178,58)
Provisions	12	25.222,27	18.617,23
Altres despeses d'exploració		(408.930,88)	(378.294,16)
Serveis externs		(407.861,20)	(365.298,08)
Arrendaments i càncers		(508,20)	(42,35)
Reparacions i conservació		(63.471,13)	(64.885,41)
Serveis professionals independents		(69.213,89)	(63.719,01)
Transports		(2.585,00)	(1.650,00)
Primes d'assegurances		(15.327,23)	(14.911,89)
Serveis bancaris		(2.834,15)	(4.887,60)
Publicitat, propaganda i relacions públiques		(84,01)	(851,17)
Subministres		(67.923,47)	(63.826,40)
Altres serveis		(155.944,12)	(133.478,35)
Tributs		(1.068,68)	(5.467,11)
Pèrdues, dèficit orçà i variació de provisions per operacions de les activitats		-	(4.528,07)
Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	(222.128,82)	(217.361,38)
Subvencions, donacions i legats transpassats al resultat	11.b	193.438,47	191.720,83
Altres resultats	15.f	(3.270,05)	3.770,12
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		280.155,76	89.690,70
RESULTAT FINANCER		-	-
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS		280.155,76	89.690,70
Impost sobre beneficis	14.b	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI: POSITIU (NEGATIU)		280.155,76	89.690,70

Les Nules 1 a 18 d'escriures a la memòria adjunta formen part integrant del compte de resultats corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

AL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
(Euros)

	Exercici 2021	Exercici 2020
RESULTAT DEL COMPTA DE RESULTATS	203.153,76	89.390,70
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net:	200.700,42	218.135,12
Subvencions, donacions i beques rebudes (veure nota 11 b)	204.791,42	218.138,12
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	205.700,42	218.139,12
Transferències de càrrec de resultats:	(445.094,38)	(830.185,38)
Subvencions, donacions i beques rebudes (veure nota 11 b)	(445.094,38)	(830.185,38)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE RESULTATS	(445.094,38)	(830.185,38)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	121.607,09	(72.046,26)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
(Euros)

	Partida d'equilibri	Exercici 2021	Exercici 2020	Saldo inicial	Saldo final
SALDO FINAL DE L'ANY 2019	208.154,62	208.154,62	799.460,18	(13.025,89)	4.643.373,15
Total ingressos i despeses reconeguts			89.390,70	(162.059,43)	(172.468,71)
Altres variacions de patrimoni net			(13.858,18)	15.056,88	-
Quilibris de Transferències de resultats			(15.802,58)	15.802,58	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2020	208.154,62	208.154,62	89.390,70	(13.025,89)	4.571.547,43
Ajustaments per correcció d'errors - veure nota 2.1			0,215,70	-	0,215,70
SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2021	208.154,62	208.154,62	89.390,70	(13.025,89)	4.571.763,13
Total ingressos i despeses reconeguts			203.153,76	(58.527,26)	181.827,80
Altres variacions de patrimoni net			80.599,70	(83.880,73)	-
Transferències de l'estat de resultats			(59.536,76)	(83.880,73)	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2021	208.154,62	208.154,62	203.153,76	(142.288,72)	4.650.581,01

El 18 de desembre de 2021, he signat aquest informe de comptes en nom propi a l'edifici de la Fundació Estímia de Barcelona, el 31 de desembre de 2021.

[Handwritten signature]

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DELS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOITACIÓ (I)		1.027.965,20	(57.037,50)
Resultat de l'exercici abans d'impostos		280.155,79	83.560,70
Ajustaments del resultat:		(221.038,54)	(134.668,32)
- Amortització de l'immobilitzat	5.6	222.129,82	217.361,39
- Variació de provisió	12	(8.342,03)	27.910,84
- Subvencions imputades	11.b	(445.094,36)	(390.193,55)
- Altres ingressos i costats		3.270,05	-
Canvi en capital constant		51.000,00	(12.834,97)
- Deutors: altres comptes a cobrar		51.347,30	(40.670,82)
- Altres actius corrents		-	4.852,33
- Creditors i altres comptes a pagar		(292,92)	24.664,50
- Altres passius corrents		-	(1.341,00)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(101.497,85)	(73.138,04)
Pagaments per inversions		(101.497,85)	(73.138,04)
Immobilitzat material	0	(101.497,85)	(73.138,04)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		296.766,42	218.138,12
Ocurrences i pagaments per instruments de patrimoni		296.766,42	218.138,12
- Subvencions, donacions i legats rebuts	11	296.766,42	218.138,12
EFFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPIUS DE CANVI (IV)		-	-
ALÇAMENT/(DISMINUCIÓ) NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III+IV)		209.474,37	67.062,48
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici		964.246,34	877.183,85
Effectiu o equivalents al final de l'exercici		1.251.720,71	964.246,34

Las Notas 1 a 19 descritas en la memoria adjunta forman parte integrante del Estado de flujos de efectivo correspondiente a la fecha acabada el 31 de diciembre de 2021

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2021

T. CONSTITUCIÓ, ACTIVITAT I D'ALTRES

a) Constitució i activitat

La Fundació Estímia Barcelona (d'ara endavant, "la Fundació" i/o "l'Entitat") va ser constituïda el 19 de desembre de 2002 a Barcelona amb el nom de Fundació Privada Auxilia Barcelona, mitjançant escriptura pública davant el Notari Sr. Jesús Julián Fuentes Martínez, amb número de protocol 1.003.

En data 8 de novembre de 2004, mitjançant escriptura pública davant el Notari Sr. José Luis Gómez Díez, amb número de protocol 2.055, es van aportar els actius i passius que l'entitat Associació Auxilia tenia al Carrer Angli, número 50, de Barcelona, respecte a l'escola Auxilia Barcelona i al Taller Auxilia Barcelona, com a dotació inicial de la Fundació Privada Auxilia Barcelona.

En data 14 de novembre de 2014 es modifica la denominació de l'Entitat, establint-se l'actual de Fundació Estímia Barcelona, mitjançant escriptura pública davant el Notari Sr. Jesús Julián Fuentes Martínez, amb número de protocol 2.082.

En data 25 d'abril de 2018 els Patronats de l'Entitat i de la Fundació Privada EIR Centre d'Integració i Escola El Nu van acordar l'adquisició per part de la primera de tots els actius i passius de la segona, que va entrar en procés de dissolució (veure Nota 4.I). L'esmentat acord de fusió va ser elevat a públic mitjançant escriptura davant el Notari Sr. Jesús Julián Fuentes Martínez en data 19 de juny de 2018. En conseqüència, l'activitat que desenvolupava la fundació dissolta es va traslladar a les instal·lacions de la Fundació Estímia Barcelona. Finalment, aquest acord entre les dues entitats va obtenir la resolució favorable del Protectorat de Fundacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya en data 15 de maig de 2019. Els comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018 inclouen la informació preceptiva de dita combinació de negocis.

Té el seu domicili social al Carrer Angli, nº 50, de Barcelona (08017) i disposa de pàgina web en la següent adreça: www.fundacioestimia.org.

Les finalitats de la Fundació, segons els seus darrers estatuts aprovats en reunió del Patronat de data 7 de maig de 2014, són:

- El manteniment i organització de l'Escola Estímia Barcelona, centre d'educació especial, del Taller Estímia Barcelona, centre ocupacional; del CAE Estímia Barcelona, centre d'atenció especialitzada i del SAR Estímia Barcelona, servei d'acolliment residencial per persones amb discapacitat, depenent de les possibilitats de la Fundació i de les necessitats del col·lectiu en cada moment.
- La promoció i gestió, a l'eccepció, d'aquells serveis d'atenció específica a les persones amb discapacitat, en ordre de facilitar la seva autonomia i vida independent.
- La promoció i gestió de serveis lliures i activitats que possibilitin l'atenció i formació continuada dels professionals dedicats a les persones amb discapacitat.

Les finalitats anteriors es porten a terme fonamentalment a:

- Escola Estímia Barcelona: C/Angli, nº 50, de Barcelona
- Taller Estímia Barcelona: C/Angli, nº 50, de Barcelona
- CAE Estímia Barcelona: C/Angli, nº 50, de Barcelona
- SAR Estímia Barcelona: Via Augusta, nº 364-372, de Barcelona

b) Règim legal

La Fundació Estímia Barcelona està classificada com a fundació benèfica sense afany de lucre i es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil Català relatiu a persones jurídiques, la qual deroga la Llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions, de la Generalitat de Catalunya llevat dels articles 51 i 52, per la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions i per les altres disposicions generals i autonòmiques que li són d'aplicació així com pel seus estatuts. Figura inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, en data 13 de maig de 2003, amb el número 1.808.

Els membres que componen el Patronat de la Fundació al 31 de desembre de 2021 són els següents:

Presidència
Sra. M^a Montserrat de Tudela Edo

Secretari:
Sr. Enric Ema Ylla

Vocals:
Sra. Maria Rosa Campillo Prior
Sr. Emilio Zegrí Boada
Sr. Jordi Llidó Escalona
Sr. José María Barquero Basso's
Sra. Irene Mira Fernández

c) Règim fiscal

La Fundació s'ha sotmit a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al terceratge, en la que s'estableix l'exempció de l'impost sobre Societats per les entitats que compleixin els requisits previstos a l'article 3 de l'esmentada Llei. S'inclouen en aquesta situació les fundacions inscrites en el registre corresponent que compleixin els requisits establerts en la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions.

