



FUNDACIÓ ESTIMIA BARCELONA

**Comptes Anuals de l'exercici acabat el 31
de desembre de 2023 i Informe d'Auditoria
Independent**

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

Al Patronat de Fundació Estimia Barcelona:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Fundació Estimia Barcelona (en endavant "la Fundació"), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, 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 2023, 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'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de 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 allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals 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 3,3 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 contractuals 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 el 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 influeixen 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, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada 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 de 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 aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació 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.

Descrivim 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.O.A.C. amb el Núm. S1634

Antonió Porta i Tirbió
Inscrit en el R.O.A.C. amb el Núm. 4830

3 d'abril de 2024

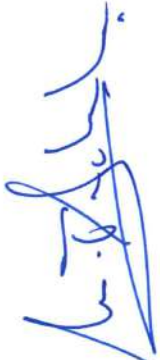


FUNDACIÓ ESTIMIA BARCELONA

BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 2022 (Euros)

ACTIU	Nota de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022	PATRIMONI NET I PASSIU	Nota de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
ACTIU NO CORRENT				PATRIMONI NET			
Immobilitzat intangible	5	2.928.029,86	3.108.808,17	FONS PROPIS	10	4.578.530,12	4.579.194,11
Patents, llicències, marques i similars		125.198,64	128.908,39	Fons dotacionals		1.808.265,51	1.553.689,61
Aplicacions informàtiques		949,08	1.085,69	Fons dotacionals		299.154,52	299.154,52
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		5.059,88	261,71	Excedents d'exercicis anteriors		299.154,52	299.154,52
Immobilitzat material	6	119.189,68	127.560,99	Romanent		1.254.535,09	1.159.697,08
Construccions		2.800.997,75	2.932.679,74	Excedents negatius d'exercicis anteriors		1.413.649,88	1.318.811,87
Maquinària		2.413.276,26	2.538.165,70	Excedent de l'exercici: positiu		(159.114,79)	(159.114,79)
Altres instal·lacions i utilitatge		34.581,57	36.978,84	SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	11.b	254.575,90	94.838,01
Mobiliari		157.898,95	147.800,69	Subvencions oficials de capital		2.770.264,61	3.025.504,50
Equips per a processaments d'informació		87.751,44	102.415,76	Altres subvencions, donacions i llegats		2.550.280,58	2.716.555,01
Elements de transport		68.415,21	71.447,64			220.004,03	308.949,49
Altres immobilitzat		9.818,91	3.565,15				
Inversions financeres a llarg termini	7	29.255,41	32.315,96				
Instruments de patrimoni		1.833,27	47.220,04				
Altres actius financers		1.001,52	1.001,52				
		831,75	46.218,52				
ACTIU CORRENT		1.785.122,86	1.623.307,50	PASSIU CORRENT		134.622,40	152.921,56
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	8	367.712,35	425.948,95	Provisions a curt termini	12	18.536,05	36.899,99
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		34.476,41	36.959,96	Deutes a curt termini	13	571,18	571,18
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		333.235,94	388.988,99	Altres passius financers		571,18	571,18
Periodificacions a curt termini	9	4.227,59	5.204,51	Creditors per activitats i altres comptes a pagar	13	96.889,25	98.488,31
Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.413.182,92	1.192.154,04	Proveïdors		139,00	1.975,78
Tresoreria		1.413.182,92	1.192.154,04	Creditors variis		40.290,68	44.061,45
				Personal (remuneracions pendents de pagament)		13.635,64	13.852,31
				Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	42.823,93	38.598,77
				Periodificacions a curt termini		18.625,92	16.962,08
TOTAL ACTIU		4.713.152,52	4.732.115,67	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		4.713.152,52	4.732.115,67

Les Notes 1 a 19 descrites a la memòria adjunta formen part integrant del balanç corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023




FUNDACIÓ ESTIMIA BARCELONA

COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE

2023 I 2022

(Euros)

	Nota de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
Ingressos per les activitats		3.881.819,34	3.633.347,13
Prestacions de serveis	15.a	423.092,58	406.498,53
Subvencions oficials a les activitats	11.a	3.255.970,60	2.925.393,55
Donacions i altres ingressos per a activitats	15.b	108.852,33	79.562,53
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	11.b	93.903,83	221.892,52
Ajuts concedits i altres despeses		(17.659,56)	(21.313,78)
Ajuts concedits	1.e	(17.659,56)	(21.313,78)
Aprovisionaments	15.c	(363.799,57)	(356.097,92)
Consum de béns destinats a les activitats		(201.245,69)	(198.552,12)
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(4.426,37)	(6.823,09)
Treballs realitzats per altres entitats		(158.127,51)	(150.722,71)
Despeses de personal		(2.741.280,77)	(2.630.505,81)
Sous, salaris i assimilats		(2.126.802,23)	(2.094.546,72)
Càrregues socials	15.d	(617.068,39)	(547.235,45)
Provisions	12	2.589,85	11.276,36
Altres despeses d'explotació		(445.741,20)	(481.990,59)
Serveis exteriors		(442.598,93)	(474.725,37)
Arrendaments i cànons		(1.446,88)	(1.028,21)
Reparacions i conservació		(84.092,68)	(94.795,39)
Serveis professionals independents		(78.129,91)	(77.114,00)
Transports		(7.111,81)	(7.678,00)
Primes d'assegurances		(19.736,39)	(15.997,39)
Serveis bancaris		(3.342,15)	(3.709,30)
Subministres		(99.390,05)	(113.662,70)
Altres serveis		(149.349,06)	(160.740,38)
Tributs		(3.142,27)	(4.923,27)
Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions de les activitats	8	-	(2.341,95)
Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(202.943,63)	(226.680,09)
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	11.b	167.919,46	193.465,86
Altres resultats	15.e	(23.738,17)	(15.193,19)
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		254.575,90	95.031,61
Despeses financeres		-	(193,60)
Per deutes amb tercers		-	(193,60)
RESULTAT FINANCER		-	(193,60)
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS		254.575,90	94.838,01
Impost sobre beneficis	14.b	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI: POSITIU		254.575,90	94.838,01

Les Notes 1 a 19 descrites a la memòria adjunta formen part integrant del compte de resultats corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023

FUNDACIÓ ESTIMIA BARCELONA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 2022

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
(Euros)

	Exercici 2023	Exercici 2022
RESULTAT DEL COMPTA DE RESULTATS	254.575,90	94.838,01
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net	6.583,40	200.323,48
Subvencions, donacions i llegats rebuts (veure Nota 11.b)	6.583,40	200.323,48
TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	6.583,40	200.323,48
Transferències al compte de resultats	(261.823,29)	(415.358,39)
Subvencions, donacions i llegats rebuts (veure Nota 11.b)	(261.823,29)	(415.358,39)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE RESULTATS	(261.823,29)	(415.358,39)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	(663,99)	(120.196,90)

