

**FUNDACIÓ PRIVADA PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS
FINESTRELLES**

**Informe d'Auditoria i
Comptes anuals abreujats a 31 de desembre de
2022**

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

**Als membres del Patronat de
FUNDACIÓ PRIVADA PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS FINESTRELLES**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la FUNDACIÓ PRIVADA PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS FINESTRELLES (la Fundació o l'Entitat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2022, el compte de resultats abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net 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 l'Entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en 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 de l'auditoria de comptes vigents 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 abreujats* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat, de conformitat amb els requeriments de l'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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que s'estableix a la citada 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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Member of



Alliance of
independent firms

- **Reconeixement i registre dels ingressos de la Fundació**

Descripció La Fundació, tal com es menciona a la nota 1 i 13 de la memòria, presta serveis assistencials de forma privada i concertada amb l'administració pública catalana. Els ingressos registrats al tancament de l'exercici 2022 per aquestes activitats han estat de 1.908 milers d'euros.

Fem un especial anàlisi dels ingressos de la Fundació, degut principalment, a la rellevància dels imports i epígrafs dels comptes anuals involucrats, el que motiva que aquest aspecte sigui una àrea d'atenció significativa per a la nostra auditoria.

La nostra resposta Els nostres procediments s'han basat en el coneixement del procés de facturació i en l'aplicació de procediments analítics i substantius per obtenir evidència de l'existència, titularitat, registre i valoració dels ingressos de l'exercici, de conformitat amb la naturalesa de les activitats fundacionals. Així mateix, hem verificat el compliment de les condicions establertes per a la concessió i cobrament de les subvencions atorgades, i a la realitat de les donacions rebudes de benefactors i donants.

Adicionalment, hem efectuat procediments de revisió de la correcta imputació a resultats dels ingressos, i la seva adequada revelació a les notes 4, 13 i 21 dels comptes anuals abreujats adjunts.

Responsabilitat dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals abreujats

Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per a continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar l'entitat 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 de l'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden ser degudes a 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 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:

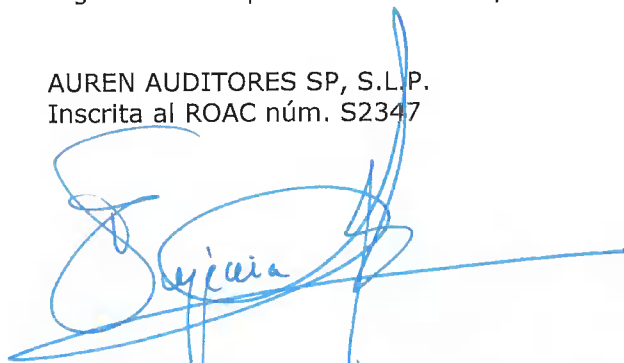
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats a causa a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc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

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

Entre els riscos significatiu que han estat objecte de comunicació als membres del Patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats 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.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita al ROAC núm. S2347

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Eugènia", with a long horizontal line extending to the right.

M. Eugènia Bailach Aspa
Inscrita en el ROAC Núm. 12855

24 de juliol de 2023

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2023 Núm. 20/23/16280

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

NIF G60171253

Exercici 2022



FINESTRELLES
FUNDACIÓ PRIVADA
Discapacitat Intelectual

DADES IDENTIFICATIVES DE L'ENTITAT

Denominació: **FUNDACIÓ PRIVADA PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS FINESTRELLES**

Adreça: Sometents, 46-54

Població: Esplugues de Llobregat

Codi postal: 08950

Telèfon: 93.371.34.41

E-mail: info@fundaciofinestrelles.com

NIF-G60171253
Exercici 2022



CERTIFICAT DE RESPONSABILITATS

El Dr. Lluís Monset i Castells, com a President de la FUNDACIÓ PRIVADA PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS FINESTRELLES, amb NIF G60171253, a 28 de juny de 2023,

CERTIFICA,

Que les dades que consten en el Balanç, Compte de Resultats, Estat de Canvis en el Patrimoni Net i Memòria, reflecteixen la realitat de l'Entitat i que els principis seguits per reflectir aquesta, responen a criteris de fiabilitat i raonabilitat.