L'exempció s'estableix sobre els resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen l'objecte social, així com els increments patrimonials derivats tant d'adquisicions com de transmissions a títol lucratiu, sempre que unes i altres s'obtinguin o realitzin en el compliment del seu objecte o finalitat específica. Així, la Fundació, en virtut del capítol II de la mencionada Llei 49/2002, queda exempta de tributació.

d) Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'any i la forma com es gestionen

Durant l'any 2021, la Fundació ha realitzat les següents activitats:

- L'escola d'Educació Especial Estíma - El Nu és un centre concertat amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya.

Atenem alumnes amb necessitats educatives especials, afectats per lesions neurològiques, sensorials, físics i psíquics presentats en diferents moments del seu desenvolupament.

Com a escola potenciem la inclusió social dels alumnes desenvolupant un projecte de suport a escoles ordinàries per crear les condicions favorables per a la inclusió d'alumnat amb necessitats educatives especials.

Trabem el currículum oficial adequant els continguts a les característiques de l'alumnat i reforçant la programació amb les metodologies específiques adequades per atendre les necessitats individuals de cada alumne.

Afavorim el desenvolupament global amb activitats basades en una programació ajustada que faciliti l'accés a la música, la consciència i el control corporal, l'artesania i l'esport.

Defensem el mode d'ensenyament compartida, per facilitar unes hores de participació a l'escola ordinària als alumnes que estan matriculats a l'escola d'educació especial al no considerar-se possible la seva estada a l'ordinària al llarg de tot l'horari escolar.

Col·laborem amb els CAP i els claustres de professors d'escoles ordinàries, per oferir un projecte educatiu, comú i coherent, als alumnes que comparteixen l'horari entre l'escola ordinària i la d'educació especial, perquè aquests alumnes puguin gaudir dels recursos i activitats que ofereix l'entorn de l'escola ordinària.

Oferim també dos projectes innovadors dins de l'àmbit de l'educació inclusiva: l' AIS (Àrea Integral de suport) i el CELEPSIF (Centre d'Educació Especial Proveïdor de Serveis i Recursos).

- La Residència Estíma és un servei d'Atenció Residencial per a persones amb discapacitat de nova construcció, totalment equipat i situat en un entorn privilegiat al barri de Sarrià de Barcelona.

L'edifici, de sis plantes, està distribuït en 3 unitats de convivència independents adaptades als perfils dels seus residents. Disposa de 30 places distribuïdes en habitacions individuals i dobles, i diversos espais comuns per donar el màxim confort als seus residents.

El Centre Ocupacional Taller Estímia té com a finalitat aconseguir la inclusió social de les persones adultes amb discapacitat aportant diferents suports per aconseguir la màxima autonomia personal i afavorir la seva participació en la comunitat.

- El Centre Ocupacional atén persones afectades de diversos trastorns neurològics, genètics i/o motius, amb seqüeles físiques, psíquiques i/o sensorials. Va dirigit a persones majors 18 anys, valorades amb el 65% o més de discapacitat, que no poden incorporar-se al sistema ordinari de treball.

Adreccem la nostra feina a afavorir el desenvolupament de les capacitats i habilitats personals amb la mirada posada en la integració de l'usuari en el seu entorn més proper amb l'objectiu de millorar la seva qualitat de vida.

- Programa Respir: Ofereix diversos caps de setmana de respir en modalitat de cap de setmana amb pernòctació per tal de que, res tant les persones usuàries i com les seves famílies puguin gaudir d'un temps de descans i d'activitats integradores. El nombre de caps de setmana varia en funció de les subvencions rebudes.

e) Descripció específica dels Ajuts concedits

Els ajuts concedits durant l'exercici 2021 han estat de 23.191,45 euros i corresponen a la reducció de les quotes a satisfer per part dels usuaris de l'Escola als quals se'ls concedeix les ajudes atesa la seva vulnerabilitat. Aquests ajuts satissien l'interès general (2020: 21.596,21 euros)

f) Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats

Els principals convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats en 2021 són els següents:

- Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, per la gestió del Centre Ocupacional, per import de 333.365,36 euros.
- Departament d'Ensenyament, concert educatiu, per import de 1.578.644,05 euros.
- Contracte per a la gestió de 30 places residencials amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, per import de 1.058.654,83 euros.
- Conveni-programa amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per a la realització del projecte "Respir inclusiu i Suport Familiar Estímia 2021", per import de 36.601,19 euros.

g) Informació sobre les persones usuàries i beneficiàries de les activitats

El detall de les persones usuàries i beneficiàries de les activitats descrites, desglossat entre homes i dones, és com segueix:

Activitat	2021		2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Escola Estímia Barcelona	50	16	53	16
Taller Estímia Barcelona	18	15	18	15
SAR Estímia Barcelona	15	15	15	15
Lleure	11	19	11	19
Total	94	65	97	65

h) Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones durant l'any

Durant l'any s'han dut a terme polítiques destinades a promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones, en l'àmbit de polítiques d'impacte a la societat i de responsabilitat social, comunicació, imatge i llenguatge, representativitat i distinció paritària del personal, desenvolupament, retribució i conciliació de la vida personal familiar i laboral.

En tots els ajuts atorgats s'han incorporat la perspectiva de gènere i de les dones, sent el política de l'Entitat en relació amb l'equitat dona/home quelcom que hem anat articulant des dels darrers anys.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació

Els comptes anuals adjunts han estat formulats pels merèites del Patronat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que li resulta aplicable a la Fundació que és el que s'estableix al Codi Civil Català, al Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions, a les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries i a la resta de normativa comptable espanyola que resulti d'aplicació.

b) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació a 31 de desembre de 2021, seguint els criteris establerts en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del pla anterior, amb l'objectiu de oferir la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, així com dels seus resultats dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu que hi ha hagut al llarg de l'exercici.

Els comptes anuals estan formats pels documents següents, el contingut conjunt dels quals forma una unitat:

- El balanç.
- El compte de resultats.
- L'estat d'ingressos i despeses reconeguts.
- L'estat de canvis en el patrimoni net.
- L'estat de fluxos d'efectiu.
- La memòria.

En la formulació dels comptes anuals s'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

Durant l'exercici, la Fundació, per tal de presentar millor la imatge fidel, no ha deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable. Per tant, els principis comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals han estat els que es recullen a les disposicions que són d'aplicació a la Fundació.

Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació del Patronat, estimant que seran aprovats sense cap modificació. Per la seva part, els comptes anuals de l'exercici 2020 van ser aprovats pel Patronat en data 21 de maig de 2021.

c) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats en l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen a la Nota 4 de la memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades pels Patrons de la Fundació per valorar alguna dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es referencien a la vida útil dels actius intangibles i materials (Notes 4.a i 4.b) així com el càlcul del seu deteriorament (Nota 4.c) i a la determinació de les provisions (Nota 12).

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2021, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva. En tot cas, es considera que els efectes del canvi d'estimació no tindrien un efecte significatiu sobre els comptes anuals.

La Fundació formula els seus comptes anuals aplicant el principi d'empresa en funcionament. No existeixen esdeveniments o condicions que introdueixin dubtes raonables sobre el futur normal de seu funcionament.

e) Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten, única i exclusivament, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres de 2021, les corresponents a l'exercici anterior.

f) Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria.

g) Canvis de criteris comptables

Durant l'exercici 2021 no s'ha produït cap canvi de criteri comptable respecte als criteris aplicats durant l'exercici 2020.

h) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2021 la Fundació ha registrat correccions d'errors per un import net de 6.216,79 euros que ha suposat un augment d'Excedents d'exercicis anteriors. Aquest import correspon, per una banda, a l'efecte del traspass a resultat que s'hauria d'haver realitzat l'any 2019 de la subvenció Herències Intestades (17.916,84 euros d'ingrés) i, per altra banda, al ingrés incorrecte de la subvenció Funcionament degut a que a l'exercici 2020 es va cobrar de l'Administració Pública l'import de les pagues extres de 2012 i 2013, avançades per la Fundació als treballadors i que aquesta va comptabilitzar de manera incorrecta al no haver cancel·lat la bestreta de dites pagues que la Fundació va realitzar als treballadors en el seu dia (11.703,05 euros de despesa). Veure Notes 11.a i 11.b. Durant l'exercici 2020 no es va produir cap correcció d'errors.

i) Moneda funcional i moneda de presentació

Els comptes anuals es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de la Fundació.

3. DISTRIBUCIÓ DE L'EXCEDENT

La proposta de distribució de l'excedent de l'exercici 2021 que es presentarà al Patronat de la Fundació per a la seva aprovació és la següent:

Concepte	Euros
Base de repartiment: Excedent positiu de l'exercici	280.155,76
Distribució: Romanent	121.040,97
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	158.114,79

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració aplicades per la Fundació en la preparació dels comptes anuals han estat les següents:

a) *Immobilitzat intangible*

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es minora per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i per les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat en la Nota 4.c següent. Els actius intangibles la vida útil dels quals no pugui ser calculada de manera fiable, s'amortitzen en un període de 10 anys.

Patents, licències, matriques i similars

Correspon als costos d'adquisició de la propietat industrial i coneixement de la Fundació Estímia i s'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil, la qual s'ha estimat en 10 anys.

Anticacions informàtiques

Correspon als costos d'adquisició i desenvolupament dels sistemes informàtics i s'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil, la qual s'ha estimat en 4 anys.

Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament

Correspon a la cessió gratuïta de l'immoble del carrer Angli per part de l'Associació Auxilia i a la cessió gratuïta del terreny del carrer Via Augusta per part de l'Ajuntament de Barcelona. S'amortitzen linealment en funció de la durada de la cessió en ús gratuïtament, la qual s'ha estimat en 30 anys. Aquestes cessions estan afectes als fons dotacionals aportats per l'Associació Auxilia per import de 30.000,00 euros i a la subvenció de capital Terrany SAR per import de 221.380,70 euros. Veure Notes 1 a i 11.b.

b) *Immobilitzat material*

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i per les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat a la Nota 4.c següent.

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

Les despeses incorregudes per reparació i manteniment es registren com a despeses de l'exercici.

L'amortització dels elements es calcula de forma lineal, en funció dels anys de vida útil estimada, els quals equivalen als coeficients d'amortització següents:

Concepte	Anys de vida útil estimada	Percentatge anual
Construccions	5-33	3%-20%
Instal·lacions tècniques	10	10%
Màquinària	5-10	10%-20%
Utilitatge	5-10	10%-20%
Altres instal·lacions	5-10	10%-20%
Mobiliari	10	10%
Equips de procés d'informació	4	25%
Elements de transport	5	20%
Altres immobilitzat	4	25%

Les adquisicions s'amortitzen quan els actius estan preparats per a l'ús pel qual van ser projectats.

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible i material

En cada tancament anual, l'entitat revisa els imports en llibres dels seus actius intangibles i materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si l'hagués. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Fundació calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús, entenent aquest últim com el valor actual dels fluxos d'efectiu esperats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu es redueix al seu import recuperable. Inmediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incremental no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Inmediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingressos.

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 no existeixen indicis de deteriorament.

d) Arrendaments operatius

En els arrendaments operatius en els que la Fundació actua com arrendatari, les despeses derivades dels acords d'arrendament es carreguen al compte de resultats en l'exercici en que es meriten.

Qualsevol cobrament o pagament que es pagués realitzar en contractar un arrendament operatiu, es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis de l'actiu arrendat.

e) Instruments financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan es porta a terme una adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació.

Actius financers

En el moment del seu reconeixement inicial, la Fundació classifica els actius financers en les següents categories:

- Préstecs i partides a cobrar corresponen a crèdits comercials o no comercials, originats per la Fundació a canvi de subministrar béns o serveis directament als cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu. Els actius financers es registren inicialment pel valor raonable de la contraprestació llurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, es valoren al seu cost amortitzat, imputant en el compte de resultats els interessos meritats com a ingressos, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Les corresponents pèrdues per delinqüència es doten en funció del risc que presenten les possibles insolvències respecte al seu cobrament atenent a la situació del deutor i a les possibilitats de recuperació del deute.

- Inversions mantingudes fins a venciment: valors representatius de deute amb una data de venciment determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i pels quals es té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, es valoren posteriorment al seu cost amortitzat.

Passius financers

Es consideren com a tals els instruments financers emesos, incorreguts o assumits, sempre que suposin una obligació contractual, directa o indirecta, de llurar o bé efectiu i té un altre actu financer, o d'intercanviar actius i passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Els passius financers es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals i atenent al fons econòmic que els sustenta. Inicialment, es valoren per l'efectiu rebut, net dels costos de la transacció. En exercicis posteriors es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

En el moment del seu reconeixement inicial, la Fundació classifica els passius financers en la següent categoria:

- Dèbits i partides a pagar corresponen a dèbits per operacions comercials o no comercials, els quals es valoren, inicialment pel seu valor raonable. No obstant, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren al seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen com a despeses en el compte de resultats aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

f) Impost sobre beneficis

L'Entitat gaudirà dels beneficis fiscals previstos a la Llei 49/2002, de 23 de desembre de Règim Fiscal Especial per a entitats sense afany de lucre.

Segons aquest règim, l'Entitat gaudirà de l'exempció de l'impost sobre beneficis pels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, així com pels increments patrimonials derivats tant d'adquisicions com de transaccions a títol lucratiu, sempre que unes i altres s'obtinguin o es realitzin en compliment de la seva finalitat específica.

g) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del origen de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. A conseqüència d'aquest criteri, els ingressos obtinguts amb patrocinis i/o donacions que es duen a terme total o parcialment durant l'exercici següent es periodifiquen en funció de la seva meritació. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

h) Provisions i contingències

Els Patrons de la Fundació en la formulació dels comptes anuals diferencien entre:

Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats, la cancel·lació dels quals és probable que origini una sortida de recursos, però que resulten indeterminats en quant al seu import i/o moment de cancel·lació.

Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats la materialització dels quals està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Fundació.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte a les quals s'estima que la probabilitat que s'hagi d'alienar l'obligació és major que en cas contrari. Veure Nota 12. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre aquests a les notes de la memòria, en la mesura que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el succeïment de les seves conseqüències, i els ajustaments que sorgeixin per l'actualització d'aquestes provisions es registren com una despesa financera conforme es va meritant.

i) Despeses de personal i indemnitzacions per acomiadament

Les despeses de personal inclouen totes les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extras, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

D'acord amb la legislació vigent, la Fundació està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa a l'exercici en què s'adopta la decisió d'acomiadament, es crea una expectativa vàlida envers tercers. En els comptes anuals adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte, ja que no estan previstes situacions d'aquesta naturalesa.

j) Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç de situació adjunt, els saldos es classifiquen en corrents i no corrents. Els corrents comprenen aquells saldos que la Fundació espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'exploatació (normalment, un any); mentre que aquells altres que no corresponen amb aquesta classificació es consideren no corrents.

k) Subvencions, donacions i legats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i legats rebuts, la Fundació segueix els criteris següents:

Subvencions, donacions i legats de caràcter no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import o del bé concedit en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultats en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o correcció valorativa per deteriorament, a excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament en el patrimoni net i no constitueixen cap ingrés.

Seràn no reintegrables aquelles subvencions en les que s'hagin complert les condicions establertes per a la seva concessió o en el seu cas, no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur.

Subvencions de caràcter reintegrable: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzaran com a passius.

Subvencions d'exploatació: s'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar déficits d'exploatació d'exercicis futurs: en aquest cas s'imputaran en aquells exercicis. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

l) Combinacions de negocis

Les combinacions de negocis es registren pel mètode d'adquisició. El cost per l'entitat adquirent és el valor raonable dels actius lliurats, dels instruments de patrimoni emesos, dels passius incorreguts o assumits a la data d'intercanvi així com qualsevol altra contraprestació addicional més els costos directament atribuïbles.

En data 25 d'abril de 2018 la Fundació Estívia Barcelona i la Fundació Privada FIR Centre d'Integració i Escola el Niu varen acordar la dissolució de la segona i la seva posterior integració en la primera (veure Nota 1 a). Aquesta combinació no va suposar cap desemborsament econòmic per a l'Entitat.

Amb posterioritat a la integració, l'Entitat va donar de baixa elements immobilitzats procedents de l'entitat dissolta per import net comptable de 30.314,84 euros, registrat com a pèrdua per deteriorament en el compte de resultats de l'exercici 2018.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament així com el seu moviment durant l'exercici és com segueix:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

Concepte	Saldo inicial	Euros	
		Altes	Saldo final
Cost			
Propietat industrial	935,43	-	935,43
Aplicacions informàtiques	4.551,07	-	4.551,07
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	251.360,70	-	251.360,70
	256.847,20	-	256.847,20
Amortització acumulada			
Propietat industrial	(655,48)	(93,54)	(749,02)
Aplicacions informàtiques	(3.786,88)	(261,24)	(4.048,12)
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(107.057,05)	(8.371,33)	(115.428,38)
	(111.479,41)	(8.726,11)	(120.205,52)
Net			
Propietat industrial	279,95	(93,54)	186,41
Aplicacions informàtiques	764,19	(261,24)	502,95
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	144.303,65	(8.371,33)	135.932,32
Total, net	145.367,79	(8.726,11)	136.641,68

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Saldo inicial	Euros	
		Altes	Saldo final
Cost			
Propietat industrial	935,43	-	935,43
Aplicacions informàtiques	4.551,07	-	4.551,07
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	251.360,70	-	251.360,70
	256.847,20	-	256.847,20
Amortització acumulada			
Propietat industrial	(551,94)	(93,54)	(655,48)
Aplicacions informàtiques	(3.265,90)	(500,98)	(3.786,88)
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(98.685,72)	(8.371,33)	(107.057,05)
	(102.513,56)	(8.965,85)	(111.479,41)
Net			
Propietat industrial	373,49	(93,54)	279,95
Aplicacions informàtiques	1.285,17	(500,98)	784,19
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	152.674,98	(8.371,33)	144.303,65
Total, net	154.333,64	(8.965,85)	145.367,79

Els béns inclosos en aquest epígraf del balanç són de titularitat de la Fundació i no estan afectats o subjectes a garanties.

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 existeixen elements de l'immobilitzat intangible en ús llobrat i amortitzats per import de 3.505,64 euros.