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

	Fons dotacionals	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	299.154,52	879.541,32	280.155,76	3.240.539,41	4.699.391,01
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	94.838,01	(215.034,91)	(120.196,90)
Altres variacions de patrimoni net:	-	280.155,76	(280.155,76)	-	-
Distribució de l'excedent de l'exercici 2021	-	280.155,76	(280.155,76)	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	299.154,52	1.159.697,08	94.838,01	3.025.504,50	4.579.194,11
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	254.575,90	(255.239,89)	(663,99)
Altres variacions de patrimoni net:	-	94.838,01	(94.838,01)	-	-
Distribució de l'excedent de l'exercici 2022	-	94.838,01	(94.838,01)	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	299.154,52	1.254.535,09	254.575,90	2.770.264,61	4.578.530,12

Las Notas 1 a 19 descriptas a la memoria adjunta forman parte integrante de l'estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023

FUNDACIÓ ESTIMIA BARCELONA

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DELS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2023 I 2022

(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (I)		281.997,37	(140.326,72)
Resultat de l'exercici abans d'impostos		254.575,90	94.838,01
Ajustaments del resultat		(76.266,68)	(205.942,10)
- Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	202.943,63	226.680,09
- Correccions valoratives per deteriorament	8	-	2.341,95
- Variació de provisions	12	(18.363,94)	(21.000,55)
- Subvencions traspassades	11.b	(261.823,29)	(415.358,39)
- Despeses financeres		-	193,60
- Altres ingressos i despeses		976,92	1.201,20
Canvis en capital corrent		103.688,15	(29.029,03)
- Deutors i altres comptes a cobrar		58.236,60	(8.147,51)
- Altres actius corrents		45.386,77	-
- Creditors i altres comptes a pagar		(1.599,06)	(20.881,52)
- Altres passius corrents		1.663,84	-
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-	(193,60)
- Pagaments d'interessos		-	(193,60)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(67.551,89)	(119.563,43)
Pagaments per inversions		(67.551,89)	(119.563,43)
- Immobilitzat intangible	5	(5.418,00)	(1.103,13)
- Immobilitzat material	6	(62.133,89)	(118.460,30)
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		6.583,40	200.323,48
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		6.583,40	200.323,48
- Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	6.583,40	200.323,48
EFFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI (IV)		-	-
AUGMENT/(DISMINUCIÓ) NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III+IV)		221.028,88	(59.566,67)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.192.154,04	1.251.720,71
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.413.182,92	1.192.154,04

Las Notes 1 a 19 descritas en la memoria adjunta forman part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023

FUNDACIÓ ESTIMIA BARCELONA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2023

1. CONSTITUCIÓ, ACTIVITAT I D'ALTRES

a) *Constitució i activitat*

La Fundació Estimia 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 Anglí, 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 Estimia 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 Niu 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 13 de juny de 2018. En conseqüència, l'activitat que desenvolupava la fundació dissolta es va traslladar a les instal·lacions de la Fundació Estimia 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 Anglí, 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 Estimia Barcelona, centre d'educació especial; del Taller Estimia Barcelona, centre ocupacional; del CAE Estimia Barcelona, centre d'atenció especialitzada i del SAR Estimia 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, si s'escau, d'aquells serveis d'atenció específica a les persones amb deficiència, en ordre de facilitar la seva autonomia i vida independent.
- La promoció i gestió de servei i/o activitats que possibilitin l'atenció i formació continuada dels professionals dedicats a les persones amb discapacitat.

Les finalitats anteriors es porten a terme físicament a:

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

b) *Règim legal*

La Fundació Estimia 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 2023 són els següents:

Presidenta:
Sra. M^a Montserrat de Tudela Edo

Secretari:
Sr. Enric Emo Ylla

Vocals:
Sra. Maria Rosa Campillo Prior
Sr. Emilio Zegrí Boada
Sr. Jordi Llidó Escalona
Sr. José María Barguñó Bassols
Sra. Irene Mira Fernández
Sr. Jordi Montalbo Todolí

c) Règim fiscal

La Fundació s'ha acollit a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge, 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 constitueixin 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 2023, la Fundació ha realitzat les següents activitats:

- L'escola d'Educació Especial Estimia és un centre concertat amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya. Les seves principals característiques són:
 - Atenem alumnes amb necessitats educatives especials, afectats per trastorns neurològics, 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.
 - Treballem 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'artesanía i l'esport.
 - Defensem el model d'escolaritat 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 EAP 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 (Aula integral de suport) i el CEEPSIR (Centre d'Educació Especial Proveïdor de Serveis i Recursos)

- La Residència Estímia és un servei d'Atenció Residencial per a persones amb discapacitat, 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 pel 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 motrius, 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.

Adrecem 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:

Oferim diversos caps de setmana de respir en modalitat de cap de setmana amb pernoctació per tal de que tant les persones usuàries 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 2023 han estat de 17.659,56 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 satisfan l'interès general. (2022: 21.313,78 euros).

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

Els principals convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats en 2023 són els següents:

- Departament de Drets Socials, per la gestió del Centre Ocupacional, per import de 302.546,55 euros.
- Departament d'Ensenyament, concert educatiu, per import 1.651.231,51 euros.
- Contracte per a la gestió de 30 places residencials amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, per import de 1.087.541,03 euros.
- Conveni-programa amb el Departament de Drets Socials per a la realització dels projectes "Respir inclusiu i Suport Familiar Estímia 2023" i "Activitats de suport, promoció i integració Estímia 2023", per import de 57.259,42 euros i 46.881,38 euros respectivament.

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	2023		2022	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Escola Estimia Barcelona	88	21	78	22
- Escola	42	12	37	16
- AIS	13	-	13	-
- CEEPSIR	33	9	28	6
Taller Estimia Barcelona	20	17	18	15
SAR Estimia Barcelona	14	15	15	15
Lleure	25	18	20	17
Total	147	71	131	69

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 distribució 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 la 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 membres 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 2022, 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 d'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 i
- La memòria

En la formulació dels comptes anuals s'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en al 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 2022 van ser aprovats pel Patronat en data 6 de juny de 2023.

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 alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen 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 2023, 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 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

f) Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de resultats, 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 2023 no s'ha produït cap canvi de criteri comptable respecte als criteris aplicats durant l'exercici 2022.

h) Correcció d'errors

Durant els exercicis 2023 i 2022 no s'han produït cap correcció d'errors que afecti al comptes anuals de 2022 i 2021, respectivament.

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 2023 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	254.575,90
Distribució: Romanent	254.575,90

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, llicències, marques i similars

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

Aplicacions 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 Terreny SAR per import de 221.360,70 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%
Maquinària	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. Immediatament 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 incrementat 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. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com ingrés.

Al 31 de desembre de 2023 i 2022 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 pogués 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 lliurada 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 ingrés, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Les corresponents pèrdues per deteriorament 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 una mercat actiu i pels quals es té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins el 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 lliurar o bé efectiu i bé un altre actiu 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 con a despesa en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

f) *Impost sobre beneficis*

L'Entitat gaudeix 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 gaudeix 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 patrimonial 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 criteri 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 patrocini 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'atendre 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 succés i 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 extres, 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 i 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'explotació (normalment, un any); mentre que aquells altres que no corresponen amb aquesta classificació es consideren no corrents.

k) Subvencions, donacions i llegats

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

Subvencions, donacions i llegats de capital 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 la seva concessió o en el seu cas, no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur.

