

DEPARTAMENT DE DRETS SOCIALS
GENERALITAT DE CATALUNYA

FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS

Comptes Anuals

31 de desembre de 2021

(Amb l'Informe dels Auditors)

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

Als Patrons de FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVALIDS CASTELL DE SUBIRATS per encàrrec del Patronat,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de la FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVALIDS CASTELL DE SUBIRATS (d'ara endavant la Fundació), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

El risc que es descriu a continuació és el risc més significatiu considerat en l'auditoria que s'ha de comunicar en el nostre informe

Reconeixement de subvencions, donacions i altres ingressos obtinguts per la Fundació

Donades les especials circumstàncies de l'activitat de la Fundació, l'objectiu és obtenir recursos amb els que finançar la realització dels fins definits en els seus estatuts, i el reconeixement dels ingressos obtinguts per les "subvencions, donacions i altres ingressos" per la seva significativitat són un àrea susceptible d'incorrecció material, particularment en relació amb l'adequada imputació temporal de l'ingrés a l'exercici corresponent. Hem considerat que la verificació dels recursos obtinguts, és l'aspecte més rellevant de la nostra auditoria.

Els desglossaments relacionats amb l'aplicació dels recursos de la Fundació, es recullen a les Notes 4.10, 4.11, 12 i 14.b).

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d' altres:

- Avaluació del disseny i implementació dels controls clau de la Fundació sobre el procés de reconeixement d'ingressos per "subvencions, donacions i altres ingressos".
- Així mateix, per una mostra dels esmentats ingressos, hem procedit a realitzar proves de detall sobre els ingressos reconeguts, sobre el registre en el període adequat dels mateixos i per l'import adequat.
- Verificació que aquestes "subvencions, donacions i altres ingressos" pendents de cobrament es registren en l'epígraf "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" de l'actiu corrent per l'import correcte.
- Addicionalment, hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable.

Responsabilitats del Patronat en relació amb els comptes anuals abreujats

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

En la preparació dels comptes anuals abreujats, el Patronat és el responsable 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 el Patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats 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 de comptes 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.

En l'Annex A d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquest Annex que es troba en les següents pàgines, és part integrant del nostre informe d'auditoria.

A.B.L. Auditors, S.L.
Nº ROAC 50967



Sònia Marés i Mont-Roig
Nº ROAC 24.067
6 de maig de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

A.B.L. AUDITORES, S.L.

2022 Núm. 20/22/10099

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



Annex A

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

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

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

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

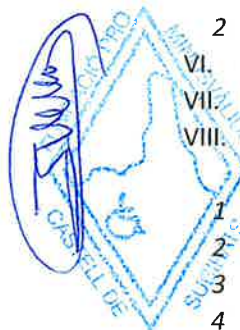
Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

FUNDACIO PRIVADA PRO-MINUSVALIDS CASTELL DE SUBIRATS
BALANÇ SITUACIO
31/12/2021 **31/12/2020**

A) ACTIU NO CORRENT	1.279.369,57	1.347.530,19
I. Immobilitzat Intangible		
II. Immobilitza material		
1. Immobilitzacions materials pròpies	582.133,96	600.294,58
2. Immobilitzacions i equipaments públics subjectes a reversió		
III. Inversions immobiliàries		
IV. Béns del patrimoni cultural		
V. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini		
VI. Inversions financeres a llarg termini	697.235,61	747.235,61
B) ACTIU CORRENT	409.259,79	288.719,62
I. Existències		
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres		
II. Comptes a cobrar	201.445,26	230.554,67
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		
IV. Inversions a empreses del grup i associades a curt termini		
V. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	207.814,53	58.164,95
TOTAL ACTIU (A + B)	1.688.629,36	1.636.249,81

A) PATRIMONI NET	1.602.701,20	1.503.722,86
A.1. Fons propis	1.512.046,34	1.410.256,41
I. Fons patrimonial	720.923,88	720.923,88
II. Fons especials		
V. Excedents d'exercicis anteriors	689.332,53	600.259,67
1 Romanent	689.332,53	600.259,67
2 (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		
VI. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		
VII. Excedent de l'exercici	101.789,93	89.072,86
VIII. Aportacions per compensar pèrdues		
A.3. Subvencions, donacions i llegats rebuts	90.654,86	93.466,45
1 Subvencions oficials de capital	0,00	0,00
2 Donacions i llegats de capital	90.654,86	93.466,45
3 Altres Subvencions, donacions i llegats		
4 Ingressos fiscals a distribuir		
C) PASSIU CORRENT	85.928,16	132.526,95
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
II. Provisions a curt termini		
III. Deutes a curt termini	0,00	0,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	85.928,16	132.526,95
VI. Periodificacions a curt termini		
TOTAL PASSIU (A + B + C)	1.688.629,36	1.636.249,81