Tots els elements de l'immobilitzat intangible estan afectats a l'activitat fundacional de l'Entitat.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament així com el seu moviment durant l'exercici és com segueix:

- Exercici finalitzat al 31 de desembre de 2021

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Cost				
Construccions	3.708.705,17	-	-	3.708.705,17
Instal·lacions tècniques	55.933,56	-	-	55.933,56
Maquinària	34.657,46	13.700,53	-	48.357,99
Altres instal·lacions i utilitatge	203.953,30	54.530,29	-	258.483,59
Mobiliari	495.447,30	7.015,57	-	502.462,87
Equips de procés d'informació	171.759,71	9.700,70	(1.569,73)	179.890,68
Elements de transport	110.187,32	2.070,77	-	112.258,09
Altre immobilitzat material	42.952,76	14.480,04	-	57.432,80
	4.823.525,58	101.497,85	(1.509,73)	4.923.513,70
Amortització acumulada				
Construccions	(918.543,30)	(136.444,80)	-	(1.054.988,10)
Instal·lacions tècniques	(55.933,56)	-	-	(55.933,56)
Maquinària	(21.817,85)	(2.478,02)	-	(24.295,87)
Altres instal·lacions i utilitatge	(141.823,06)	(14.373,48)	-	(156.196,54)
Mobiliari	(312.272,73)	(45.666,93)	-	(357.939,66)
Equips de procés d'informació	(96.326,07)	(12.758,29)	523,12	(108.561,24)
Elements de transport	(107.454,09)	(634,40)	-	(108.088,49)
Altre immobilitzat material	(24.660,34)	(1.014,81)	-	(25.675,15)
	(1.678.811,00)	(213.403,71)	523,12	(1.891.691,59)
Net				
Construccions	2.790.161,87	(136.444,80)	-	2.653.717,07
Instal·lacions tècniques	-	-	-	-
Maquinària	12.839,61	(11.222,51)	-	1.617,10
Altres instal·lacions i utilitatge	62.330,24	(40.156,83)	-	22.173,41
Mobiliari	183.174,57	(38.684,36)	-	144.490,21
Equips de procés d'informació	75.433,64	(3.057,59)	(1.046,61)	71.329,44
Elements de transport	2.753,23	(1.438,32)	-	1.314,91
Altre immobilitzat material	18.282,42	(1.365,23)	-	16.917,19
Total net	3.145.015,98	(111.909,86)	(1.046,61)	3.032.059,51

Les altes de l'exercici 2021 obeeixen, principalment, a altes d'altres instal·lacions i utilitatge per import de 54.530,29 euros i corresponen a millores en les instal·lacions de l'Entitat.

Les baixes corresponen a una impressora que es dona de baixa el cost per import de 1.569,73 euros i l'amortització acumulada per import de 523,12 euros i per la que la Fundació rep l'abonament de la factura no produïda per tant impacta en el compte de pèrdues i guanys.

Els béns inclosos en aquest epígraf del balanç són de titularitat de la Fundació i no estan afectats o subjectes a garanties.

Tots els elements de l'immobilitzat material estan afectes a l'activitat fundacional de l'Entitat.

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Cust				
Construccions	3.688.967,59	9.717,55	=	3.708.705,17
Instal·lacions tècniques	55.933,56	-	-	55.933,56
Maquinària	31.578,52	3.108,94	-	34.687,46
Altres instal·lacions i utilatge	163.858,54	20.094,66	=	203.953,30
Mobiliari	460.087,97	15.359,33	=	495.447,30
Equips de procés d'informació	164.475,49	7.283,22	=	171.759,71
Elements de transport	110.197,32	-	-	110.197,32
Altre immobilitzat material	26.377,45	17.676,31	-	42.852,75
	4.780.487,54	73.139,04	-	4.823.626,58
Amortització acumulada				
Construccions	(762.248,00)	(136.297,30)	-	(918.543,30)
Instal·lacions tècniques	(55.933,56)	-	=	(55.933,56)
Maquinària	(18.509,04)	(3.118,81)	=	(21.617,85)
Altres instal·lacions i utilatge	(130.132,98)	(11.450,03)	=	(141.620,05)
Mobiliari	(266.671,56)	(45.601,17)	-	(312.272,73)
Equips de procés d'informació	(84.020,66)	(11.487,41)	=	(96.326,07)
Elements de transport	(107.110,30)	(323,79)	-	(107.434,09)
Altre immobilitzat material	(24.583,35)	(96,98)	-	(24.660,34)
	(1.470.185,46)	(208.425,54)	-	(1.678.611,00)
Net				
Construccions	2.916.741,59	(126.579,72)	=	2.790.161,67
Instal·lacions tècniques	-	-	-	-
Maquinària	12.879,48	(9,87)	-	12.869,61
Altres instal·lacions i utilatge	53.725,66	8.604,58	-	62.330,24
Mobiliari	213.416,41	(30.241,64)	-	183.174,57
Equips de procés d'informació	79.647,83	(4.214,18)	-	75.433,64
Elements de transport	3.077,02	(323,79)	-	2.753,23
Altre immobilitzat material	514,09	17.478,33	-	18.292,42
Total, net	3.280.302,08	(135.286,50)	-	3.145.015,58

Les altes de l'exercici 2020 van obrir, principalment, a altes d'altres instal·lacions i utilatge per import de 20.094,66 euros i corresponien a millores en les instal·lacions de l'Entitat. Les altes de mobiliari corresponien a l'adquisició de mobiliari nou destinat a les instal·lacions de l'Entitat per import de 15.286,73 euros i les altes de altre immobilitzat material corresponien principalment a l'adquisició de jardineres per les instal·lacions de l'Entitat per import de 15.121,33 euros.

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats en ús a 31 de desembre de 2021 i 2020 és com segueix, en euros:

Compte	2021	2020
Construccions	25.721,12	20.783,48
Instal·lacions tècniques	55.933,58	55.933,56
Masquinària	11.763,09	11.763,09
Altres instal·lacions i utilatge	140.876,14	140.606,35
Mobiliari	102.241,78	91.049,85
Equips de procés d'informació	84.437,13	78.903,25
Elements de transport	106.948,40	106.948,40
Altres immobilitzat	38.458,04	25.489,35
Total	566.380,26	629.487,44

7. INVERSIONS FINANCERES

Llarg termini

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament així com el seu moviment durant l'exercici és com vegeu a:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 y 2020*

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes/ Baixas	Saldo final
Instrumentos de patrimoni A tres actius financers	1.001,52 46.218,52	- -	1.001,52 46.218,52
Total	47.220,04	-	47.220,04

Els Instruments de patrimoni corresponen a l'aportació obligatòria efectiva en el capital cooperatiu de la Cooperativa Coop 57. SCCL, per import de 901,52 euros i a la quota desemborsada en el capital cooperatiu de Som Energia SCCL, per import de 100,00 euros.

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 l'import d'Altres actius financers correspon a fiances i dipòsits en concepte de garanties per import de 46.218,52 euros.

8. USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR

La composició d'aquest epígraf del balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020 és la següent:

Concepte	Euros	
	2021	2020
Usuaris i deutors per vendes prestació de serveis	36.739,89	57.502,37
Personal	21.590,89	13.839,85
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	381.812,61	398.581,48
Total	420.143,39	469.923,71

El detall que compona el saldo a 31 de desembre és el següent.

Deutor/Concepte	Euros	
	2021	2020
Usuaris per les activitats	36.618,90	57.502,37
Altres deutors	120,99	-
Persones	21.590,89	13.839,85
Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal	-	20.386,12
Consors: Serveis Socials Barcelona	109.298,20	172.799,36
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament: Subvenció Ajut Menjadors	25.823,84	40.314,80
Generalitat de Catalunya, Dept. de Treball, Afers Socials i Famílies. Entitat COSPE	39.179,54	-
Generalitat de Catalunya, Dept. de Treball, Afers Socials i Famílies. Menúncies intestades	36.882,12	2.900,17
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Desfavorita	10.372,07	21.601,07
Generalitat de Catalunya Dept. d'Ensenyament Monitors Menjador i Esbarjo 20-21	-	116.986,48
Ajuntament de Barcelona, Institut Municipal de Persones amb Discapacitat. Auls Covid-19	-	10.084,68
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Monitors Menjador i Esbarjo 21-22	114.310,54	-
Generalitat de Catalunya, Servei D'ocupació de Catalunya Programa Garantia Juvenil a Catalunya 21-22	8.800,00	-
Altres subvencions	17.352,30	8.148,01
Total	420.143,38	488.923,71

L'import registrat de 36.618,90 euros al 31 de desembre de 2021 (2020: 57.502,37 euros) correspon majoritàriament al deute pendent de cobrar per part dels residents a la Residència

D'altra banda, l'import total registrat d'Altres crèdits amb les Administracions Públiques de 361.812,61 euros al 31 de desembre de 2021 (2020: 398.581,49 euros) correspon a subvencions varies concedides per entitats públiques, principalment, per part de la Generalitat de Catalunya, en el marc de les activitats que desenvolupa l'Entitat que es troben pendents de cobrar

L'Entitat no ha reconegut en el compte de resultats de l'exercici 2021 ni 2020 cap deteriorament de valor per operacions de l'activitat.

El moviment d'aquest epígraf del balanç que hi ha hagut durant l'exercici ha estat el següent:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes i concessions	Cobraments	Saldo final
Usuaris i deutors per venes i prestació de serveis	57.502,37	335.209,59	(357.093,06)	36.618,90
Altres deutors	-	1.167,24	(1.046,25)	120,99
Persones	13.839,85	23.761,91	(15.010,87)	21.590,89
Administracions Públiques	398.581,49	1.921.752,53	(1.956.521,41)	361.812,61
Total	489.923,71	2.282.891,27	(2.332.671,59)	420.143,39

- **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020**

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes i concessions	Cobraments	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	41.286,38	634.891,20	(618.775,22)	57.502,37
Altres deutors	32.262,65	-	(32.262,65)	-
Personal	3.177,17	21.589,62	(10.926,94)	13.839,85
Administracions Públiques	358.854,75	1.757.330,96	(1.715.804,27)	398.551,49
Total	433.580,96	2.413.911,76	(2.377.589,03)	469.923,71

9. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Representa els saldos mantinguts en caixa i en entitats bancàries al 31 de desembre de 2021 i 2020, els quals són de lliure disposició.