Vist i plau

PRESIDENT
Lluís Monset i Castells

SECRETARI
Guillermo Basso Ros



**Comptes Anuals de l'exercici finalitzat
el 31 de desembre de 2022**

Fundació privada pro-disminuïts psíquics Finestrelles

Esplugues de Llobregat, Juny 2023

BALANÇ ABREUJAT DE LA FUNDACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS FINESTRELLES

ACTIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
A) ACTIU NO CORRENT		3.395.419,65	3.515.262,18
I. Immobilitzat intangible	8	524.361,23	539.809,03
2. Aplicacions informàtiques		1.545,40	1.147,08
3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		521.942,16	537.296,34
4. Altres immobilitzats intangibles		873,67	1.365,61
II. Immobilitzat material	5	2.868.156,45	2.972.551,18
1. Terrenys i Construccions		2.541.986,37	2.614.394,40
2. Instal·lacions tècniques, maquinària i utillatge		218.481,89	229.928,05
3. Mobiliari i Equips per a processament informació		107.688,19	128.228,73
VI. Inversions financeres a llarg termini	10	2.901,97	2.901,97
4. Altres actius financers		2.901,97	2.901,97
B. ACTIU CORRENT		1.148.683,95	1.056.562,62
II. Usuaris, deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	415.239,51	350.335,35
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		5.977,40	3.424,35
4. Altres deutors		153.431,15	143.136,73
7. Altres crèdits Administracions Públiques		255.830,96	203.774,27
IV. Inversions financeres a curt termini	10	496.097,10	518.592,68
1. Instruments de patrimoni		496.097,10	518.592,68
V. Periodificacions a curt termini		0,00	1.648,78
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	237.347,34	185.985,81
1. Tresoreria		237.347,34	185.985,81
TOTAL ACTIU (A+B)		4.544.103,60	4.571.824,80

Les notes de la memòria que s'acompanya formen part integrant d'aquest balanç

BALANÇ ABREUJAT DE LA FUNDACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS FINESTRELLES

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
A) PATRIMONI NET		4.246.267,37	4.329.755,14
A-1). Fons propis	12	1.434.832,82	1.422.102,86
I. Fons dotacionals o fons socials		118.584,64	118.584,64
1 Fons dotacionals o fons socials		118.584,64	118.584,64
III. Excedents d'exercicis anteriors		1.300.623,72	1.358.641,32
1. Romanent		1.473.224,25	1.473.224,25
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-172.600,53	-114.582,93
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	15.624,46	-55.123,10
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	13	2.811.434,55	2.907.652,28
1. Subvencions oficials de capital		1.246.790,58	1.284.399,71
2. Donacions i llegats de capital		1.562.058,97	1.620.667,57
3. Altres subvencions, donacions i llegats		2.585,00	2.585,00
B) PASSIU NO CORRENT		19.298,62	22.316,30
I. Provisions a llarg termini	16	19.298,62	22.316,30
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		19.298,62	22.316,30
C) PASSIU CORRENT		278.537,61	219.753,36
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	278.537,61	219.753,36
1. Proveïdors		80.868,46	70.406,98
2. Creditors varis		49.138,24	23.931,85
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		70.649,82	41.122,04
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		77.881,09	84.292,49
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		4.544.103,60	4.571.824,80

Les notes de la memòria que s'acompanya formen part integrant d'aquest balanç

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT DE LA FUNDACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS FINESTRELLES