FUNDACIO PRIVADA PRO-MINUSVALIDS CASTELL DE SUBIRATS
COMpte de Pèrdues i Guany

31/12/2021

31/12/2020

A) OPERACIONS CONTINUADES

1 Import net de la xifra de negocis	1.376.026,88	1.296.791,89
a) Vendes i prestacions de serveis	138.705,15	163.795,26
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	1.237.321,73	1.132.996,63
2 Ajuts concedits i altres despeses		
a) Ajuts concedits		
b) Despeses de col·laboracions		
3 Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
4 Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		
5 Aprovisionaments	-37.202,69	-44.172,39
6 Altres ingressos d'explotació	1.248,00	620,00
a) Ingressos per arrendaments		
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	152,00
c) Subvencions d'explotació incorp al resultat exercici	1.248,00	468,00
7 Despeses de personal	-914.914,19	-854.858,97
8 Altres despeses d'explotació	-306.416,52	-291.488,02
a) Serveis exteriors	-305.361,52	-290.410,02
b) Tributs	-1.055,00	-1.078,00
c) Pèrdues, deteriorament i variacions operacions de les activitats	0,00	0,00
d) Subvencions de capital		
e) Altres		
9 Amortització de l'immobilitzat	-22.084,36	-21.996,37
10 Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	3.790,60	3.659,11
11 Excessos de provisions		
12 Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
a) Deteriorament i pèrdues		
b) Resultats per alienacions i altres		
13 Altres	1.602,93	2.395,03
I. RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+2+...+11+13)	102.050,65	90.950,28

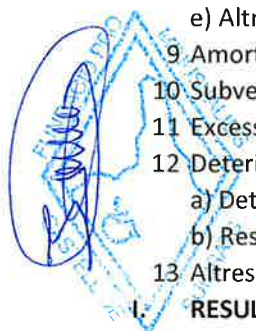
14 Ingressos financers	0,00	0,00
a) D'empreses del grup i associades		
b) De tercers		
15 Despeses financeres	-260,72	-1.877,42
16 Variació de valor raonable en instruments financers		
17 Diferències de canvi		
18 Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		
a) Deteriorament i pèrdues		
b) Resultats per alienacions i altres		

II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18) **-260,72** **-1.877,42**

III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II) **101.789,93** **89.072,86**

19 Impost sobre beneficis

IV. RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS **101.789,93** **89.072,86**



FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS

MEMÒRIA ECONÒMICA SIMPLIFICADA - EXERCICI 2021

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

a) Constitució

La FUNDACIÓ PRIVADA PRO-MINUSVÀLIDS CASTELL DE SUBIRATS (d'ara endavant la Fundació) es va constituir amb data 3 de juny de 1993 amb la finalitat de promoure la consciència de crear i fomentar centres de lleure, esplai i descans, tot procurant sempre llur formació, per els deficients físics, psíquics i sensorials com a mitjà per assolir llur integració social.

Al mes de juliol de l'any 2003, es van acabar les obres de la residència i es va poder iniciar l'activitat assistencial, que ha continuat des de llavors.

Fins al mes de juliol de l'exercici 2005, l'activitat de la residència es va orientar com a centre de Respir/Estances curtes per a persones amb Retard Mental Greu a partir dels dos anys d'edat, segons conveni de col·laboració signat amb data 23 de juliol del 2.003, entre l'Institut Català de Assistència i Serveis Socials (I.C.A.S.S.) del Departament d' Acció Social i Ciutadania de la Generalitat de Catalunya, la Federació Catalana pro persones amb retard mental (APPS), la Fundació Pro-Minusvàlids Castell de Subirats, i la Fundació Privada de Assistència i Gestió Integral. A partir de llavors i fins a data d'avui, el Centre ha funcionat com a residència concertada amb el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, actualment Departament de Drets Socials, amb usuaris amb retard mental greu, en procés d'envelliment.

La Fundació està registrada al Departament de Drets Socials amb núm. S05123 al registre d'Entitats, Serveis i establiments d'atenció a persones amb disminució, essent la seva classificació de Servei de centre residencial per a persones amb disminució psíquica amb una capacitat residencial de 33 usuaris.

Des el moment de la seva constitució inicia les seves activitat amb duració indefinida.

b) Domicili Social y de les activitats.

L'adreça de la Fundació és santuari de la Font Santa, municipi de Subirats.

En conseqüència, el domicili social de la Fundació i de les seves activitats durant els períodes 2021 i 2020 ha estat al domicili abans senyalat.

c) Objecte social y activitats

Segons els Estatuts aprovats, l'objecte social de la Fundació és el següent:

"la finalitat és l'atenció de les persones més vulnerables i fràgils com les persones grans, les persones amb discapacitat i els col·lectius en situació de pobresa, marginació, risc i/o desavantatge social, dins i fora de Catalunya mitjançant el foment, la promoció, la creació, el desenvolupament i/o la gestió de projectes, serveis, estudis, col·laboracions i d'altres iniciatives socials, donant així continuïtat a l'esperit cristià de la seva obra".

Els sectors bàsics d'intervenció de la Fundació durant l'exercici 2021 son els següents:

✓ Servei de Residència: 33 usuaris, funciona com a residència concertada amb el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya des de agost de 2005. La Fundació té per objecte l'atenció de les persones amb disminució psíquica profunda en procés d'envelliment, amb el servei d'acolliment residencial permanent o temporal, abastint així totes les seves necessitats.

d) Exercici social

L'exercici social de la Fundació coincideix amb l'any natural. En conseqüència, el present exercici social s'inicia l'1 de gener y finalitza el 31 de desembre de 2021.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat preparats i formulats a partir deis registres comptables de la Fundació, de forma que presenten la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

Els Comptes Anuals estan formats pel Balanç de Situació, el Compte de Resultats i aquesta Memòria, formant-ne una unitat. Els Comptes Anuals a data 31 de desembre de 2021 es presentaran per a la seva aprovació al Patronat.

b) Principis comptables

La Fundació presenta els Comptes Anuals segons lo establert per la legislació vigent atenent, doncs, la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, a la Llei 7/2012, del 15 de juny, de modificació del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, als articles 51 i 52 de la Llei 5/2001, de 2 de maig, de fundacions i el Decret 259/2008, de 23 de Desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions privades i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, que modifica el Pla de Comptabilitat aprovat per l'esmentat Decret 259/2008.