10. FONS PROPIS

Donat el seu objecte fundacional i el seu caràcter no lucratiu, la Fundació no té capital social ni, en conseqüència, accions o qualsevol títol representatiu del seu patrimoni.

El saldo dels Fons dotacionals correspon a les aportacions inicials efectuades a la Fundació. El saldo de Romanent correspon a l'acumulació dels Excedents positius d'anys anteriors.

Durant l'exercici 2018 va haver un increment de Fons dotacional i de Romanent per imports de 40.230,34 euros i 104.330,15 euros, respectivament, com a conseqüència de la incorporació a l'Entitat de la Fundació Privada EIR Centre d'Integració i Escola El Nilu (veure Nota 1).

El moviment anual dels comptes d'aquest apartat es mostra en l'estat total de canvis en el patrimoni net.

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

- a) **Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el compte de resultats relacionades amb l'activitat pròpia (en euros).**

Entitat atorgant	2021	2020
Consorti de Serveis Socials de Barcelona	1.058.854,63	1.046.571,11
Departament d'Ensenyament	1.578.644,05	1.481.438,24
Departament de Treball i Afers Socials i Famílies	333.365,36	283.677,50
Formació Ocupació	6.735,91	4.848,11
Fundació La Caixa	22.140,00	-
Altres subvencions	9.935,13	1.578,64
Total	3.011.475,08	2.818.111,80

Les anteriors subvencions han estat concedides en l'exercici 2021 i 2020 i han estat aplicades a les activitats que l'Entitat ha desenvolupat en dits anys.

La subvenció procedent de Consorci de Serveis Socials de Barcelona per import de 1.058.854,63 euros (2020: 1.046.571,11 euros) és destinada a la gestió del Servei d'Acolliment Residencial. A l'exercici 2020 es va procedir a la devolució de 905,04 euros de la subvenció Desfavorits a l'Administració per no utilitzar íntegrament la subvenció com a conseqüència del Covid-19.

La subvenció procedent de Departament d'Ensenyament per import de 1.578.644,05 euros (2020: 1.481.436,24 euros) és destinada al funcionament de l'Escola d'Espècial (nòmines i funcionament) i a les despeses de monitors de menjador i esbarjo. A l'exercici 2021 s'ha realitzat una correcció d'error derivada de que a l'exercici 2020 es va cobrar de l'Administració Pública l'import de les pagues extras de 2012 i 2013, avançades per la Fundació als treballadors i que aquesta va comptabilitzar de manera incorrecta al no haver cancel·lat la bestreta de dites pagues que la Fundació va realitzar als treballadors en el seu dia, la qual cosa ha suposat un import d'11.703,05 euros de despesa. Veure Nota 2 h.

La subvenció procedent del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 333.365,36 euros (2020: 283.877,50 euros) és destinada a la gestió del Centre Ocupacional, activitats de suport i projecte Respir.

La subvenció procedent de bonificacions per formació a l'ocupació per import de 8.735,91 euros (2020: 4.848,11) és destinada a la bonificació de despeses de formació.

La subvenció procedent de la Fundació La Caixa per import de 22.140,00 euros és destinada al projecte Respir.

A l'exercici 2020, a banda de la devolució abans esmentada, com a conseqüència del Covid-19 es va procedir a la devolució de 438,57 euros de d'Altres subvencions.

b) Moviment de les partides del balanç

El moviment de les subvencions, donacions i llegats rebuts durant l'exercici és el següent en euros:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

Entitat concedent	Saldo Inicial	Altes	Traspàs a resultats	Traspàs	Baixes	Saldo final
Subvenció Residència SAR	2.833.817,70	-	(185.114,87)	-	-	2.668.702,83
Subvenció construcció rampa	1.302,88	-	(1.008,55)	-	-	294,44
Subvenció Caixa Manresa-Ancodur	236,69	-	(236,69)	-	-	-
Subvenció UNIMM	1.923,52	-	(721,35)	-	-	1.202,17
Subvenció caldera Saunier Duval	1.291,67	-	(600,00)	-	-	791,67
Subvenció ECOM Reformes Taller	36.358,84	-	(7.904,11)	-	-	28.454,77
Subvenció Terreny SAR	132.280,69	-	(7.371,33)	-	-	124.919,36
Subvenció IRPF 2018	7.379,00	-	(2.147,57)	-	-	5.231,78
Subvenció Fundació Rovirella	3.229,37	-	(500,00)	-	-	2.729,32
Subvenció Herències intestades	10.389,85	-	(1.750,07)	-	-	8.639,78
Donació Residència SAR- Immob.	8.389,26	-	(1.081,13)	-	-	7.308,13
Subvenció IRPF 2019	12.784,31	-	(1.094,49)	-	-	11.689,82
Donació Fundació Onco	2.348,97	-	(238,00)	-	-	2.109,97
Subvenció Ajuntament de Barcelona, ajuts Covid-19	1.570,26	-	(249,56)	2.329,20	-	3.649,90
Subvenció IRPF 2020	-	11.085,72	(962,83)	-	-	10.132,89
Subvenció Herències intestades	-	33.981,95	(20.478,81)	-	-	13.505,14
Total subvencions oficials de capital	3.053.283,41	45.077,57	(211.358,31)	2.329,20	-	2.889.341,97
Altres subvencions, donacions i llegats	345.573,96	241.688,80	(233.736,07)	(2.329,20)	(0,05)	351.197,44
Total altres subvencions, donacions i llegats	345.573,96	241.688,80	(233.736,07)	(2.329,20)	(0,05)	351.197,44

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Entitat concedent	Saldo Inicial	Altes	Traspàs a resultats	Baixes	Saldo final
Subvenció Residència SAR	2.996.932,67	-	(165.114,87)	-	2.833.817,70
Subvenció ICASS Herències	35,17	-	(35,17)	-	-
Subvenció construcció rampa	2.311,54	-	(1.008,55)	-	1.302,99
Subvenció Caixa Manresa-Ancadur	533,94	-	(297,25)	-	236,69
Subvenció UNIMM	2.644,87	-	(721,35)	-	1.923,52
Subvenció caldera Saunier Duval	1.791,67	-	(500,00)	-	1.291,67
Subvenció ECOM Palermes Talfer	44.262,88	-	(7.904,11)	-	36.358,88
Subvenció Net Centríc Iberca	1.863,85	-	(1.863,85)	-	-
Subvenció Tamany SAR	139.882,00	-	(7.371,31)	-	132.510,69
Subvenció IRPF 2018	9.526,82	-	(2.147,52)	-	7.379,30
Subvenció Fundació Roviralla	3.895,48	-	(488,16)	-	3.228,32
Subvenció Herències Intestades	12.139,82	-	(1.750,07)	-	10.389,85
Donació Residència SAR- Immob.	9.723,99	-	(1.334,73)	-	8.389,26
Subvenció IRPF 2019	-	13.645,51	(881,20)	-	12.764,31
Donació Fundació Onco	-	2.390,00	(41,03)	-	2.348,97
Subvenció Ajuntament de Barcelona, ajudes Covid-19	-	1.853,72	(283,46)	-	1.570,26
Total subvencions oficials de capital	3.227.124,81	17.889,23	(191.720,63)	-	3.053.293,41
Altres subvencions, donacions i llegats	333.798,39	224.701,28	(188.474,92)	(24.451,39)	345.573,96
Total altres subvencions, donacions i llegats	333.798,39	224.701,28	(188.474,92)	(24.451,39)	345.573,96

Les altes de l'exercici 2021 i 2020 de subvencions oficials de capital corresponen, principalment, a la renovació de l'equipament del centre ocupacional, l'escola i la residència. A l'exercici 2021 s'ha realitzat una correcció d'error per el traspàs a resultats que s'hauria d'haver realitzat l'any 2019 de la subvenció Herències Intestades, la qual cosa suposa un ingrés de 17.918,84 euros. Veure Nota 2.h

Durant l'exercici 2021 la Fundació ha registrat correccions d'errors per un import net de 8.215,79 euros que ha suposat un augment d'Excadants d'exercicis anteriors. Aquest import correspon, per una banda, a l'efecte del traspàs a resultat que s'hauria d'haver realitzat l'any 2019 de la subvenció Herències Intestades (17.918,84 euros d'ingrés) i, per altra banda, al ingrés incorrecte de la subvenció Funcionament degut a que a l'exercici 2020 es va cobrar de l'Administració Pública l'import de les pagues extres de 2012 i 2013, avançades per la Fundació als treballadors i que aquesta va comptabilitzar de manera incorrecta al no haver cancel·lat la bestreta de dites pagues que la Fundació va realitzar als treballadors en el seu dia (11.703,05 euros de despesa). Veure Notes 11.a i 11.b. Durant l'exercici 2020 no es va produir cap commoció d'errors.

Respecte les altes de l'exercici 2021, d'altres subvencions, donacions i llegats corresponen, principalment, per una banda a les subvencions de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, per IRPF per import de 36.501,19 euros atorgada durant l'exercici 2021 per dit any i per a projectes i activitats per a entitats en l'àmbit de polítiques socials per a l'exercici 2021 per import de 37.277,07 euros atorgada durant l'exercici 2021 per a l'exercici 2022, a la subvenció de Servei D'ocupació de Catalunya per import de 44.000,00 euros atorgada durant l'exercici 2021 per a l'exercici 2021 i 2022, i per últim a la subvenció del Departament d'Educació per al curs 2021/2022 per import de 114.310,54 euros per a l'exercici 2021 i 2022.