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
1. Ingressos per activitats		1.884.322,72	1.776.733,68
a) Vendes i prestacions de serveis		5.131,90	2.000,00
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		638.143,51	521.050,79
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		72.101,96	88.992,54
d) Subvencions oficials a les activitats	13	1.096.597,10	1.067.788,98
e) Donacions i altres ingressos per activitats		72.348,25	97.768,42
g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	-867,05
2. Ajuts concedits	15	-4.702,17	-3.941,26
5. Aprovisionaments	15	-224.500,31	-200.198,12
a) Consum i deteriorament d'existències		-224.500,31	-200.198,12
6. Altres ingressos de les activitats		24.000,00	24.100,00
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		24.000,00	24.100,00
7. Despeses de personal	15	-1.154.939,62	-1.234.932,37
8. Altres despeses d'explotació		-440.719,84	-374.557,48
a) Serveis exteriors		-440.313,44	-374.040,51
a3) Reparacions i conservació		-99.037,71	-79.330,35
a4) Serveis professionals independents		-47.005,77	-42.247,63
a6) Primes d'assegurances		-12.331,83	-11.855,91
a7) Serveis bancaris		-691,87	-1.668,09
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-80.323,73	-76.341,70
a9) Subministraments		-104.102,03	-72.346,77
a10) Altres serveis		-96.820,50	-90.250,06
b) Tributs		-406,40	-516,97
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions d'activitats	10	0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	-158.066,54	-159.157,28
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	13	104.265,73	103.792,35
13. Altres resultats	15	196,73	-1.295,23
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		29.856,70	-69.455,71
15. Despeses financeres		-575,50	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers	10	-13.656,74	14.332,61
II) RESULTAT FINANCER		-14.232,24	14.332,61
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		15.624,46	-55.123,10
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		15.624,46	-55.123,10

Les notes de la memòria que s'acompanya formen part integrant d'aquest compte de resultats

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE LA FUNDACIÓ PRO-DISMINUÏTS PSIQUICS FINESTRELLES

EXERCICI 2022

	Fons	Romanent	Excedent exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2020	118.584,64	1.445.264,98	-86.623,66	3.011.444,63	4.782.931,98
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020 i anteriors					
II. Ajustaments 2020 i anteriors					0,00
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2021	118.584,64	1.445.264,98	-86.623,66	3.011.444,63	4.488.670,59
I. Excedent de l'exercici			-55.123,10		-55.123,10
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				-103.792,35	-103.792,35
III. Operacions de patrimoni net					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		-86.623,66	86.623,66		0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2021	118.584,64	1.358.641,32	-55.123,10	2.907.652,28	4.329.755,14
I. Ajustaments per canvis de criteri 2021					0,00
II. Ajustaments 2021		-2.894,50			-2.894,50
D. SALDOS AJUSTAT INICI DE L'ANY 2022	118.584,64	1.355.746,82	-55.123,10	2.907.652,28	4.326.860,64
I Excedent de l'exercici			15.624,46		15.624,46
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net				-96.217,73	-96.217,73
III. Operacions de patrimoni net					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		-55.123,10	55.123,10		0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2022	118.584,64	1.300.623,72	15.624,46	2.811.434,55	4.246.267,37

MEMÒRIA ANUAL ABREUJADA DE L'EXERCICI 2022

1. NATURALESA I ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La Fundació Privada Pro-disminuïts Psíquics Finestrelles, amb domicili a Esplugues de Llobregat, carrer de Sometents, 46 i inscrita amb el número 660 en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, en compliment de l'establert a l'article 3.10º de la *Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge*, presenta la següent memòria econòmica amb el contingut establert per l'article 3 del *Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives* aprovat per Real Decret 1270/2003 de 10 d'octubre.

Són objectius essencials de la Fundació:

- La defensa dels drets i la dignitat dels deficients intel·lectuals a través de l'educació, formació, promoció laboral, l'ocupació laboral i la integració social dels deficients intel·lectuals.
- L'atenció residencial dels esmentats deficients intel·lectuals.
- La prestació de serveis de Teràpia Ocupacional.
- La sensibilització de la societat a l'Administració pública en el tema.
- La promoció i foment de la incapacitat i de la tutela quan sigui necessari, així com la titularitat de la tutela i la seva administració, en el seu cas.
- La informació, a tots nivells i per tots els mitjans possibles sobre els mitjans d'aconseguir una millor autonomia personal pels deficients intel·lectuals i una millora en la seva qualitat de vida.
- La creació, manteniment, gestió i administració de centres, serveis i tot tipus d'activitats amb l'objectiu de prestar els serveis socials.
- La docència, a tots els nivells, general i especialitzada, a personal tècnic, administratiu i de serveis generals i la investigació de nous recursos i mitjans de tractament.
- I, altres que puguin estar inclosos en l'àmbit de la normativa que regula aquest tipus de Fundació.