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

Subvencions d'explotació: s'abonen a resultats en el moment en què es concedeixen, excepte si es destinen a finançar dèficit d'explotació d'exercicis futurs; en aquest cas s'imputaran en aquests 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 Estímia Barcelona i la Fundació Privada EIR 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 d'immobilitzats procedents de l'entitat dissolta per import net comptable de 30.314,64 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 2023*

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
<u>Cost</u>			
Propietat industrial	2.038,56	-	2.038,56
Aplicacions informàtiques	4.551,07	5.418,00	9.969,07
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	251.360,70	-	251.360,70
	257.950,33	5.418,00	263.368,33
<u>Amortització acumulada</u>			
Propietat industrial	(952,87)	(136,61)	(1.089,48)
Aplicacions informàtiques	(4.289,36)	(619,83)	(4.909,19)
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(123.799,71)	(8.371,31)	(132.171,02)
	(129.041,94)	(9.127,75)	(138.169,69)
<u>Net</u>			
Propietat industrial	1.085,69	(136,61)	949,08
Aplicacions informàtiques	261,71	4.798,17	5.059,88
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	127.560,99	(8.371,31)	119.189,68
Total, net	128.908,39	(3.709,75)	125.198,64

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022*

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
<u>Cost</u>			
Propietat industrial	935,43	1.103,13	2.038,56
Aplicacions informàtiques	4.551,07	-	4.551,07
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	251.360,70	-	251.360,70
	256.847,20	1.103,13	257.950,33
<u>Amortització acumulada</u>			
Propietat industrial	(749,02)	(203,85)	(952,87)
Aplicacions informàtiques	(4.028,12)	(261,24)	(4.289,36)
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(115.428,38)	(8.371,33)	(123.799,71)
	(120.205,52)	(8.836,42)	(129.041,94)
<u>Net</u>			
Propietat industrial	186,41	899,28	1.085,69
Aplicacions informàtiques	522,95	(261,24)	261,71
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	135.932,32	(8.371,33)	127.560,99
Total, net	136.641,68	(7.733,29)	128.908,39

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 2023 existeixen elements de l'immobilitzat intangible en ús totalment amortitzats per import de 5.320,08 euros (2022: 3.505,64 euros).

Tots els elements de l'immobilitzat intangible estan afectes 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 el 31 de desembre de 2023*

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Cost				
Construccions	3.728.611,13	12.271,76	-	3.740.882,89
Instal·lacions tècniques	55.933,56	-	-	55.933,56
Maquinària	65.511,05	3.297,90	-	68.808,95
Altres instal·lacions i utilatge	322.595,09	31.549,77	-	354.144,86
Mobiliari	505.614,13	3.214,24	-	508.828,37
Equips de procés d'informació	190.634,90	4.438,28	-	195.073,18
Elements de transport	112.258,04	7.361,94	-	119.619,98
Altre immobilitzat material	60.857,10	-	-	60.857,10
	5.042.015,00	62.133,89	-	5.104.148,89
Amortització acumulada				
Construccions	(1.190.445,43)	(137.161,20)	-	(1.327.606,63)
Instal·lacions tècniques	(55.933,56)	-	-	(55.933,56)
Maquinària	(28.532,21)	(5.695,17)	-	(34.227,38)
Altres instal·lacions i utilatge	(174.794,40)	(21.451,51)	-	(196.245,91)
Mobiliari	(403.198,37)	(17.878,56)	-	(421.076,93)
Equips de procés d'informació	(119.187,26)	(7.470,71)	-	(126.657,97)
Elements de transport	(108.702,89)	(1.098,18)	-	(109.801,07)
Altre immobilitzat material	(28.541,14)	(3.060,55)	-	(31.601,69)
	(2.109.335,26)	(193.815,88)	-	(2.303.151,14)
Net				
Construccions	2.538.165,70	(124.889,44)	-	2.413.276,26
Instal·lacions tècniques	-	-	-	-
Maquinària	36.978,84	(2.397,28)	-	34.581,57
Altres instal·lacions i utilatge	147.800,69	10.098,26	-	157.898,95
Mobiliari	102.415,76	(14.664,32)	-	87.751,44
Equips de procés d'informació	71.447,64	(3.032,43)	-	68.415,21
Elements de transport	3.555,15	6.263,76	-	9.818,91
Altre immobilitzat material	32.315,96	(3.060,55)	-	29.255,41
Total, net	2.932.679,74	(131.681,99)	-	2.800.997,75

Les altes de l'exercici 2023 obeeixen, principalment, a altes d'altres instal·lacions i utilatge per import de 31.549,77 euros i corresponen a millores en les instal·lacions de l'Entitat.

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 2022

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
<u>Cost</u>				
Construccions	3.708.705,17	19.905,96	-	3.728.611,13
Instal·lacions tècniques	55.933,56	-	-	55.933,56
Maquinària	48.387,99	17.123,06	-	65.511,05
Altres instal·lacions i utilatge	258.483,59	64.111,50	-	322.595,09
Mobiliari	502.462,87	3.151,26	-	505.614,13
Equips de procés d'informació	179.890,68	10.744,22	-	190.634,90
Elements de transport	112.258,04	-	-	112.258,04
Altre immobilitzat material	57.432,80	3.424,30	-	60.857,10
	4.923.554,70	118.460,30	-	5.042.015,00
<u>Amortització acumulada</u>				
Construccions	(1.054.988,10)	(135.457,33)	-	(1.190.445,43)
Instal·lacions tècniques	(55.933,56)	-	-	(55.933,56)
Maquinària	(24.295,87)	(4.236,34)	-	(28.532,21)
Altres instal·lacions i utilatge	(155.996,52)	(18.797,88)	-	(174.794,40)
Mobiliari	(357.972,66)	(45.225,71)	-	(403.198,37)
Equips de procés d'informació	(108.561,24)	(10.626,02)	-	(119.187,26)
Elements de transport	(108.068,49)	(634,40)	-	(108.702,89)
Altre immobilitzat material	(25.675,15)	(2.865,99)	-	(28.541,14)
	(1.891.491,59)	(217.843,67)	-	(2.109.335,26)
<u>Net</u>				
Construccions	2.653.717,07	(115.551,37)	-	2.538.165,70
Instal·lacions tècniques	-	-	-	-
Maquinària	24.092,12	12.886,72	-	36.978,84
Altres instal·lacions i utilatge	102.487,07	45.313,62	-	147.800,69
Mobiliari	144.490,21	(42.074,45)	-	102.415,76
Equips de procés d'informació	71.329,44	118,20	-	71.447,64
Elements de transport	4.189,55	(634,40)	-	3.555,15
Altre immobilitzat material	31.757,65	558,31	-	32.315,96
Total, net	3.032.063,11	(99.383,37)	-	2.932.679,74

Les altes de l'exercici 2022 van obeir, principalment, a altes d'altres instal·lacions i utilatge per import de 64.111,50 euros i corresponien a millores en les instal·lacions de l'Entitat.