La Fundació aplica en la formulació dels presents Comptes Anuals els següents principis y criteris comptables: principi de prudència, principi d'entitat en funcionament, principi de la meritació, principi de no compensació, principi d'uniformitat i principi d'importància relativa.

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

En l'exercici 2021 no s'han produït canvis significatius en l'estimació comptable dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren recollits en aquests Comptes Anuals que afectin l'exercici actual o que s'espera que afecti els exercicis futurs.

La Fundació ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2021 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració, la situació de l'exercici 2021 i la situació actual del COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en la Fundació en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat.

d) Comparació de la informació

Donat de la obligació establerta en l'art. 35.6 del Codi de Comerç i dels efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, i de conformitat amb el Decret 259/2008 de 23 de desembre, d'aprovació del Pla de Comptabilitat, en la seva obligació establerta a la norma 4a d'elaboració deis comptes anuals, a més de la informació quantitativa referida a l'exercici al qual corresponen aquests comptes anuals, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 estan comparats amb les xifres de l'exercici 2020.

La Fundació formula els seus Comptes Anuals amb el model Abreujat, ja que compleix les condicions necessàries com a associació de dimensió mitjana.

S'observa el principi d'uniformitat, mantenint els criteris de comptabilització als efectes d'exercicis anteriors.

En qualsevol cas, als efectes de la comparació, no s'ha produït ajustos o canvis als imports que figuraven al Balanç i Compte d'Explotació de la Fundació.

e) Elements recollits en diverses partides.

Tots els elements patrimonials de la Fundació estan registrats a la corresponent partida de Balanç i no procedeix, per tan, cap aclariment al respecte.

f) Canvi en criteris comptables

No existeixen canvis en criteris comptables de les operacions i activitats realitzades a l'exercici.

g) Correcció d'errors

No existeixen correcció d'errors comptables a l'exercici 2021 i 2020.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

3.1. Detall del resultat de la Fundació és el següent:

Base de repartiment	2021	2020
<i>Total base repartiment</i>	101.789,93	89.072,86

Els Patrons en Junta General aprovaran el resultat de l'exercici 2021, així com la seva gestió. A l'exercici 2021 s'ha generat un excedent positiu o superàvit per un import de 101.789,93 euros, mentre que a l'exercici 2020 també es va produir un excedent positiu o superàvit de 89.072,86 euros.

3.2. Informació sobre la proposta d'aplicació del Resultat:

La proposta de distribució del resultat de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021, per un import de 101.789,93 euros, proposada pel Patronat és la següent:

Distribució de Resultat	2021	2020
Fons social		
Romanent	101.789,93	89.072,86
Excedents pendents aplicació		
Excedents neg.exerc.anteriors per compensar		
Total distribució	101.789,93	89.072,86

La Fundació destinarà els resultats positius al compliment dels fins fundacionals d'aquesta. Aquests excedents s'aplicaran a inversions d'instal·lacions, d'utilitatge i d'altres béns de consum duradors necessaris per al millor desenvolupament i prestació de serveis del centre, per mantenir els nivells de qualitat donats dins aquest moment per la Fundació.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració aplicades per la Fundació en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per l'exercici 2021, s'adeqüen a la normativa vigent ja esmentada a la Nota 2.b, segons el següent detall:

4.1. Immobilitzat Intangible

Les partides de l'immobilitzat intangible es valoren pel seu preu de cost o preu d'adquisició, o en el seu cas, per el cost de producció, el qual inclouria totes aquelles despeses addicionals fins a la posada en funcionament, excloent no obstant les despeses financeres i deduïnt en qualsevol dels casos les amortitzacions corresponents. La Fundació no té elements d'immobilitzat intangible.

4.2. Immobilitzat material

1º) Valoració

En el seu cas, els bens de l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. S'inclouran els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Així mateix, formaran part del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada i altres associades a l'esmentat actiu.

Per aquells elements que necessitin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'us, s'inclouran en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres que es generin fins a la posada en condicions de funcionament, sempre i quan responguin a préstecs o altres tipus de finançament aliena directament relacionat amb l'adquisició, fabricació o construcció dels bens.

2º) Amortització

La Fundació amortitza el seu immobilitzat material segons el mètode lineal, des de la data d'entrada en funcionament o incorporació a l'activitat de producció desenvolupada.

La dotació anual es determina distribuint el cost de l'actiu entre els anys de vida útil estimada i d'acord amb els coeficients vigents a la normativa fiscal.

Les despeses de manteniment i reparació de l'immobilitzat material que no milloren la seva utilització o prolonguen la seva vida útil, es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment en que es produeixen.

3º) Deteriorament

Es produirà una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable superi el seu import recuperable, entenen aquest com el major import entre el seu valor raonable menys el cost de venda i el seu valor en us.

El detall i moviment de l'immobilitzat material i la amortització corresponent als exercicis 2021 i 2020 està reflectit a la nota 5 d'immobilitzat material.

4.3. Terrenys i Construccions.

Hi ha un import de 38.002,00 € comptabilitzat en la partida de Terrenys, que no s'amortitza.

4.4. Bens integrants del Patrimoni Històric

La Fundació, durant els exercicis 2021 i 2020 no ha estat propietària de cap bé que sigui susceptible d'integrar al Patrimoni Històric.