La finalitat de la Fundació, establerta en els punts anteriors, es porta a terme a través dels mitjans legals que és considerin més adients en cada cas, institucions, activitats i serveis dedicats a promoure el benestar individual i la integració social de les persones amb discapacitat intel·lectual.

L'àmbit d'actuació de la Fundació és el col·lectiu de persones amb discapacitat intel·lectual amb caràcter sever o mig de Catalunya.

Els beneficiaris de la Fundació són totes les persones amb discapacitat intel·lectual que puguin necessitar ajuda i recolzament, i per extensió els seus familiars, sense cap tipus de discriminació, i el personal docent, educador o laboral que treballi en l'esmentat camp, l'activitat dels quals, a criteri del Patronat, pot ajudar als fins de la Fundació.

En concret, enguany, les activitats desenvolupades per la Fundació en funció dels seus objectius han estat les següents:

SERVEI DE TERÀPIA OCUPACIONAL

En aquest servei hem acabat l'any donant atenció a 49 persones amb plaça de caràcter subvencionat, i a 1 persona amb plaça de caràcter privat. El model d'atenció que seguim és l'anomenat model de qualitat de vida, que es fonamenta en una atenció centrada en la persona, i que prioritza el oferir una programació en equilibri entre els interessos i necessitats de la persona.

L'entrada per a tothom és a les 9'30h, excepte dos grups que baixen de la llar a les 9'45h, i la sortida a les 17,30h. Existeixen 6 grups de referència que fan l'acollida i el comiat de la jornada a la seva sala corresponent, i la resta d'horari es van repartint en les diferents activitats programades.

El model d'atenció del Servei de Teràpia Ocupacional es basa en l'atenció centrada en la persona en tant que entenem que cada persona, atenent a la seva pròpia idiosincràsia, és única i diferent. Cal valorar les habilitats i les necessitats de cadascú per donar una atenció individualitzada a cada persona, en la mesura del possible.

Activitats terapèutiques

Es realitza una programació anual, que es pot consultar en paper al taulell d'anuncis, i on hi consten les activitats per grups. Igualment a la xarxa es pot consultar aquesta programació i fins i tot filtrar per persona. D'aquesta manera tothom té clar en quines són les activitats programades per totes i cadascuna de les persones usuàries.

Promoció de vendes

Hem reprès la nostra activitat de vendes a fires, ventes populars i a empreses, especialment durant Sant Jordi. A més hem continuat:

- Potenciant la venda online
- Publicació dels nostres articles a les diferents xarxes

Desenvolupament personal o Activitats d'ajust personal :

Algunes d'aquestes activitats pretenen estimular, motivar, dotar de recursos i d'autonomia a les persones ateses. Aquest any, ha estat prioritari vetllar pel benestar emocional, de les persones; així doncs, la programació s'ha orientat sobre tot entorn aquest objectiu amb activitats com ara dansa-expressió corporal, estimulació musical, art-pintura, estimulació cognitiva, hort terapèutic, etc.

SERVEI LLAR-RESIDÈNCIA

Durant el 2022 el servei de la llar-residència de la Fundació Finestrelles s'ha marcat com a objectiu reprendre la dinàmica, organització i programació que tenia abans de la pandèmia. Aquest tornar a la normalitat implica deixar enrere totes les mesures de protecció i seguretat recollides al Pla de Contingències de la COVID-19.

Aquesta normalitat ha passat principalment per garantir major obertura del servei, tant a la comunitat com a les famílies, fomentant el contacte i la participació amb l'entorn.

Filosofia de treball

Seguim fidels a la nostra filosofia de treball. La personificació i la individualitat de l'atenció són l'eix vertebrador de les intervencions que es duen a terme. En aquest sentit, les principals premisses a les que fem referència són les següents:

- Les persones que atenem són persones adultes i per tant, han de rebre un tracte com tal.
- Cada persona, atenent a la seva pròpia idiosincràsia, és diferent dels seus/es companys/es. Per tant cal valorar les habilitats i les necessitats de cadascú i donar una atenció individualitzada a cada persona resident.
- Els aprenentatges hauran de ser el més funcionals possibles a fi d'ajudar a les persones residents a aconseguir el màxim d'habilitats instrumentals per a la seva vida quotidiana. Per tant les situacions, els recursos i els materials a utilitzar seran ajustats al màxim a la realitat.
- És positiu i enriquidor l'establiment de vincles afectius entre els professionals i les persones usuàries, però es convenient no crear ni fomentar les relacions de dependència. Cal que el tracte sigui afectuós de mutu respecte, sense oblidar quin és el paper i les responsabilitats de cadascú.
- És important sensibilitzar-se amb les necessitats i les demandes que puguin plantejar les persones residents. S'intentarà que participin al màxim en l'elecció i l'organització de les activitats i per això es tindrà molt en compte les seves opinions i aportacions.
- Fomentar la capacitat de decisió de les persones usuàries en tots aquells aspectes que puguin contribuir a aconseguir una convivència positiva i sense conflictes a la seva llar.
- Les activitats pel temps lliure s'organitzaran tenint en compte els diferents ritmes i necessitats de suport de les persones residents. En aquest sentit, sempre hi haurà activitats de caire més actiu i activitats de tipus més tranquil. D'aquesta manera, tothom té la oportunitat de gaudir d'un oci adaptat a les seves possibilitats. Algunes propostes d'activitats de lleure venen directament de les pròpies persones amb DID. Sempre des d'un ambient familiar i acollidor, s'ha treballat per tal que les persones dels serveis residencials, millorin i/o mantinguin els seus hàbits d'higiene i autonomia, que aprenguin recursos per desenvolupar petites tasques domèstiques, que s'habituin a organitzar-se i tenir responsabilitats, a millorar les seves habilitats socials i reforçar les seves relacions interpersonals.

Les àrees d'activitats que es treballen a la llar són les següents:

- Cura personal i hàbits d'higiene:
- Autonomia personal i social:
- Relacions interpersonals i de convivència:
- Oci i temps lliure:

La capacitat registral de la llar és de 24 places subvencionades, a l'espera de la concertació del 2023. Durant aquest any 2022 no hem tingut baixes. Totes les places estan ocupades.

Organització i Activitats

Enguany s'ha tornat a reprendre l'activitat de Servei de Teràpia Ocupacional a les instal·lacions del taller. Per aquest motiu, hem deixat de dur a terme activitats diürnes d'ocupació terapèutica i ajust personal a la llar. Així, doncs, les activitats que es duen a terme actualment són pròpiament les que corresponen a una llar residència.

SERVEI RESIDÈNCIA II

Durant el 2022, ens hem posat com a objectiu seguir avançant progressivament per la obertura i normalitat del servei sempre amb la precaució de preservar la salut dels residents, en tant que representen el grup més vulnerable i fràgil de l'entitat. El grup de persones de residència és bastant heterogeni, ja que trobem persones que presenten necessitats derivades del deteriorament cognitiu amb Alzheimer diagnosticat o altres que presenten necessitats pròpies de l'edat avançada.

ORGANITZACIÓ D'ACTIVITATS SENSIBILITZADORES VERS LA DISCAPACITAT PSÍQUICA

L'any 2022 hem realitzat la cinquena edició de *"El sopar 5 Estrelles a Finestrelles"*, amb la participació del Restaurant Quatre Molins, amb el Chef Rafel Muria, el dia 21 de juny.

El 7 de novembre a l'Auditori AXA de Barcelona, es va dur a terme el ja consolidat acte, *"L'Òpera dels Amics"*, dirigit i presentat un any més pel periodista Marcel Gorgori.

MILLORAR EL NIVELL DE FORMACIÓ I RECICLATGE DE L'EQUIP PROFESSIONAL DE LA FUNDACIÓ

Durant el 2022, el personal ha participat en diferents cursos de formació:

- XI jornadas científicas investigaciones personas con discapacidad
- Alteracions de conducta i el suport conductual positiu en el TEA

- Sexoafectivitat en persones amb discapacitat intel·lectual
- Una hora una vida. emergències vitals
- Subvenciones: como presentar-se i gestionar-les
- Jornada discapacitat intel·lectual i problemes de salut mental
- Simpòsium sobre model de desenvolupament emocional
- Reducció de contencions
- Síndrome de down i Alzheimer
- Ciberatacs
- Reducció de contencions

FOMENT DEL VOLUNTARIAT

Durant aquest any l'equip de voluntaris s'ha incrementat amb la incorporació de tres voluntàries més que ens han ajudat en diferents activitats del STO (petanca, revista i xarxes socials i ceràmica). Al mes de desembre vam reprendre les activitats de voluntariat corporatiu amb l'empresa Endesa que ens va convidar a passar un dia amb ells a Port Aventura.