Els elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats i encara en ús a 31 de desembre de 2023 i 2022 és com segueix, en euros:

Compte	2023	2022
Construccions	40.331,55	40.331,55
Instal·lacions tècniques	55.933,56	55.933,56
Maquinària	11.763,09	11.763,09
Altres instal·lacions i utilatge	170.445,77	149.543,03
Mobiliari	119.080,05	103.216,46
Equips de procés d'informació	106.016,65	103.491,76
Elements de transport	106.948,40	106.948,40
Altre immobilitzat	38.456,04	38.456,04
Total	648.975,11	609.683,89

7. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI

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 2023*

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes/ Baixes	Saldo final
Instruments de patrimoni	1.001,52	-	1.001,52
Altres actius financers	46.218,52	(45.386,77)	831,75
Total	47.220,04	(45.386,77)	1.833,27

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022*

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes/ Baixes	Saldo final
Instruments de patrimoni	1.001,52	-	1.001,52
Altres actius financers	46.218,52	-	46.218,52
Total	47.220,04	-	47.220,04

Els Instruments de patrimoni corresponen a l'aportació obligatòria efectuada 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.

Altres actius financers corresponen en la seva totalitat a fiances i dipòsits en concepte de garanties. Durant l'exercici 2023 hi han hagut baixes per import de 45.386,77 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 2023 i 2022 és la següent:

Concepte	Euros	
	2023	2022
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	34.476,41	36.959,96
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	333.235,94	388.988,99
Total	367.712,35	425.948,95

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

Deutor/Concepte	Euros	
	2023	2022
Usuaris per les activitats	34.476,41	36.959,96
Consorci Serveis Socials Barcelona	201.493,93	148.000,86
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Subvenció Ajut Menjadors	25.835,37	23.407,59
Generalitat de Catalunya, Dept. de Drets Socials. Entitats COSPE	38.004,46	39.175,54
Generalitat de Catalunya, Dept. de Drets Socials. Herències intestades	6.298,36	6.298,36
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Desfavorits	-	6.962,82
Generalitat de Catalunya, Servei D'ocupació de Catalunya. Programa Garantia Juvenil a Catalunya 21-22	-	19.410,72
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Monitors Menjador i Esbarjo 22-23	-	124.692,14
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Monitors Menjador i Esbarjo 23-24	39.666,00	-
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament. Despeses Funcionament	10.923,77	-
Altres subvencions	11.014,05	21.040,96
Total	367.712,35	425.948,95

L'import registrat de 34.476,41 euros al 31 de desembre de 2023 (2022: 36.959,96 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 333.235,94 euros al 31 de desembre de 2023 (2022: 388.988,99 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 cobrament.

L'Entitat no ha reconegut en el compte de resultats de l'exercici 2023 deteriorament de valor per operacions de l'activitat (2022: 2.341,95 euros).

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

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023*

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes i concessions	Cobraments	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	36.959,96	384.424,52	(386.908,08)	34.476,40
Administracions Públiques	388.988,99	1.806.760,05	(1.862.513,09)	333.235,95
Total	425.948,95	2.191.184,57	(2.249.421,17)	367.712,35

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022*

Concepte	Euros			
	Saldo inicial	Altes i concessions	Cobraments	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	36.618,90	357.084,30	(356.743,24)	36.959,96
Altres deutors	120,99	2.740,65	(2.861,64)	-
Personal	21.590,89	2.240,00	(23.830,89)	-
Administracions Públiques	361.812,61	1.741.600,10	(1.714.423,72)	388.988,99
Total	420.143,39	2.103.665,05	(2.097.859,49)	425.948,95

9. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Representa els saldos mantinguts en caixa i en entitats bancàries al 31 de desembre de 2023 i 2022, 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 Niu (veure Nota 1).

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

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	2023	2022
Consorci de Serveis Socials de Barcelona	1.087.541,03	1.056.018,62
Departament d'Ensenyament	1.705.712,19	1.546.290,23
Departament de Drets Socials. ICASS	302.546,55	256.202,23
Formació Ocupació	4.968,30	6.933,40
Ajuntament de Barcelona	12.000,00	12.000,00
Departament de Drets Socials	104.140,80	41.159,59
Fundació La Caixa	30.000,00	-
Altres subvencions	9.061,73	6.789,48
Total	3.255.970,60	2.925.393,55

Les anteriors subvencions han estat concedides en l'exercici 2023 i 2022 i han estat aplicades a les activitats que l'Entitat ha desenvolupat en dits anys.

La subvenció procedent del Consorci de Serveis Socials de Barcelona per import de 1.087.541,03 euros (2022: 1.056.018,62 euros) és destinada a la gestió del Servei d'Acol·liment Residencial.

La subvenció procedent del Departament d'Ensenyament per import de 1.705.712,19 euros (2022: 1.546.290,23 euros) és destinada al funcionament de l'Escola d'Especial (nòmines i funcionament) i a les despeses de monitors de menjador i esbarjo.

La subvenció procedent del Departament de Drets Socials per import de 302.546,55 euros (2021: 256.202,23 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 4.968,30 euros (2022: 6.933,40) és destinada a la bonificació de despeses de formació.

La subvenció procedent del Ajuntament de Barcelona per import de 12.000,00 (2022: 12.000,00 euros) és destinada al projecte Respir.

La subvenció procedent del Departament de Drets Socials per import de 104.140,80 euros (2022: 41.159,59 euros) és destinada al projecte Respir i activitats de suport, promoció i integració.

La subvenció procedent de la Fundació La Caixa per import de 30.000,00 euros es va destinar al projecte Respir.

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 2023*

Entitat concedent	Saldo inicial	Altes	Traspàs a resultats	Saldo final
Subvenció Residència SAR	2.503.587,96	-	(137.922,84)	2.365.665,12
Subvenció UNIMM	480,83	-	(480,83)	-
Subvenció caldera Saunier Duval	291,67	-	(291,67)	-
Subvenció ECOM Reformes Taller	20.550,66	-	(7.765,20)	12.785,46
Subvenció Terreny SAR	117.548,03	-	(7.371,33)	110.176,70
Subvenció IRPF 2018	4.476,97	-	(754,81)	3.722,16
Subvenció Fundació Roviralta	2.229,32	-	(500,00)	1.729,32
Subvenció Herències intestades	6.889,70	-	(1.750,08)	5.139,62
Donació Residència SAR- Immob.	6.227,00	-	(1.081,13)	5.145,87
Subvenció IRPF 2019	10.575,33	-	(1.094,49)	9.480,84
Donació Fundació Once	1.870,97	-	(239,00)	1.631,97
Subvenció Ajuntament de Barcelona, ajuts Covid-19	3.400,33	-	(249,57)	3.150,76
Subvenció IRPF 2020	8.223,81	-	(1.109,57)	7.114,24
Subvenció Herències intestades 2019	9.835,29	-	(3.398,19)	6.437,10
Subvenció IRPF 2021	20.367,14	-	(3.741,48)	16.625,66
Subvenció Bizcabar Patrimoni S.L.	-	1.625,03	(169,27)	1.455,76
Total subvencions oficials de capital	2.716.555,01	1.625,03	(167.919,46)	2.550.260,58
Altres subvencions, donacions i llegats	308.949,49	4.958,37	(93.903,83)	220.004,03
Total altres subvencions, donacions i llegats	308.949,49	4.958,37	(93.903,83)	220.004,03