4.5. Arrendaments i altres operacions similars

Durant els exercicis 2021 i 2020 no ha hagut contractes d'arrendament financer. Hi ha hagut contractes d'arrendaments operatius (fotocopiadores,...) en què l'arrendador es qui assumeix la major part deis riscos i beneficis derivats de la titularitat dels actius.

Les despeses d'arrendament s'imputen linealment al compte de resultats durant la vigència del contracte.

4.6. Permutes

Durant els exercicis 2021 i 2020, la Fundació no ha realitzat cap permuta.

4.7. Actius i Passius financers

La Fundació qualifica i valora els actius i passius financers atenent a la seva naturalesa i realitat econòmica.

Al objecte de la seva qualificació i valoració, així com per determinar l'existència de qualsevol correcció de valor i/o baixa dels actius i passius, la Fundació segueix les regles establertes a les Normes 9ª i 10ª del Pla General de Comptabilitat per a les entitats de mitjana i reduïda dimensió.

1º) Actius financers:

A efectes de la seva valoració, l'entitat classifica els seus actius financers, segons l'ús que es faci, en les següents categories:

- ✓ Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria d'actius financers, l'entitat té inclosos els crèdits per operacions de les activitats (usuaris i deutors diversos) i les fiances constituïdes, així com la tresoreria.

Aquests actius financers es valoren inicialment pel seu valor raonable, inclosos els costos de transacció que els siguin directament imputables i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu, entès com el tipus d'actualització que iguala el valor en (l'libres de l'instrument amb la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, sempre que l'efecte de no actualitzar els fluxos no sigui significatiu.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament del valor si existeix evidència objectiva que no es cobraran tots els imports que es deuen.

L'import de la pèrdua per deterioració del valor és la diferència entre el valor en (l'libres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu estimats, descomptat al tipus d'interès efectiu en el moment de reconeixement inicial.

Les correccions de valor, com també si escau la seva reversió, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

✓ Actius financers a cost

La Fundació en aquesta categoria té incloses les fiances a llarg termini.

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoren inicialment al cost que equival al valor raonable de la contraprestació entregada. La valoració posterior es valorarà pel seu cost, menys, si és el cas, per l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

2º) *Passius financers:*

La Fundació reconeix *un* passiu financer en el seu balanç si es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions i el dona de baixa si s'extingeix l'obligació.

A efectes de la seva valoració, l'entitat classifica els passius financers en les següents categories:

- ✓ Passius financers a cost amortitzat

La Fundació té passius financers classificats en aquesta categoria. Es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les fiances, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, si l'efecte d'actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment són valorats, pel seu cost amortitzat. Els dèbits amb venciment no superior a un any, valorats inicialment a valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

4.8. Crèdits y dèbits per activitat pròpia.

Les quotes, donatius i altres ajudes similars, procedents de patrocinadors, afiliats o altres deutors, amb venciment a curt termini, originaran un dret de cobrament que es comptabilitzarà pel seu valor nominal. Si el venciment supera el citat termini, es reconeixerà pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal de crèdits, es registrarà com un ingrés financer al compte de resultats d'acord amb el criteri de cost amortitzat.

Els préstecs concedits a l'exercici de l'activitat pròpia a tipus d'interès zero o per sota de d'interès de mercat es comptabilitzaran pel seu valor raonable. La diferència entre el valor raonable i l'import entregat es reconeixerà, en el moment inicial, com a despesa al compte de resultat d'acord amb la seva naturalesa. Després del seu reconeixement inicial, la reversió del descompte practicat es comptabilitzarà com un ingrés financer al compte de resultats.

Al tancament de l'exercici, si es el cas, s'efectuaran les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi una evidència objectiva de que s'ha produït un deteriorament de valor en aquest actius.

Les ajudes i altres assignacions concedides per l'entitat als seus beneficiaris, amb venciment a curt termini, originaran el reconeixement d'un passiu pel seu valor nominal. Si el venciment supera aquest termini, es reconeixerà pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal del dèbit es comptabilitzarà com a despesa financera al compte de resultats d'acord amb el criteri de cost amortitzat.

Si la concessió d'ajuda es plurianual, el passiu es registrarà pel valor actual de L'import compromès en ferm de forma irrevocable e incondicional. S'aplicarà aquests mateix criteri per aquells casos en els que la prolongació de l'ajuda no estigui sotmesa a avaluacions periòdiques, sinó al compliment de tràmits formals o administratius.

Als exercicis 2021 i 2020 no existeixen saldos per aquest concepte.

4.9. Impost sobre beneficis

La Fundació té acreditada la seva condició d'institució privada sense fi lucratiu davant l'Administració Tributaria pel que, d'acord amb la llei 30/1994 del 24 de Novembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i deis incentius fiscals al mecenatge, la totalitat de les seves rendes estan exemptes de L'impost sobre societats, ja que les rendes obtingudes es corresponen amb les activitats exemptes descrites als punts 1.a, 1.c i 2 de l'art 6 i als punts 4, 8, 9 i 11 de l'art 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i deis incentius fiscals al mecenatge.

4.10. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, es a dir, quan es produeix el flux real de bens i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera derivada d'aquests. Els ingressos es valoren pel valor raonable o de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes e impostos.

No obstant això, i atenent a l'especificitat del objecte social de la Fundació, els ingressos es comptabilitzen atenent a l'efectiva realització deis mateixos a la data de tancament de l'exercici, mentre que les despeses, riscos previsibles i altres costos, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat com siguin certs i es coneuguin.