Els traspessos a resultats de l'exercici 2021 pel que fa a Altres subvencions, donacions i llegats corresponen, principalment, a les subvencions per al curs 2020/2021 i el curs 2021/2022 del Departament d'Educació per import de 77.577,65 euros i 38.703,48 euros, respectivament, a un donatiu per import de 36.000,00 euros per una activitat que es va realitzar de gener a abril de 2021 a la subvenció de Servei d'ocupació de Catalunya per import de 21.988,96 euros i per últim, a la subvencions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, IRPF per import de 42.828,13 euros.

Els traspessos de altres subvencions, donacions i llegats a subvencions oficial de capital per import de 2.329,26 euros corresponen a una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona, ajuts Covid-19.

Les baixes de l'exercici 2021 corresponen a cancel·lacions de saldos com altres resultats del compte de pèrdues i guanys per import de 0,05 euros

Respecte les altes de l'exercici 2020, d'altres subvencions, donacions i llegats corresponen, principalment, per una banda a la subvenció de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 44.266,82 euros atorgada durant l'exercici 2020 per a l'exercici 2020 i 2021, un donatiu per import de 36.000,00 euros per una activitat que es va realitzar de gener a abril de 2021, i per últim a la subvenció del Departament d'Educació per al curs 2020/2021 per import de 116.366,49 euros per a l'exercici 2020 i 2021.

Els traspessos a resultats de l'exercici 2020 pel que fa a Altres subvencions, donacions i llegats corresponien principalment a les subvencions per al curs 2019/2020 i el curs 2020/2021 del Departament d'Educació per import de 63.634,30 euros i 38.788,84 euros, respectivament, i per altra banda a les subvencions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, Entitats Cospe per import de 30.996,96 euros i d'IRPF per import de 37.851,88 euros.

Les baixes de l'exercici 2020 corresponien a la devolució de part de la subvenció per al curs 2019/2020 rebuda del Departament d'Educació per import de 24.451,19 euros

c) Informació sobre l'origen de les subvencions, donacions i llegats de capital

El detall a 31 de desembre de les subvencions de capital concedides en anys anteriors segons l'entitat atorgant, l'import pendent de traspasar a resultats de l'exercici i el destí en que s'han utilitzat és com segueix, en euros:

• Exercici finalitzat al 31 de desembre de 2021

Concepte	Entitat concedent	És finançat	Import concedit	Import pendent
Aula Multisensorial	Particular	Aula multisensorial	9.826,74	-
Residència SAR	La Caixa, ICASS, ECOM	Residència SAR	3.889.019,09	2.668.702,83
ICASS Herències	ICASS	Adequació passadís - metall il·lana	25.383,93	-
Auris mediatric	Fundació Auris4	Equipament Residència	12.803,33	-
Construcció rampa de l'entrada	Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad IRPF	Rampa de l'entrada	10.085,47	294,44
Caixa Manresa-Ancodur	Caixa Manresa	Instal·lacions diverses	0.132,55	-
UNIMM	Fundació UNIMM (IRPF)	Instal·laciona Taller	7.213,38	1.202,17
Caldera Saunier Duval	Fundació Roviralta	Caldera	5.000,00	791,67
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Reformes Taller	79.041,09	28.454,77
Net Centric Iberica	Net Centric Iberica	Aplicacions informàtiques	9.995,21	-
Terrany SAR	Ajuntament de Barcelona	Cassió ús terrany Via Augusta	221.360,70	124.919,36
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Equipament Residència	13.119,05	5.231,78
Fundació Roviralta	Fundació Roviralta	Obras Taller Humitats	5.000,00	2.729,32
Herències intestaces	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Portes d'entrada	12.694,62	8.639,78
IRPF Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Taller	10.600,00	7.368,13
Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Taller i Residència	13.645,51	11.669,62
Fundació Once	Fundació Once	Equipaments Taller i Residència	2.390,00	2.109,97
Ajuntament de Barcelona	Ajuntament de Barcelona	Adaptacions Escola per fer front a la Pandèmia Covid-19	4.182,92	3.646,90
Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Residència	33.981,95	13.505,14
IRPF 2020 Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Residència	11.095,72	10.132,89
Total			4.382.451,24	2.888.341,97

* Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Entitat concedent	Bé finançat	Import concedit	Import pendent
Aula Multisensorial	Particular	Aula multisensorial	9.826,74	-
Residència SAR	La Caixa, ICASS, ECOM	Residència SAR	3.889.019,09	2.833.817,70
ICASS Herències	ICASS	Adequació passadís - meta'isteria	25.353,93	-
Auris mèdica	Fundació Aurial	Equipament Residència	12.803,33	-
Construcció rampa de l'entrada	Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad IRPF	Rampa de l'entrada	10.085,47	1.302,99
Caixa Manresa-Ancodur	Caixa Manresa	Instal·lacions diverses	6.132,55	236,60
UNIMM	Fundació UNIMM (ÉBVA)	Instal·lacions Taller	7.213,36	1.923,52
Calders Saunier Duval	Fundació Roviralta	Calders	5.000,00	1.291,67
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Reformes Taller	79.041,09	36.350,88
Net Centric Iberica	Net Centric Iberica	Aplicacions informàtiques	9.995,21	-
Terrany SAR	Ajuntament de Barcelona	Cessió de terrany Via Augusta	221.360,70	132.290,69
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Equipament Residència	13.110,05	7.379,30
Fundació Roviralta	Fundació Roviralta	Obres Taller Humitats	5.000,00	3.229,32
Herències nteatades	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Portes d'entrada	12.694,62	10.389,85
IRPF: Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Taller	10.500,00	8.388,26
Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Taller i Residència	13.845,51	12.764,31
Fundació Once	Fundació Once	Equipaments Taller i Residència	2.390,00	2.348,97
Ajuntament de Barcelona	Ajuntament de Barcelona	Adaptacions Escola per fer front a la Pandèmia Covid-19	1.855,72	1.670,26
Total			4.335.044,37	3.063.293,41

d) Informació sobre el compliment de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats

L'Entitat ha adquirit o executat e's actius immobilitzats pels quals se li van concedir les subvencions anteriors.

12. PROVISIONS A LLARG I CURT TERMINI

La composició d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2021 i 2020, així com els moviments haguts en dos anys, es com segueix:

A llarg termini

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021*

Concepte	Saldo inicial	Euros			Saldo final
		Altes	Traspessos	Baixes	
Provisions per a responsabilitats	57.242,57	15.880,24	(57.900,54)	(25.222,27)	-
Total	57.242,57	15.880,24	(57.900,54)	(25.222,27)	-

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020*

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes	Cancel·lacions	Saldo final
Provisions per a responsabilitats	43.859,80	42.000,00	(18.617,23)	67.242,57
Total	43.859,80	42.000,00	(18.617,23)	67.242,57

A curt termini

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021*

Concepte	Saldo inicial	Euros	
		Traspessos	Saldo final
Provisions per a responsabilitats	-	57.900,54	57.900,54
Total	-	57.900,54	57.900,54

Al 31 de desembre de 2020 la provisió anterior recollia la probable obligació que hauria de satisfer l'Entitat com a conseqüència de la reclamació de quantitats efectuades per una part dels treballadors en anys anteriors. En data 18 de març de 2022 s'ha dut a terme el judici per dilà reclamació i al tancament de l'exercici s'ha provisionat l'import reclamat per els treballadors en el judici, per la qual cosa s'ha cancel·lat l'excés de provisió registrada, i s'ha traspassat a curt termini a la espera de la sentència.

13. DEUTES A CURT TERMINI I CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR

Deutes a curt termini

L'import d'aquest epígraf del balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020 correspon a altres passius financers per import de 571,18 euros.

Creditors per activitats i altres comptes a pagar

El detall d'aquest epígraf del balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020 és com segueix:

Concepte	Euros	
	2021	2020
Proveïdors	1.822,73	1.972,75
Creditors variis	34.298,55	60.128,24
Personal (remuneracions pendent de pagament)	21.697,53	17.757,35
Altres deutes amb les Administracions Públiques (Nota 14.a)	61.550,02	39.774,41
Total	119.369,83	119.633,75

14. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

a) Saldos creditors corrents amb Administracions Públiques

La composició dels saldos creditors corrents mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2021 i 2020 és la següent:

Concepte	Euros	
	2021	2020
Organismes de la Seguretat Social, creditors	23.269,91	19.740,53
Hisenda Pública - creditors per retencions practicades per IRPF	16.070,22	20.033,88
Hisenda Pública, creditora per imports a reintegrar	22.209,89	-
Total (Nota 13)	61.550,02	39.774,41

b) Impost sobre beneficis

Determinades operacions econòmiques ocorregudes durant l'exercici tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre beneficis, per una banda, i en l'elaboració dels comptes anuals, per un altra. Per aquest motiu, la base imposable de l'impost sobre beneficis de l'exercici pot diferir del resultat comptable.

La conciliació entre aquestes magnituds al tancament de l'exercici és com segueix en euros:

• **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021**

Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
			280.155,76			6.215,79
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-	-
Diferències permanents	3.893.440,47	(3.973.604,23)	(280.155,76)	-	(6.215,79)	-
Diferències temporàries:						
- Amb origen en l'exercici	-	-	-	-	-	-
- Amb origen en exercicis anteriors	-	-	-	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives						
Base imposable (resultat fiscal)						

• Exemple finalitzat el 31 de desembre de 2020

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
			89.590,70			-
Impost sobre Societats						
Diferències permanents	3.508.449,80	(3.598.040,30)	(89.590,70)	-	-	-
Diferències temporàries:						
- Amb origen en l'exercici	-	-	-			
- Amb origen en exercicis anteriors	-	-	-			
Compensació de bases imposables negatives						
Base imposable (resultat fiscal)						

Els ingressos estan originats per la prestació de serveis socials, activitat per la que es va constituir la Fundació. És per això, que d'acord amb la Llei 49/2002, de 23 de desembre, que desenvolupa el règim fiscal de les entitats sense finalitat lucratives, la Fundació es troba subjecta a un règim d'exempció total de les rendes que genera.

c) Exercicis pendents de comprovació

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o fins que hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2021 la Fundació té pendents d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són aplicables. La Direcció de la Fundació no espera que es mantinguin passius addicionals de consideració per a la mateixa com a conseqüència d'una eventual inspecció.