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022*

Entitat concedent	Saldo inicial	Altes	Traspàs a resultats	Saldo final
Subvenció Residència SAR	2.668.702,83	-	(165.114,87)	2.503.587,96
Subvenció construcció rampa	294,44	-	(294,44)	-
Subvenció UNIMM	1.202,17	-	(721,34)	480,83
Subvenció caldera Saunier Duval	791,67	-	(500,00)	291,67
Subvenció ECOM Reformes Taller	28.454,77	-	(7.904,11)	20.550,66
Subvenció Terreny SAR	124.919,36	-	(7.371,33)	117.548,03
Subvenció IRPF 2018	5.231,78	-	(754,81)	4.476,97
Subvenció Fundació Roviralta	2.729,32	-	(500,00)	2.229,32
Subvenció Herències intestades	8.639,78	-	(1.750,08)	6.889,70
Donació Residència SAR- Immob.	7.308,13	-	(1.081,13)	6.227,00
Subvenció IRPF 2019	11.669,82	-	(1.094,49)	10.575,33
Donació Fundació Once	2.109,97	-	(239,00)	1.870,97
Subvenció Ajuntament de Barcelona, ajuts Covid-19	3.649,90	-	(249,57)	3.400,33
Subvenció IRPF 2020	10.132,89	-	(1.909,08)	8.223,81
Subvenció Herències intestades 2019	13.505,14	-	(3.669,85)	9.835,29
Subvenció IRPF 2021	-	20.678,90	(311,76)	20.367,14
Total subvencions oficials de capital	2.889.341,97	20.678,90	(193.465,86)	2.716.555,01
Altres subvencions, donacions i llegats	351.197,44	179.644,58	(221.892,53)	308.949,49
Total altres subvencions, donacions i llegats	351.197,44	179.644,58	(221.892,53)	308.949,49

Les altes de l'exercici 2023 i 2022 de subvencions oficials de capital corresponen, principalment, a la renovació de l'equipament del centre ocupacional, l'escola i la residència.

Els traspassos a resultats de l'exercici 2023 pel que fa a Altres subvencions, donacions i llegats corresponen, principalment, a la subvenció per al curs 2022/2023 del Departament d'Educació per import de 83.128,10 euros i a la subvenció del Servei D'ocupació de Catalunya per al exercici 2022/2023 import de 8.842,26 euros.

Respecte les altes de l'exercici 2022, d'altres subvencions, donacions i llegats corresponien, principalment, a la subvenció del Departament d'Educació per al curs 2022/2023 per import de 124.692,14 euros per a l'exercici 2022 i 2023 i a la subvenció de Servei D'ocupació de Catalunya per import de 53.053,56 euros atorgada durant l'exercici 2022 per a l'exercici 2022 i 2023.

Els traspassos a resultats de l'exercici 2022 pel que fa a Altres subvencions, donacions i llegats corresponien, principalment, a les subvencions per al curs 2021/2022 i el curs 2022/2023 del Departament d'Educació per import de 76.207,06 euros i 41.564,04 euros, respectivament, a les subvencions del Servei D'ocupació de Catalunya per als exercicis 2021/2022 i els exercicis 2022/2023 per import de 22.000,01 euros i 44.211,30 euros, respectivament, i per últim, a la subvenció del Departament de Drets Socials, atorgada durant l'exercici 2021 per a l'exercici 2022 per import de 37.277,07 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 el 31 de desembre de 2023

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	2.365.665,12
ICASS Herències	ICASS	Adequació passadís - metal·listeria	25.363,93	-
Auris mediatric	Fundació Auris 4	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	-
Caixa Manresa-Ancodur	Caixa Manresa	Instal·lacions diverses	6.132,55	-
UNIMM	Fundació UNIMM (BBVA)	Instal·lacions Taller	7.213,36	-
Caldera Saunier Duval	Fundació Roviralta	Caldera	5.000,00	-
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Reformes Taller	79.041,09	12.785,46
Net Centric Iberica	Net Centric Iberica	Aplicacions informàtiques	9.995,21	-
Terreny SAR	Ajuntament de Barcelona	Cessió ús terreny Via Augusta	221.360,70	110.176,70
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Equipament Residència	13.119,05	3.722,16
Fundació Roviralta	Fundació Roviralta	Obres Taller Humitats	5.000,00	1.729,32
Herències intestades	Dep. Drets Socials	Portes d'entrada	12.694,62	5.139,62
IRPF 2019 Dep. Drets Socials	Dep. Drets Socials	Equipaments Taller	10.500,00	5.145,87
Dep. Drets Socials	Dep. Drets Socials	Equipaments Taller i Residència	13.645,51	9.480,84
Fundació Once	Fundació Once	Equipaments Taller i Residència	2.390,00	1.631,97
Ajuntament de Barcelona	Ajuntament de Barcelona	Adaptacions Escola per fer front a la Pandèmia Covid-19	4.182,92	3.150,76
Dep. Drets Socials	Dep. Drets Socials	Equipaments Residència	33.981,95	7.114,24
IRPF 2020 Dep. Drets Socials	ECOM	Equipaments Residència	11.095,72	6.437,10
IRPF 2021 Dep. Drets Social	ECOM	Equipaments Centre Ocupacional i Residència	20.678,90	16.625,66
Premi Bizcabar	Bizcabar Patrimoni S.L.	Equipaments Taller	1.625,03	1.455,76
Total			4.404.755,17	2.550.260,58

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022

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	2.503.587,96
ICASS Herències	ICASS	Adequació passadís - metal·listeria	25.363,93	-
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	-
Caixa Manresa-Ancodur	Caixa Manresa	Instal·lacions diverses	6.132,55	-
UNIMM	Fundació UNIMM (BBVA)	Instal·lacions Taller	7.213,36	480,83
Caldera Saunier Duval	Fundació Roviralta	Caldera	5.000,00	291,67
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Reformes Taller	79.041,09	20.550,66
Net Centric Iberica	Net Centric Iberica	Aplicacions informàtiques	9.995,21	-
Terreny SAR	Ajuntament de Barcelona	Cessió ús terreny Via Augusta	221.360,70	117.548,03
IRPF Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Equipament Residència	13.119,05	4.476,97
Fundació Roviralta	Fundació Roviralta	Obres Taller Humitats	5.000,00	2.229,32
Herències intestades	Dep. Drets Socials	Portes d'entrada	12.694,62	6.889,70
IRPF 2019 Dep. Drets Socials	Dep. Drets Socials	Equipaments Taller	10.500,00	6.227,00
Dep. Drets Socials	Dep. Drets Socials	Equipaments Taller i Residència	13.645,51	10.575,33
Fundació Once	Fundació Once	Equipaments Taller i Residència	2.390,00	1.870,97
Ajuntament de Barcelona	Ajuntament de Barcelona	Adaptacions Escola per fer front a la Pandèmia Covid-19	4.182,92	3.400,33
Dep. Drets Socials	Dep. Drets Socials	Equipaments Residència	33.981,95	8.223,81
IRPF 2020 Dep. Drets Socials	ECOM	Equipaments Residència	11.095,72	9.835,29
IRPF 2021 Dep. Drets Socials	ECOM	Equipaments Centre Ocupacional i Residència	20.678,90	20.367,14
Total			4.403.130,14	2.716.555,01