4.11. Subvencions, donacions i llegats

La Fundació registra comptablement les subvencions, aportacions, donacions i llegats de béns, segons els criteris següents:

- ✓ Subvencions, aportacions, donacions i llegats de béns assignables a un projecte concret:

Les aportacions rebudes per la Fundació que son assignables a un projecte concret, es comptabilitzen com patrimoni net, traspasant els ingressos a resultats en el moment en que es porta a terme la despesa en el projecte.

- ✓ Subvencions i donacions no assignables a un projecte concret:

Les aportacions rebudes per la Fundació que no son assignables a un projecte concret, es comptabilitzen com un ingrés d'explotació en el moment de la seva concessió.

4.12. Transaccions entre parts vinculades.

Hi ha operacions amb altres entitats que es poden considerar com vinculades. En caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial al seu valor raonable. En el cas de que el preu acordat difereixi del seu valor raonable, la diferència es comptabilitza en funció de la realitat econòmica de l'operació.

La valoració posterior es realitza conforme el que està previst en les corresponents normes de registre i valoració.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

El moviment de les partides d'immobilitzat material es el següent:

COST	SALDOS A			SALDOS A 31/12/21
	31/12/20	ADDICIONS	BAIXES	
TERRENYS	39.329,83			39.329,83
CONSTRUCCIONS	758.147,85	2.456,30		760.604,15
INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES	80.517,27	424,99		80.942,26
ALTRES INSTAL.LACIONS	317.845,96			317.845,96
MOBILIARI	161.872,24	1.021,46		162.893,70
EQUIPS PROCÉS D'INFORMACIÓ	12.222,42			12.222,42
ALTRE IMMOBILITZAT	82.353,71			82.353,71
CONSTRUCCIONS EN CURS	0,00			0,00
	1.452.289,28	3.902,75		1.456.192,03

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

A. CONSTRUCCIONS	238.716,61	15.181,37		253.897,98
A. INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES	51.778,39	4.097,54		55.875,93
A. ALTRES INSTAL.LACIONS	316.496,01	246,95		316.742,96
A. MOBILIARI	151.817,04	2.046,00		153.863,04
A. EQUIPS PROCÉS D'INFORMACIÓ	10.832,94	491,51		11.324,45
A. ELEMENTS DE TRANSPORT	82.353,71			82.353,71
	851.994,70	22.063,37		874.058,07

TOTAL IMMOBILITZAT	600.294,58			582.133,96
---------------------------	-------------------	--	--	-------------------

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deteriorament per a cap immobilitzat material individual.

Dins de l'immobilitzat material no hi figura cap bé que no estigui afecte a l'activitat.

D'altra banda, durant els exercicis 2021 i 2020, la Fundació no té en propietat elements d'immobilitzat intangible.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Durant els exercicis 2021 i 2020, la Fundació no ha estat propietària de cap inversió immobiliària.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

Durant els exercicis 2021 i 2020 La Fundació no ha estat propietària de de cap bé integrant de Patrimoni Cultural.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

La Fundació, durant l'exercici 2021, les despeses en concepte d'arrendament són principalment per equips informàtics per desenvolupar les activitats pròpies de la Fundació per un import de 14.303,54 euros. L'any anterior la despesa va ser de 12.004,77 euros pels mateixos conceptes.

9. ACTIUS FINANCERS

Respecte als exercicis 2021 i 2020, les categories d'actius financers son les següents:

	Actius Financers a Llarg Termini	
	Credits / Derivats / Altres	
	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius Financers a cost		
Fiances a llarg termini	735,61	735,61
Actius Financers a cost amortitzat	696.500,00	746.500,00
TOTAL	697.235,61	747.235,61

La Fundació té un préstec amb la Fundació Privada Mossèn Raventós per import de 696.500,00 euros (746.500 euros en l'exercici 2020) a retornar en un termini de deu anys.

Durant aquest exercici 2021 i l'exercici 2020 no ha meritat interessos tal i com consta en el contracte (Nota 16) signat entre les parts.

Actius Financers a Curt Termini		
	Credits / Derivats / Altres	
	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius financers a cost		
Partides a cobrar		
Efectiu i altres actius líquids equivalents	207.627,92	58.164,95
Actius Financers a cost amortitzat	201.445,26	230.554,67
TOTAL	409.073,18	288.719,62

El detall de les partides a cobrar es el següent:

	SALDOS A 31/12/2021	SALDOS A 31/12/20
Usuaris	945,83	0,00
Deutors, entitats associades	200.499,43	230.554,67
Altres organismes deutors	0,00	0,00
Deteriorament crèdits comercials	0,00	0,00
TOTAL	201.445,26	230.554,67

En l'exercici 2021 en el compte de "Deutors, entitats associades" el saldo que resta pendent per import de 200.499,43 euros es correspon a les factures del mes de novembre i desembre emeses a la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat. Factures que han estat cobrades dins el primer trimestre de l'exercici 2022.

En l'exercici 2020 en el compte de "Deutors, entitats associades" el saldo que resta pendent per import de 230.554,67 euros es correspon a les factures del mes novembre i desembre per import de 179.786,40 euros emeses a la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat. Factures que han estat pagades dins el primer trimestre del exercici 2021. Addicionalment resta pendent la regularització de places corresponent al segon semestre així com la previsió de la regularització de les tarifes corresponents a l'exercici 2020 per import de 50.768,27 euros, cobrada una part durant el primer trimestre de l'exercici 2021. La resta es cobrarà en el trimestre següent.