15. INGRESSOS I DESPESES

a) Prestacions de serveis

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 al detall dels ingressos per Prestació de serveis amb indicació de les activitats a les quals es destinen és com segueix, en euros:

Activitat	2021	2020
Lleure	6.784,00	1.524,00
Escola	118.683,00	106.307,00
Taller	63.845,17	41.473,63
Residència	183.642,00	184.654,16
Total	370.754,17	343.958,09

Son ingressos rebuts amb caràcter periòdic derivades de les quotes facturades a les famílies en relació a la prestació de serveis d'atenció als usuaris.

b) Ingressos per promoció, patrocinadors i col·laboracions

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 el detall dels Ingressos per promoció, patrocinadors i col·laboracions amb indicació de les activitats a les quals es destinen és com segueix, en euros:

Activitat	2021	2020
Taller	-	194,34
Total	-	194,34

c) Donacions i altres ingressos per a activitats

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 el detall dels Ingressos per donacions amb indicació de les activitats a les quals es destinen és com segueix, en euros:

Activitat	2021	2020
Escola	-	13.618,98
Taller	5.799,61	14.040,00
Residència	437,00	4.989,05
Captació	128.363,00	-
Total	134.599,61	32.628,63

L'any 2021 el 99% dels ingressos per donatius han vingut de 7 empreses i el 1% restant de 1 particular.

El destí de's donatius ha estat:

- Leure: Finançament dels caps de setmana de lleure.
- Escola: Finançament d'inversions i activitats pedagògiques.
- Taller: Finançament d'activitats formatives i inversions.
- Residència: Finançament d'activitats de lleure.

d) Aprovisionaments

El detall de la part d'Aprovisionaments del compte de resultats a 31 de desembre de 2021 i 2020 és com segueix, en euros:

Concepte	2021	2020
Consum de béns destinats a les activitats	195.745,40	186.014,99
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	8.767,93	5.674,05
Treballs realitzats per altres entitats	138.792,12	87.555,51
Total	341.305,45	279.244,55

g) Càrregues socials

El detall de la partida de Càrregues socials del compte de resultats a 31 de desembre de 2021 i 2020 és com segueix, en euros:

Concepte	2021	2020
Seguretat Social a càrrec de l'Entitat	588.026,99	551.085,870
Formació professional	25.851,87	10.092,69
Total	591.878,86	561.178,58

f) Altres resultats

El detall de la partida d'Altres resultats del compte de resultats a 31 de desembre de 2021 i 2020 és com segueix, en euros:

Concepte	2021	2020
Despeses excepcionals	(7.847,71)	(583,74)
Ingressos excepcionals	4.377,66	4.353,86
Total	(3.270,05)	3.770,12

L'import net registrat de despeses de 3.270,05 euros a 31 de desembre de 2021 (2020: ingressos per import de 3.770,12 euros) correspon a petites regularitzacions de saldos.

g) Import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

Durant l'exercici 2021 i 2020 no s'han incorregut en despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

16 APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

a) Informació sobre els actius corrents i no corrents directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries

Tots els elements que formen part de l'actiu corrent i no corrent de balanç estan destinats al compliment de les finalitats estatutàries de la Fundació i no es destinen a cap altre activitat.

Els béns de l'actiu no corrent més significatius al 31 de desembre de 2021 són el següent, en euros:

Element	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable	Activitat que s'hi desenvolupa
Cessió Inmoble C/Angl'	30.000,00	(18.987,00)	11.013,00	Escola
Terreny cedit C/ Via Augusta	221.360,70	(96.441,38)	124.919,32	Residència
Total	251.360,70	(115.428,38)	135.932,32	

Element	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable	Activitat que s'hi desenvolupa
Construccions	3.708.705,17	(1.054.988,10)	2.653.717,07	No especificat
Instal·lacions tècniques	38.272,58	(38.272,58)	-	- Escola
Instal·lacions tècniques	17.881,00	(17.881,00)	-	- Tallers
Maquinaria	48.387,99	(24.296,87)	24.092,12	No especificat
Altres instal·lacions i utilitatge	258.483,59	(155.998,52)	102.487,07	No especificat
Mobiliari	502.462,87	(357.972,68)	144.490,21	No especificat
Equips de procés d'informació	179.890,68	(108.561,24)	71.329,44	No especificat
Elements de transport	112.258,04	(108.088,49)	4.169,55	No especificat
Altres immobilitzat material	57.432,80	(25.675,15)	31.757,65	No especificat
Total	4.823.554,70	(1.891.491,59)	3.032.063,11	

b) Càlcul del percentatge legalment establert de destinació a les finalitats estatutàries

Segons l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, les fundacions han d'aplicar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment de les finalitats fundacionals. El càlcul corresponent a l'exercici pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert és el que es mostra a continuació:

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

Concepte	Euros
Ingressos ajustats	3.873.504,23
Despeses indirectes ajustades	(451.700,21)
Ingressos nets ajustats	3.521.904,02
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals 70% sobre els ingressos nets ajustats	2.465.332,81
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals	3.241.749,26
Compliment (+) o incompliment (-)	778.416,44

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Euros
Ingressos ajustats	3.598.040,30
Despeses indirectes ajustades	(415.237,70)
Ingressos nets ajustats	3.182.802,60
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals 70% sobre els ingressos nets ajustats	2.227.961,82
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals	3.093.211,90
Compliment (+) o incompliment (-)	865.250,08

Per tant, en 2021 i 2020 s'ha complert l'obligació legal d'aplicar al menys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals obtinguts al compliment de les finalitats fundacionals de l'Entitat.

La determinació del dret dels ingressos a finalitats fundacionals a segons el que s'entableix legalment per a cada exercici és com segueix:

Exercici	Ingressos nets ajustats	Impost aplicable obligatori	Imports executats al compliment efectiu en l'exercici	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals					Total	% compliment	Import pendent
				2017	2018	2019	2020	2021			
2017	2.739.530,15	1.917.671,11	2.582.497,25	2.582.497,25					2.582.497,25	136%	-
2018	2.017.823,75	1.832.474,93	2.475.585,19		2.475.585,19				2.475.585,19	138%	-
2019	3.231.858,99	2.262.267,29	3.247.894,84			3.247.894,84			3.247.894,84	144%	-
2020	3.182.802,67	2.227.861,82	3.093.211,90				3.093.211,90		3.093.211,90	139%	-
2021	3.521.904,02	2.486.232,81	3.241.749,26					3.241.749,26	3.241.749,26	131%	-
Total		10.708.720,96	14.640.718,44	2.092.497,25	2.475.680,19	3.247.894,84	3.093.211,90	3.241.749,26	14.840.718,44		

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mitjà de persones ocupades de l'exercici

El nombre mitjà de persones ocupades a 31 de desembre de 2021 i 2020 distribuït entre homes i dones i per categories professionals és el següent:

Categoria professional	2021		2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal directe	1,00	3,00	1,00	2,85
Personal d'administració	-	3,22	-	3,88
Serveis generals (manteniment, cuina, neteja, transport, treball social)	0,61	2,23	0,61	2,08
Atenció directa Escola	4,32	32,32	5,78	28,01
Atenció directa Taller	0,36	5,77	0,98	0,07
Atenció directa Residència	2,74	27,42	2,57	25,95
Atenció directa Lliure	0,20	0,60	0,06	0,26
Total	9,23	74,56	10,99	69,09

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 el personal ocupat distribuït entre homes i dones i per categories professionals és el següent:

Categoria professional	2021		2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal directe	1,00	3,00	1,00	3,00
Personal d'administració	-	3,22	-	3,28
Serveis generals (manteniment, cuina, neteja, transport, treball social)	0,61	1,99	0,61	2,01
Atenció directa Escola	4,69	30,78	5,89	29,05
Atenció directa Taller	3,24	5,97	0,11	6,09
Atenció directa Residència	3,00	31,53	2,54	28,31
Atenció directa Lliure	0,33	1,47	0,26	1,23
Total	9,87	77,86	10,43	73,54

b) Canvis dels components de l'òrgan de govern

Durant l'exercici 2021 s'ha produït l'alta al patronat de la Sra. Irone Mira Fernández i la baixa de la Sra. Susana Solans Ballarín. Durant l'exercici 2020 no es va produir modificació en l'estructura del Patronat de la Fundació.

En data 27 de gener de 2021 els membres del Patronat van fer la declaració responsable de relacions laborals amb patrons en compliment de l'article 332.2 i 332.10 del Codi civil de Catalunya pel que fa a les tasques desenvolupades pels anteriors patrons (veure paràgraf anterior).

c) Retribucions i altres prestacions dels membres del Patronat i de l'Alta Direcció

Els membres del Patronat no han percebut cap import pel desenvolupament del seu càrrec de patró durant 2021 i 2020.

Les retribucions per sous i salaris de l'Alta Direcció durant l'exercici 2021 ascendeixen a 14.693,05 euros bruts (2020: 47.000,00 euros).