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

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

12. PROVISIONS A CURT TERMINI

La composició d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2023 i 2022, així com els moviments haguts en dits anys, es com segueix:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023*

Concepte	Euros				
	Saldo inicial	Altes	Traspassos	Baixes	Saldo final
Provisions per a responsabilitats	36.899,99	12.268,96	-	(30.632,90)	18.536,05
Total	36.899,99	12.268,96	-	(30.632,90)	18.536,05

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022*

Concepte	Euros				
	Saldo inicial	Altes	Traspassos	Baixes	Saldo final
Provisions per a responsabilitats	57.900,54	36.899,99	-	(57.900,54)	36.899,99
Total	57.900,54	36.899,99	-	(57.900,54)	36.899,99

Al 31 de desembre de 2021 la provisió per responsabilitats recollia l'import reclamat com a conseqüència de la reclamació de quantitats efectuada per una part dels treballadors en anys anteriors per al període de gener 2019 a setembre 2021. En data 16 de març de 2022 es va dur a terme el judici per dita reclamació sentenciant el jutge que la Fundació tenia que pagar un import de 35.455,65 euros més el cost de la Seguretat Social per la qual cosa es va cancel·lar l'excés de provisió registrada per import de 11.276,36 euros com un ingrés al compte de resultats de 2022 dins l'apartat de Provisions dins les Despeses de personal.

Tanmateix, al 31 de desembre de 2022 aquesta provisió incloïa una reclamació d'un treballador d'un treballador per import de 2.589,85 euros que s'ha desdotat en 2023 estan registrat l'ingrés dins l'apartat de Provisions dins les Despeses de personal.

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 2023 i 2022 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 2023 i 2022 és com segueix:

Concepte	Euros	
	2023	2022
Proveïdors	139,00	1.975,78
Creditors varis	40.290,68	44.061,45
Personal (remuneracions pendents de pagament)	13.635,64	13.852,31
Altres deutes amb les Administracions Públiques (Nota 14.a)	42.823,93	38.598,77
Total	96.889,25	98.488,31

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 2023 i 2022 és la següent:

Concepte	Euros	
	2023	2022
Organismes de la Seguretat Social, creditors	23.679,49	18.577,43
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades per l'IRPF	18.831,99	19.736,91
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades per l'IVA	312,45	284,43
Total (Nota 13)	42.823,93	38.598,77

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 altre. 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 2023

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
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-	-
Diferències permanents	3.804.914,82	(4.059.490,72)	(254.575,90)	-	-	-
Diferències temporàries:						
- Amb origen en l'exercici	-	-	-			
- Amb origen en exercicis anteriors	-	-	-			
Compensació de bases imposables negatives			-			
Base imposable (resultat fiscal)			-			

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022

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
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-	-
Diferències permanents	3.745.005,79	(3.839.843,80)	(94.838,01)	-	-	-
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 finalitats 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 2023 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 meritin 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 2023 i 2022 el detall dels ingressos per Prestació de serveis amb indicació de les activitats a les quals es destinen és com segueix, en euros:

Activitat	2023	2022
Lleure	14.025,00	7.186,00
Escola	129.787,93	145.100,49
Taller	73.337,50	77.126,65
Residència	199.142,15	177.085,39
Captació de Fons	3.800,00	-
Total	423.092,58	406.498,53

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

b) Donacions i altres ingressos per a activitats

Al 31 de desembre de 2023 i 2022 el detall dels Ingressos per donacions amb indicació de les activitats a les quals es destinen és com segueix, en euros:

Activitat	2023	2022
Escola	1.536,71	1.756,29
Taller	2.152,85	734,00
Residència	30,51	10,00
Captació	105.132,26	75.058,85
Lleure	-	2.003,39
Total	108.852,33	79.562,53

L'any 2023 el 98,8% dels ingressos per donatius han provingut de 19 empreses i el 1,2% restant de 4 particulars.

El destí dels donatius ha estat:

- Lleure: 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.

L'any 2022 el 97% dels ingressos per donatius van provenir de 7 empreses i el 3% restant de 3 particulars.

c) Aprovisionaments

El detall de la partida d'Aprovisionaments del compte de resultats a 31 de desembre de 2023 i 2022 és com segueix, en euros:

Concepte	2023	2022
Consum de béns destinats a les activitats	201.245,69	198.552,12
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	4.426,37	6.823,09
Treballs realitzats per altres entitats	158.127,51	150.722,71
Total	363.799,57	356.097,92

d) Càrregues socials

El detall de la partida de Càrregues socials del compte de resultats a 31 de desembre de 2023 i 2022 és com segueix, en euros:

Concepte	2023	2022
Seguretat Social a càrrec de l'Entitat	610.708,15	526.322,15
Formació professional	6.360,24	20.913,30
Total	617.068,39	547.235,45

e) Altres resultats

El detall de la partida d'Altres resultats del compte de resultats a 31 de desembre de 2023 i 2022 és com segueix, en euros:

Concepte	2023	2022
Despeses excepcionals	(30.900,24)	(16.947,64)
Ingressos excepcionals	7.162,07	1.754,45
Total	(23.738,17)	(15.193,19)

L'import net registrat de despeses netes de 23.738,17 euros a 31 de desembre de 2023 (2022: 15.193,19 euros) correspon bàsicament a petites regularitzacions de saldos.

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

Durant l'exercici 2023 i 2022 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 del 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 2023 que corresponen a Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament i a l'immobilitzat material, són el següents, en euros:

Immobilitzat intangible

Element	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable	Activitat que s'hi desenvolupa
Cessió Inmoble C/Anglí	30.000,00	(20.987,00)	9.013,00	Escola
Terreny cedit C/ Via Augusta	221.360,70	(111.184,02)	110.176,68	Residència
Total	251.360,70	(132.171,02)	119.189,68	

Immobilitzat material

Element	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable	Activitat que s'hi desenvolupa
Construccions	3.740.882,89	(1.327.606,63)	2.413.276,26	No especificat
Instal·lacions tècniques	38.272,56	(38.272,56)	-	Escola
Instal·lacions tècniques	17.661,00	(17.661,00)	-	Taller
Maquinària	68.808,95	(34.227,38)	34.581,57	No especificat
Altres instal·lacions i utilitatge	354.144,86	(196.245,91)	157.898,95	No especificat
Mobiliari	508.828,37	(421.076,93)	87.751,44	No especificat
Equips de procés d'informació	195.073,18	(126.657,97)	68.415,21	No especificat
Elements de transport	119.619,98	(109.801,07)	9.818,91	No especificat
Altres immobilitzat material	60.857,10	(31.601,69)	29.255,41	No especificat
Total	5.104.148,89	(2.303.151,14)	2.800.997,75	