A L'exercici 2021 no existeixen saldos ni s'han produït moviments als comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originats pel risc de crèdit, tampoc en l'exercici 2020.

La Fundació a l'hora de seleccionar la realització d'inversions temporals, valora en tots els casos la seguretat, la liquiditat i la rendibilitat que ofereixen les diverses alternatives d'inversió, tenint cura que hi hagi equilibri entre aquests tres principis, segons les condicions de mercat existents en el moment de la contractació. En l'exercici 2021 i 2020 la Fundació no té inversions financeres ni a llarg ni a curt termini.

10. PASSIUS FINANCERS

a) Passius financers a curt termini

Respecte als exercicis 2021 i 2020, les categories de passius financers a curt termini són els següents:

Passius Financers a Curt Termini		
	Derivats / Altres	
	Exercici 2021	Exercici 2020
Passius financers a cost amortitzat		
Débits i partides a pagar	85.928,16	132.526,95
TOTAL	85.928,16	132.526,95

La Societat té una pòlissa de crèdit que al tancament de l'exercici 2021 i 2020 no està utilitzada.

El detall de l'epígraf de débits i partides a pagar és el següent:

	2021	2020
Deutes per compres	50.573,49	53.520,00
Administracions públiques	35.131,56	35.527,39
Remuneracions pendents	223,11	43.479,56
Débits i partides a cobrar	85.928,16	132.526,95

La partida de "remuneracions pendents" al tancament de l'exercici 2021 restava pendent de pagament la nòmina del mes de desembre que es va pagar l'1 de gener de 2022. El mateix que en l'exercici 2020.

Els saldos creditors amb Administracions Públiques son els següents:

	2021	2020
I.R.P.F	22.083,62	17.652,42
Seguretat Social	13.047,94	17.874,97
Administracions públiques	35.131,56	35.527,39

El saldo de les Administracions Públiques inclouen el saldo del 4 trimestre del 2021 a pagar el 20 de gener de 2022. També inclou la Seguretat Social del mes de desembre que es paga a 30 de gener de 2022.

El compte de pèrdues i guanys de l'exercici no reflexa despesa per l'Impost de Societats donat que la totalitat deis ingressos obtinguts han estat considerats com rentes exemptes.

11. FONTS PROPIS

Els Fons Propis de la Fundació estan formats per les aportacions inicials al Fons Patrimonial per import de 720.923,88 euros (2020: 720.923,88 euros) i pels excedents positius d'exercicis anteriors, per import de 689.332,53 euros (2020: 600.259,67 euros).

El Fons Patrimonial inclou la dotació inicial que estava compostat per:

Terreny	1.382,33 euros
Adaptació de terreny	24.425,13 euros
Construccions	221.773,47 euros

La resta es corresponen a diferents aportacions que han permès invertir en la construcció de les instal·lacions on es porta a terme l'activitat de la Fundació. Aquest Fons Patrimonial va ser aportat com a dotació inicial i a títol de cessió gratuït.

Les construccions de la dotació inicial que tenen per import 221.773,47 euros, es componen a través de les aportacions inicials que varen constar de 180.303,63 euros en diners i 41.469,84 euros en materials de construcció.

El resultat de l'exercici obtingut en el present exercici ha estat positiu per import de 101.789,93 euros (2020: 89.072,86 euros) (veure Nota 3).

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La totalitat de les quanties percebudes a l'exercici 2021 i 2020 en concepte de subvencions, donacions i llegats estan vinculades directament amb l'objecte social i l'activitat pròpia de la Fundació.

- a) El detall de les subvencions de capital, per al manteniment del centre per els exercicis 2021 i 2020 és el següent:

Subvencions, donacions i llegats	SALDOS A 31/12/20	Augments	Disminucions	SALDOS A 31/12/21
Subgrup 131	93.466,45	1.000,00	3.811,59	90.654,86
Total	93.466,45	1.000,00	3.811,59	90.654,86

Una part de les subvencions afectes a l'activitat es van rebre del sector públic, en concret de L'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (I.C.A.S.S.) de la Generalitat de Catalunya i d'entitats privades, ara subrogat per la Direcció General de Protecció Social, depenent del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya. La resta es deuen a subvencions d'entitats privades.

- b) El detall de les subvencions, donacions i altres ingressos, destinats al manteniment del centre per els exercicis 2021 i 2020 és el següent:

	SALDOS A 31/12/21	SALDOS A 31/12/20
Direcció General de Protecció Social	1.237.321,73	1.132.996,63
Altres	-	-
TOTAL	1.237.321,73	1.132.996,63

13. SITUACIÓ FISCAL

13.1. Impost sobre beneficis.

La Fundació està acollida al règim fiscal especial de les entitats sense finalitats lucratives i deis incentius fiscals al mecenatge i no realitza cap activitat mercantil, per tan, la totalitat de les rendes obtingudes estan exemptes a l'Impost sobre Societats.

El compte de pèrdues i guanys de l'exercici no reflexa despesa per l'Impost de Societats donat que la totalitat deis ingressos obtinguts han estat considerats com rentes exemptes.

13.2. Altres Tributs

La Fundació no exerceix cap tipus d'activitat a part de la desenvolupada a l'empara de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, i no està afectada per cap altre tipus de tribut.

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici La Fundació té oberts a possibilitat d'inspecció els quatre últims anys de L'Impost de Societats i per la resta d'impostos que li corresponguin.