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 no es mantenen comptes o crèdits concedits als membres del Patronat, ni s'havia control amb els mateixos qualsevol obligació en matèria de pensions o assegurances de vida.

d) Honoraris d'auditoria

L'import dels honoraris de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2021 ha estat de 5.200,00 euros (2020: 5.000,00 euros).

e) Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

En relació a la informació requerida per la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, que estableix el deure d'informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, i conforme a la Resolució de 29 de gener de 2016, del Institut de Contabilidad y Auditoria de Cuentas, (ICAC), sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials, aquesta és com segueix:

Concepte	Dies	
	2021	2020
Període mitjà de pagament a proveïdors	13,27	12,33
Rati d'operacions pagades	13,32	12,25
Rati d'operacions pendents de pagament	12,00	15,08

Concepte	Euros	
	2021	2020
Total pagaments realitzats	780.811,19	592.965,46
Total pagaments pendents	30.101,44	18.513,33

Les dades exposades en el quadre anterior sobre pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb subministradors de béns i serveis, de manera que inclouen les dades relatives a les partides "Proveïdors" i "Creditors variis" del passiu corrent del balanç de situació. El període mitjà de pagament s'obté de dividir el saldo mitjà dels proveïdors i creditors variis per les despeses d'aprovisionaments i serveis exterals i multiplicar-ho per 365.

El termini màxim legal de pagament aplicable a la Fundació en l'exercici 2021 i 2020 segons la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, és de 60 dies.

f) Informació sobre medi ambient

Per l'activitat a la que es dedica la Fundació, aquesta no té responsabilitats de despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

g) Transaccions entre empreses del grup i associades

L'Entitat no ha realitzat cap operació amb entitats del grup i associades.

h) Altres

En el compte de resultats de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 i 2020 no hi ha cap import registrat corresponent a vendes produïdes per permuta de béns no monetaris i serveis.

L'Entitat no ha realitzat cap transacció en moneda estrangera.

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El compte de resultats dels exercicis 2021 i 2020 distribuït per activitats és el següent, en euros:

* Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

Concepte	Lleure	Escola	Residència	Fal·lor	Capçaló	Total
Ingressos per les activitats	83.066,00	1.835.001,00	1.276.813,00	426.321,83	128.363,00	3.760.564,83
Prestacions de serveis	6.784,00	116.683,00	103.842,00	83.846,17	-	370.754,17
Subvencions oficials per a activitats	22.140,00	1.533.124,00	1.081.934,00	314.377,98	-	3.511.475,98
Donacions i altres ingressos per a activitats	-	-	437,00	6.798,51	128.363,00	134.598,51
Altres subvencions, donacions i legats rebuts	54.142,00	125.154,00	12.890,00	41.500,07	-	233.786,07
Ajuts concedits i altres despeses	-	(19.001,00)	-	(4.190,46)	-	(23.191,46)
Aprovisionaments	(486,00)	(138.896,00)	(132.496,00)	(71.658,46)	-	(341.306,46)
Consum de béns destinats a les activitats	(455,00)	(37.139,00)	(129.661,00)	(28.490,40)	-	(195.745,40)
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-	(1.963,00)	(1.488,00)	(2.796,93)	-	(8.787,93)
Treballs realitzats per altres entitats	-	(96.994,00)	(1.366,00)	(39.432,12)	-	(136.792,12)
Despeses de personal	(49.848,00)	(1.536.087,00)	(804.388,73)	(272.619,16)	-	(2.665.022,89)
Sous, salaris i assimilats	(42.548,00)	(1.202.078,00)	(666.918,00)	(197.818,30)	-	(2.098.364,30)
Càrregues socials	(7.397,00)	(334.009,00)	(137.470,73)	(74.800,86)	-	(551.878,85)
Provisions	-	-	26.222,27	-	-	26.222,27
Altres despeses d'exploració	(32.686,00)	(96.027,00)	(237.603,00)	(43.635,86)	-	(408.931,86)
Serveis externs	(32.665,00)	(96.013,00)	(236.561,00)	(43.627,20)	-	(407.861,20)
Arrendaments i cànons	-	-	-	(508,20)	-	(508,20)
Reparacions i conservació	-	(18.968,00)	(51.755,00)	(12.751,13)	-	(83.474,13)
Serveis professionals independents	(2.495,00)	(10.573,00)	(46.102,00)	(10.035,89)	-	(69.210,89)
Transports	-	(2.585,00)	-	-	-	(2.585,00)
Primes d'assegurances	-	(5.377,00)	(8.420,00)	(1.530,23)	-	(15.327,23)
Serveis bancaris	-	(841,00)	(1.542,50)	(421,15)	-	(2.804,15)
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	-	-	(84,01)	-	(84,01)
Subministres	(1.261,00)	(3.376,30)	(60.659,00)	(2.725,47)	-	(67.992,47)
Altres serveis	(28.905,00)	(83.297,00)	(38.183,00)	(7.585,12)	-	(165.944,12)
Tròus	-	(14,00)	(1.042,00)	(13,68)	-	(1.269,68)
Amortització de l'immobilitzat	-	(22.862,00)	(172.711,00)	(26.636,82)	-	(222.199,82)
Subvencions, donacions i legats transpassats al resultat	-	3.486,00	174.741,00	18.213,47	-	186.439,47
Altres resultats	-	2.624,00	(860,00)	(5.044,06)	-	(3.270,06)
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	-	29.417,00	106.526,27	16.849,49	128.363,00	280.166,76
RESULTAT FINANCER	-	-	-	-	-	-
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	-	29.417,00	106.526,27	16.849,49	128.363,00	280.166,76
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI	-	29.417,00	106.526,27	16.849,49	128.363,00	280.166,76

* Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	L'leure	Escola	Residència	Taller	Total
Ingressos per les activitats	48.771,88	1.723.081,15	1.253.948,33	348.538,54	3.383.343,58
Fees per serveis	1.524,00	138.207,30	184.834,16	41.473,63	343.939,09
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	-	-	-	184,34	184,34
Subvencions oficials per a activitats	-	1.484.837,49	1.054.175,17	279.899,94	2.818.912,60
Donacions i altres ingressos per a activitats	-	13.618,58	14.040,00	4.969,65	32.628,23
Altres subvencions, donacions i legats rebuts	48.247,55	119.177,38	1.100,00	19.995,98	188.474,92
Ajuts concedits i altres despeses	-	(17.406,09)	-	(4.180,12)	(21.586,21)
Aprovisionaments	(1.487,28)	(82.831,34)	(142.926,02)	(62.000,91)	(279.245,55)
Consum de béns destinats a les activitats	(1.487,28)	(29.680,66)	(139.438,10)	(23.782,00)	(194.388,04)
Treballs realitzats per altres entitats	-	(52.850,68)	(3.485,92)	(31.216,91)	(87.543,51)
Despeses de personal	(31.223,65)	(1.489.607,34)	(832.123,44)	(261.767,89)	(2.594.722,32)
Sous, salari i assimilats	(27.905,64)	(1.138.844,03)	(690.051,48)	(195.249,94)	(2.052.050,09)
Càrregues socials	(3.318,01)	(340.663,31)	(160.679,19)	(56.518,05)	(561.179,56)
Provisions	-	-	18.617,73	-	18.617,73
Altres despeses d'exploració	(17.000,00)	(101.031,30)	(216.327,35)	(43.874,94)	(378.233,59)
Serveis externs	(17.000,00)	(86.867,51)	(211.222,29)	(40.048,56)	(355.148,36)
Arrendaments i càrrecs	-	(13,98)	(13,98)	(14,38)	(42,34)
Reparacions i conservació	-	(34.059,08)	(38.106,71)	(12.689,62)	(84.855,41)
Serveis professionals independents	(816,58)	(1.343,87)	(42.580,16)	(8.878,31)	(53.619,32)
Transport	-	(1.287,60)	(363,00)	-	(1.650,60)
Primes d'assegurances	-	(4.498,31)	(8.233,54)	(2.195,04)	(14.926,89)
Serveis bancaris	-	(553,10)	(1.038,41)	(290,09)	(1.881,60)
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	(194,46)	(324,54)	(372,17)	(891,17)
Suministres	(2.503,34)	(2.089,91)	(55.977,19)	(2.165,36)	(62.735,80)
Altres serveis	(13.550,00)	(41.891,80)	(84.584,77)	(13.452,76)	(153.479,33)
Tributs	-	(2.914,57)	(2.552,54)	-	(5.467,11)
Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions de les activitats	-	(1.149,22)	(2.552,47)	(326,58)	(4.028,27)
Amortització de l'immobilitzat	-	(25.133,87)	(174.467,67)	(17.789,86)	(217.391,40)
Subvencions, donacions i legats transferits al resultat	-	1.190,38	178.016,84	12.814,61	191.721,83
Altres resultats	-	1.280,07	694,16	1.785,88	3.760,11
RESULTATS D'EXPLORACIÓ	0,01	18.551,70	76.815,70	(5.776,71)	89.590,70
RESULTAT FINANCER	-	-	-	-	-
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	0,01	18.551,70	76.815,70	(5.776,71)	89.590,70
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI	0,01	18.551,70	76.815,70	(5.776,71)	89.590,70

19. FETS POSTERIORIS

Des del tancament de l'exercici i fins a la data de formulació dels comptes anuals no s'ha produït cap fet posterior significatiu

Taradadona, 31 de març de 2022



Sra. Mª Monserrat de Tudela Edo
Presidenta



Sr. Enric Enric Ylla
Secretari