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 2023*

Concepte	Euros
Ingressos ajustats	4.059.490,72
Despeses indirectes ajustades	(483.948,77)
Ingressos nets ajustats	3.575.541,95
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals 70% sobre els ingressos nets ajustats	2.502.879,37
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals	3.320.966,05
Compliment (+) o incompliment (-)	818.086,69

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022*

Concepte	Euros
Ingressos ajustats	3.839.843,80
Despeses indirectes ajustades	(536.710,23)
Ingressos nets ajustats	3.303.133,57
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals 70% sobre els ingressos nets ajustats	2.312.193,50
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals	3.208.295,56
Compliment (+) o incompliment (-)	896.102,06

Per tant, en 2023 i 2022 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 a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023 del destí dels ingressos a finalitats fundacionals és com segueix:

Exercici	Ingressos nets ajustats	Import aplicació obligatòria	Imports executats al compliment directe en l'exercici	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals							Import pendent	
				2019	2020	2021	2022	2023	Total	% compliment		
2019	3.231.838,99	2.262.287,29	3.247.694,84	3.247.694,84	-	-	-	-	-	3.247.694,84	144%	-
2020	3.182.802,60	2.227.961,82	3.093.211,90	3.093.211,90	3.093.211,90	-	-	-	-	3.093.211,90	139%	-
2021	3.521.904,02	2.465.332,81	3.241.749,26	3.241.749,26		3.241.749,26	-	-	-	3.241.749,26	131%	-
2022	3.303.133,57	2.312.193,50	3.208.295,56	3.208.295,56			3.208.295,56	-	-	3.208.295,56	139%	-
2023	3.575.541,95	2.502.879,37	3.320.966,05	3.320.966,05				3.320.966,05	3.320.966,05	3.320.966,05	133%	-
Total		11.770.654,79	16.111.917,61	3.247.694,84	3.093.211,90	3.241.749,26	3.208.295,56	3.320.966,05	3.320.966,05	16.111.917,61		-

La determinació a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022 del destí dels ingressos a finalitats fundacionals és com segueix:

Exercici	Ingressos nets ajustats	Import aplicació obligatòria	Imports executats al compliment directe en l'exercici	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals							Import pendent
				2018	2019	2020	2021	2022	Total	% compliment	
2018	2.617.822,76	1.832.475,93	2.475.565,19	2.475.565,19	-	-	-	-	2.475.565,19	135%	-
2019	3.231.838,99	2.262.287,29	3.247.694,84	3.247.694,84	3.247.694,84	-	-	-	3.247.694,84	144%	-
2020	3.182.802,60	2.227.961,82	3.093.211,90	3.093.211,90	3.093.211,90	3.093.211,90	-	-	3.093.211,90	139%	-
2021	3.521.904,02	2.465.332,81	3.241.749,26	3.241.749,26	3.241.749,26	3.241.749,26	3.241.749,26	-	3.241.749,26	131%	-
2022	3.303.133,57	2.312.193,50	3.208.295,56	3.208.295,56				3.208.295,56	3.208.295,56	139%	-
Total		11.100.251,35	15.266.516,75	2.475.565,19	3.247.694,84	3.093.211,90	3.241.749,26	3.208.295,56	15.266.516,75		-

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mitjà de persones ocupades de l'exercici

El nombre mitjà de persones ocupades a 31 de desembre de 2023 i 2022 distribuït entre homes i dones i per categories professionals és el següent:

Categoria professional	2023		2022	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal directiu	1,00	3,00	1,00	3,00
Personal d'administració	-	3,08	-	3,24
Serveis generals (manteniment, cuina, neteja, transport, treball social)	-	2,48	0,61	1,82
Atenció directe Escola	3,87	40,57	3,70	29,70
Atenció directe Taller	2,58	7,45	0,40	6,50
Atenció directe Residència	5,38	35,47	2,95	27,00
Atenció directe Lleure	0,17	1,56	0,04	0,90
Total	13,00	93,61	8,70	72,16

Al 31 de desembre de 2023 i 2022 el personal ocupat distribuït entre homes i dones i per categories professionals és el següent:

Categoria professional	2023		2022	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal directiu	1,00	3,00	1,00	3,00
Personal d'administració	-	4,00	-	3,24
Serveis generals (manteniment, cuina, neteja, transport, treball social)	-	3,00	0,61	1,88
Atenció directe Escola	3,00	38,00	3,00	27,75
Atenció directe Taller	2,00	9,00	0,24	5,60
Atenció directe Residència	5,00	37,00	2,20	25,50
Atenció directe Lleure	2,00	6,00	0,02	1,02
Total	13,00	100,00	7,07	67,99

b) Canvis dels components de l'òrgan de govern

En 2023 no hi ha hagut cap canvi pel que fa als membres del Patronat. Durant l'exercici 2022 es va produir la incorporació al Patronat del Sr. Jordi Montalbo Todolí.

En data 27 de gener de 2021 els membres del Patronat varen 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.

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 2023 i 2022.

Les retribucions per sous i salaris de l'Alta Direcció durant l'exercici 2023 ascendeixen a 47.395,83 euros bruts (2022: 36.740,29 euros).

Al 31 de desembre de 2023 i 2022 no es mantenen comptes o crèdits concedits als membres del Patronat, ni s'havia contret 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 2023 ha estat de 5.675,00 euros (2022: 5.500,00 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 Instituto 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	
	2023	2022
Període mitjà de pagament a proveïdors	14,44	13,26
Rati d'operacions pagades	14,47	13,28
Rati d'operacions pendents de pagament	14,00	13,00

Concepte	Euros	
	2023	2022
Total pagaments realitzats	739.744,14	852.273,89
Total pagaments pendents	43.286,03	44.625,33

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 varis" del passiu corrent del balanç de situació. El període mig de pagament s'obté de dividir el saldo mitjà dels proveïdors i creditors varis per les despeses d'aprovisionaments i serveis exteriors i multiplicar-ho per 365.

El termini màxim legal de pagament aplicable a la Fundació en l'exercici 2023 i 2022 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, 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 2023 i 2022 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 2023 i 2022 distribuït per activitats és el següent, en euros:

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023*

Concepte	Lleure	Escola	Residència	Taller	Captació	Total
Ingressos per les activitats	113.284,42	1.948.225,88	1.296.483,88	414.892,90	108.932,26	3.881.819,34
Prestacions de serveis	14.025,00	129.787,93	199.142,15	76.337,50	3.800,00	423.092,58
Subvencions oficials per a activitats	99.259,42	1.816.901,24	1.097.311,22	336.402,55	-	3.349.874,43
Donacions i altres ingressos per a activitats	-	1.536,71	30,51	2.152,85	105.132,26	108.852,33
Ajuts concedits i altres despeses	-	(12.705,60)	-	(4.953,96)	-	(17.659,56)
Ajuts concedits i altres despeses	-	(12.705,60)	-	(4.953,96)	-	(17.659,56)
Aprovisionaments	(4.730,09)	(141.177,36)	(138.620,52)	(79.095,35)	(176,25)	(363.799,57)
Consum de béns destinats a les activitats	(4.730,09)	(37.417,54)	(127.714,27)	(31.232,69)	(151,10)	(201.245,69)
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-	(1.539,82)	(1.099,67)	(1.761,73)	(25,15)	(4.426,37)
Treballs realitzats per altres entitats	-	(102.220,00)	(9.806,58)	(46.100,93)	-	(158.127,51)
Despeses de personal	(61.222,94)	(1.624.333,97)	(798.373,93)	(257.349,93)	-	(2.741.280,77)
Sous, salaris i assimilats	(46.278,72)	(1.233.793,36)	(638.318,32)	(208.411,83)	-	(2.126.802,23)
Càrregues socials	(14.944,22)	(390.540,61)	(162.645,46)	(48.938,10)	-	(617.068,39)
Provisions	-	-	2.589,85	-	-	2.589,85
Altres despeses d'explotació	(47.336,48)	(105.569,93)	(243.803,64)	(35.856,19)	(13.174,96)	(445.741,20)
Serveis exteriors	(47.336,48)	(104.943,67)	(241.896,92)	(35.246,90)	(13.174,96)	(442.598,93)
Arrendaments i cànons	-	(669,75)	(231,71)	(545,42)	-	(1.446,88)
Reparacions i conservació	-	(19.861,54)	(51.361,33)	(12.565,70)	(304,11)	(84.092,68)
Serveis professionals independents	(4.297,86)	(13.201,85)	(42.058,46)	(8.215,68)	(10.356,06)	(78.129,91)
Transports	-	(7.111,81)	-	-	-	(7.111,81)
Primes d'assegurances	-	(6.912,53)	(10.850,98)	(1.972,88)	-	(19.736,39)
Serveis bancaris	-	(1.060,30)	(1.656,89)	(624,96)	-	(3.342,15)
Subministres	(2.980,31)	(3.609,28)	(90.754,96)	(2.045,50)	-	(99.390,05)
Altres serveis	(40.058,31)	(52.516,61)	(44.982,59)	(9.276,76)	(2.514,79)	(149.349,06)
Tributs	-	(626,26)	(1.906,72)	(609,29)	-	(3.142,27)
Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions de les activitat	-	-	-	-	-	-
Amortització de l'immobilitzat	-	(19.769,65)	(156.211,75)	(26.962,23)	-	(202.943,63)
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	-	10.075,17	149.448,32	8.395,97	-	167.919,46
Altres resultats	-	(29.672,86)	5.055,31	879,38	-	(23.738,17)
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	(5,09)	25.071,68	113.977,67	19.950,59	95.581,05	254.575,90
RESULTAT FINANCER	-	-	-	-	-	-
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	(5,09)	25.071,68	113.977,67	19.950,59	95.581,05	254.575,90
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI	(5,09)	25.071,68	113.977,67	19.950,59	95.581,05	254.575,90

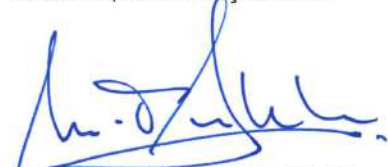
• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2022

Concepte	Lleure	Escola	Residència	Taller	Captació	Total
Ingressos per les activitats	65.842,30	1.837.687,65	1.274.047,42	380.710,91	75.058,85	3.633.347,13
Prestacions de serveis	7.186,00	145.100,49	177.085,39	77.126,65	-	406.498,53
Subvencions oficials per a activitats	56.652,91	1.690.830,87	1.096.952,03	302.850,26	-	3.147.286,07
Donacions i altres ingressos per a activitats	2.003,39	1.756,29	10,00	734,00	75.058,85	79.562,53
Ajuts concedits i altres despeses	-	(17.123,78)	-	(4.190,00)	-	(21.313,78)
Ajuts concedits i altres despeses	-	(17.123,78)	-	(4.190,00)	-	(21.313,78)
Aprovisionaments	(2.970,35)	(141.326,29)	(132.544,41)	(79.097,46)	(159,41)	(356.097,92)
Consum de béns destinats a les activitats	(2.970,35)	(40.121,53)	(126.788,49)	(28.520,43)	(151,32)	(198.552,12)
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-	(2.435,44)	(461,47)	(3.918,09)	(8,09)	(6.823,09)
Treballs realitzats per altres entitats	-	(98.769,32)	(5.294,45)	(46.658,94)	-	(150.722,71)
Despeses de personal	(31.047,49)	(1.531.200,11)	(806.503,91)	(261.754,30)	-	(2.630.505,81)
Sous, salaris i assimilats	(22.529,21)	(1.202.846,57)	(670.422,19)	(198.748,75)	-	(2.094.546,72)
Càrregues socials	(8.518,28)	(328.353,54)	(147.358,08)	(63.005,55)	-	(547.235,45)
Provisions	-	-	11.276,36	-	-	11.276,36
Altres despeses d'explotació	(31.823,65)	(124.026,68)	(273.643,86)	(46.349,42)	(6.146,98)	(481.990,59)
Serveis exteriors	(31.823,65)	(121.497,73)	(269.490,20)	(45.766,81)	(6.146,98)	(474.725,37)
Arrendaments i cànons	-	-	(520,00)	(508,21)	-	(1.028,21)
Reparacions i conservació	-	(27.046,06)	(48.480,18)	(16.382,09)	(2.887,06)	(94.795,39)
Serveis professionals independents	(4.720,21)	(12.873,87)	(50.960,45)	(8.559,47)	-	(77.114,00)
Transports	-	(7.513,00)	(165,00)	-	-	(7.678,00)
Primes d'assegurances	-	(5.599,10)	(8.798,59)	(1.599,70)	-	(15.997,39)
Serveis bancaris	-	(1.060,30)	(1.958,07)	(690,93)	-	(3.709,30)
Subministres	(3.129,84)	(3.627,17)	(104.360,13)	(2.545,56)	-	(113.662,70)
Altres serveis	(23.973,60)	(63.778,23)	(54.247,78)	(15.480,85)	(3.259,92)	(160.740,38)
Tributs	-	(2.528,95)	(1.811,71)	(582,61)	-	(4.923,27)
Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions de les activitats	-	-	(2.341,95)	-	-	(2.341,95)
Amortització de l'immobilitzat	-	(23.149,78)	(175.075,61)	(28.454,70)	-	(226.680,09)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	-	1.948,38	179.179,71	12.337,77	-	193.465,86
Altres resultats	-	(10.114,47)	(4.741,33)	(337,39)	-	(15.193,19)
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	0,81	(7.305,08)	60.718,01	(27.134,59)	68.752,46	95.031,61
RESULTAT FINANCER	-	-	(193,60)	-	-	(193,60)
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	0,81	(7.305,08)	60.524,41	(27.134,59)	68.752,46	94.838,01
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI	0,81	(7.305,08)	60.524,41	(27.134,59)	68.752,46	94.838,01

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.

Barcelona, 28 de març de 2024



Sra. Mª Montserrat de Tudela Edo
Presidenta



Sr. Enric Emo Ylla
Secretari