Els Patrons de La Fundació consideren que s'han realitzat adequadament les liquidacions de tots els impostos, per tant, encara que es donessin discrepàncies en la interpretació de la normativa vigent pel tractament fiscal atorgat a les operacions, els eventuais passius, en cas de materialitzar-se, no afectarien de forma significativa als comptes anuals de la Fundació.

Informació sobre ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 17/2010, de 5 de juliol: La Fundació compleix, en relació als pagaments que realitza als seus proveïdors i creditors amb els terminis establerts per la Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

14. INGRESSOS I DESPESES

a) Despeses

No hi ha despeses d'administració del patrimoni de La Fundació.

Les compres que s'inclouen a la partida 5 del compte de resultats "Aprovisionaments", corresponen totes al consum de bens destinats a les activitats de la Fundació.

El desglossament de la partida 7 del compte de resultats "Despeses del personal" és el següent:

	2021	2020
Sous i salaris	715.774,54	665.279,22
Indemnitzacions	0	0,00
Seguretat social	197.891,65	189.111,75
Altres despeses personal	1.248,00	468,00
Total despeses personal	914.914,19	854.858,97

No hi ha ingressos registrats a la partida 8c del compte de resultats "Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de las activitats" en els exercicis 2021 i 2020.

El detall de les altres despeses d'exploració de la partida 8 del compte de resultats és el següent:

	2021	2020
Arrendaments	14.303,54	18.614,51
Reparació i conservació	42.283,64	26.401,73
Serveis externs	15.697,31	14.971,49
Assegurances	5.367,05	5.985,75
Despeses bancaries	5.525,30	6.767,12
Suministraments	36.116,72	31.525,35
Altres despeses	186.067,96	186.144,07
Total Serveis exteriors	305.361,52	290.410,02
Tributs	1.055,00	1.078,00
Pèrdues, det i variacions op activitats	0,00	0,00
Total Altres despeses d'exploració	306.416,52	291.488,02

En el detall dels serveis exteriors la despesa més important recau en el servei de cuina externa que representa un 33% del total (2020: 34% del total) comptabilitzada dins l'epígraf d'altres despeses. La resta de partides com els subministraments o la neteja són partides importants però es troben molt ajustades en preu i les variacions no són significatives.

En general la Fundació ha intentat contenir al màxim les despeses de gestió corrent i ho intentarà continuar aplicant en el proper exercici.

b) Ingressos

El detall deis ingressos més importants inclosos en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 i 2020, és el següent:

	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Ingressos per vendes i prestació de serveis d'usuaris	138.705,15	163.795,26
Subvencions Oficials	1.237.321,73	1.132.996,63
Donacions	0,00	0,00
Altres subvencions afetes a l'activitat	0,00	0,00
Subvencions de capital trasp. Resultat	3.790,60	3.659,11
Total subvencions	1.241.112,33	1.136.655,74
Ajuts concedits	0,00	0,00
Altres ingressos d'explotació	1.248,00	620,00
Ingressos extraordinaris	1.602,93	2.395,03

El detall de les Subvencions Oficials es corresponen a l'aportació de la Generalitat pel concert de places signat amb la Fundació.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES.

La totalitat de les rendes i ingressos de l'exercici es dediquen al finançament de les activitats i fins socials propis de la Fundació.

La Fundació manté el compromís de destinar a la realització de les seves activitats almenys el 70% de les rendes i ingressos nets obtinguts, d'acord amb l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i en el termini legalment establert i, la resta, a incrementar la dotació patrimonial o les reserves.

Seguidament es detalla el càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert:

Quadre del càlcul d'ingressos ajustats de l'exercici

Conceptes (importos en euros)	Imports
Prestacions de serveis	138.705,15
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	
Subvencions oficials a les activitats	
Donacions i altres ingressos per a activitats	1.237.321,73
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	
Ingressos per arrendaments	
Ingressos per serveis al personal	
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.248,00
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat de l'exercici	3.790,60
Ingressos financers	
Variació de valor raonable en instruments financers	
Diferències de canvis	
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments (reversions)	
Deterioraments i pèrdues (reversions)	
Resultats per alienacions i altres	
Altres resultats	1.602,93
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	
Reintegrament d'ajuts i assignacions	
Excés de provisions	
Ingressos (1)	1.382.668,41
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00
-	
-	
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici (2.2)	3.790,60
-	3.790,60
-	
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caracter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
-	
-	
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	3.790,60
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
-	
-	
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	1.378.877,81

Quadre del càlcul de despeses ajustades de l'exercici

Conceptes (importos en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits			0,00
Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			0,00
Consum de béns destinats a les activitats	37.202,69		37.202,69
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			0,00
Treballs realitzats per altres entitats			0,00
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	824.162,81	90.751,38	914.914,19
Provisions personal			0,00
Recerca i desenvolupament			0,00
Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			0,00
Arrendaments i cànons	11.378,78	2.924,76	14.303,54
Reparacions i conservació	36.903,26	5.380,38	42.283,64
Serveis professionals independents	4.186,00	11.511,31	15.697,31
Transports			0,00
Primes d'assegurances	5.367,05		5.367,05
Serveis bancaris		5.525,30	5.525,30
Publicitat, propaganda i relacions públiques			0,00
Subministraments	36.116,72		36.116,72
Altres serveis	169.530,93	16.537,03	186.067,96
Tributs	1.055,00		1.055,00
Altres despeses de gestió corrent			0,00
Resultats per alienacions i altres			0,00
Altres resultats			0,00
Despeses financeres		260,72	260,72
Variació de valor raonable en instruments financers			0,00
Diferències de canvis			0,00
Amortització de l'immobilitzat	22.084,36		22.084,36
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			0,00
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			0,00
Deterioraments i pèrdues			0,00
Resultats per alienacions i altres			0,00
Impost sobre beneficis			0,00
Despeses (7)	1.147.987,60	132.890,88	1.280.878,48
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	22.084,36		22.084,36
-			0,00
-			0,00
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	0,00	0,00	0,00
-			0,00
-			0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8)	22.084,36	0,00	22.084,36
Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	0,00		0,00
-			0,00
-			0,00
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00	0,00	0,00
-			0,00
-			0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	0,00	0,00	0,00
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	1.125.903,24	132.890,88	1.258.794,12

Quadre càlcul de l'exercici

Conceptes (importos en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	1.378.877,81
Despeses indirectes ajustades (13b)	132.890,88
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	1.245.986,93
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	872.190,85
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	1.125.903,24
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	253.712,39

De manera resumida i per tal de verificar de forma àgil i senzilla el seguiment del marc normatiu, es mostren els imports de l'aplicació dels ingressos al compliment de les finalitats fundacionals en l'exercici vigent i els quatre exercicis immediatament anteriors:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Import pendent		
				2017	2018	2019	2020	2021	Total		% compliment	
2017	1.250.655,39	875.458,77	1.187.221,21	1.187.221,21						1.187.221,21	135,6%	0,00
2018	1.222.092,36	855.464,65	1.151.125,13		1.151.125,13					1.151.125,13	134,6%	0,00
2019	1.216.173,90	851.321,73	1.187.974,33			1.187.974,33				1.187.974,33	139,5%	0,00
2020	1.300.110,13	910.077,09	1.192.700,01				1.192.700,01			1.192.700,01	131,1%	0,00
2021	1.245.986,93	872.190,85	1.125.903,24					1.125.903,24		1.125.903,24	129,1%	0,00
Total		4.364.513,09	5.844.923,92	1.187.221,21	1.151.125,13	1.187.974,33	1.192.700,01	1.125.903,24	5.844.923,92			0,00

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

1º) Operacions

La Fundació Pro Minusvàlids Castell de Subirats, fundació vinculada a la Fundació ha realitzat al llarg dels darrers anys bestretes d'efectiu per la situació tan complicada que ha viscut la Fundació. Aquestes bestretes s'han reconvertit en un préstec a retornar en un termini màxim de deu anys.

L'import pendent a retornar en aquest exercici 2021 és de 696.500,00 euros, l'import en l'exercici 2020 era de 746.500,00 euros (veure Nota 9 Actius Financers en "Crèdits a tornar"). Durant aquest exercici 2021 i 2020 no s'han meritat interessos tal i com consta en el contracte.

En compliment dels articles 3.1.e) del Reial decret 1270/2003 es detalla que, la Fundació no posseeix participacions en societats mercantils.

2º) Retribucions als membres del Patronat

Els membres del Patronat, no han percebut cap retribució per l'exercici del seu càrrec o per qualsevol altre funció i no han rebut cap mena de bestreta.

Les retribucions totals a la direcció de la Fundació durant l'exercici 2021, en concepte de sous, ha estat de 47.773,07 euros. Al 2020 els sous van ser de 45.855,00 euros.

La direcció no ha rebut cap altre import addicional per cap altre concepte de retribució salarial ni se li han atorgat cap tipus de bestreta.

17. ALTRA INFORMACIÓ

■ Nombre de persones ocupades:

El nombre de persones ocupades al tancament de L'exercici 2021 i 2020, distribuït per categories i gènere ha estat el següent:

	2021			2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Gerent		1	1		1	1
Administració		1	1		1	1
Direcció tècnica		1	1		1	1
Treballadora social		1	1		1	1
Infermeria	1		1	1		1
Educadors	6	21	27	6	20	26
Psicopedagoga		1	1		1	1
Psicologa		1	1		1	1
Doctor	1		1	1		1
Neuro psiquiatra	1		1	1		1
Neteja		1	1		1	1
Cuina			0			0
fisioterapeuta	1		1	1		1
TOTAL	10	28	38	10	27	37

■ L'òrgan de govern, direcció i representació és el següent:

El Consell de Govern de la Fundació Privada Pro-Minusvàlids Castell de Subirats va ser modificat en Assemblea Ordinària el 22 d'octubre de 2018, quedant la seva composició com segueix, Immaculada Serrano i Raventós (Presidenta), Mar Manso i Raventós (Vicepresidenta), Antonio Monfort i Carrión (Secretari/Tresorer). Els membres del Patronat accepten expressament el càrrec i compleixen els requisits exigits per l'article 332-3.2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya.

- Durant els exercicis 2021 i 2020 no ha estat necessari cap autorització per part de L'autoritat administrativa corresponent.
- Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'ha realitzat cap operació en la qual existeixi cap tipus de garantia ni actiu compromès.
- Auditoria: Els honoraris per l'auditoria dels Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2021 i 2020 són de 2.900,00 euros.
- Amb posteritat a el tancament i fins a l'aprovació d'aquests comptes anuals, no s'han produït altres fets posteriors significatius.

A l'Ordal, a 31 de març de 2022

SIGNATURA DE LA MEMÒRIA ECONÒMICA PER LA PRESIDENTA DEL PATRONAT

Na. Immaculada Serrano i Raventós
Presidenta