ACCIONS DE PROMOCIÓ

Promoció interna: cal tenir present que som una entitat petita i amb pocs socis. Cal doncs, si volem mantenir les activitats que duem a terme, implicar a totes les famílies de les persones ateses per tal que col·laborin en el que en aquest moments s'està fent i en els nous projectes.

Participació dels familiars: Seguim animant als pares a que convoquin a la resta de familiars (sobre tot als altres fills) per tal de que d'una manera progressiva vagin prenent contacte amb la Fundació i es vagin fent càrrec de la seva tasca.

Amics de la Fundació: Seguim amb la campanya de "Amics de la Fundació", dins la qual busquem persones que col·laborin econòmicament amb nosaltres.

Xarxes socials: 2022 ha estat l'any en el que hem aconseguit potenciar Instagram, i mantenir Facebook.

CONVENIS DE COL·LABORACIÓ

Durant l'any 2022 segueixen vigents els convenis de col·laboració amb:

- Fundació Barraquer (tractaments oftalmològics)
- Fundació ADADI (tractaments odontològics)
- Fundació Gandhi (col·laboració amb gestió)

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

L'Entitat ha preparat i formulat els Comptes Anuals, a partir dels registres comptables, i s'han elaborat atenent als principis i pràctiques previstes en la normativa que li és d'aplicació, per tal d'obtenir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions.

L'exercici anual, al que fan referència els Comptes Anuals, correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2022 i el 31 de desembre de 2022, sotmetent-se els mateixos a auditoria per part de la societat "AUREN, AUDITORES SP, SLP."

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

2.2 Principis comptables

La Fundació ha confeccionat els registres comptables corresponents a l'exercici 2022 aplicant els criteris establerts al Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya aprovat pel Decret 259/2008 de 23 de desembre.

Amb la finalitat de que els Comptes Anuals mostrin la imatge Fidel, no ha estat necessari aplicar principis comptables no obligatoris.

2.3 Comparació de la informació

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 9a d'elaboració dels comptes anuals, a més de la informació quantitativa referida a l'exercici al qual corresponen aquests comptes anuals, es presenten també els imports referits a l'exercici anterior, del que s'ofereix informació comparativa.

La Fundació formula els seus Comptes Anuals amb el Model Abreujat, ja que aconsegueix les condicions necessàries per a ser classificada com a fundació de dimensió mitjana.

2.4 Agrupació de partides

No s'han agrupat elements del Balanç de Situació ni del Compte de Resultats ni de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de manera diferent a les estructures establertes en els Models formals.

2.5 Elements recollits en diverses partides

No s'han separat elements del Balanç de Situació de manera diferent a les estructures establertes en els Models formals.

2.6 Canvis en criteris comptables

No hi ha hagut canvis de criteris en la comptabilització de les operacions i activitats dutes a terme per la Fundació.

2.7 Correcció d'errors

En l'exercici 2022 s'ha produït la correcció del saldo pendent de rebre del ICASS corresponent al sobrecost COVID per import de 2.894,50 euros que s'ha imputat a reserves. En base al principi de importància relativa no s'ha efectuat la correcció retroactivament.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de l'excedent de l'exercici, és la següent:

BASES DE REPARTIMENT	Import 2022	Import 2021
Excedent de l'exercici	15.624,46	-55.123,10
TOTAL BASES DE REPARTIMENT = TOTAL DISTRIBUCIÓ	15.624,46	-55.123,10

DISTRIBUCIÓ A	Import 2022	Import 2021
Excedents negatius d'exercicis anteriors		-55.123,10
Romanent	15.624,46	
TOTAL DISTRIBUCIÓ = TOTAL BASES DE REPARTIMENT	15.624,46	-55.123,10

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes i criteris comptables de valoració aplicats a les diferents partides són els següents:

4.1 Immobilitzat intangible

Capitalització: Els diferents conceptes que configuren l'immobilitzat intangible s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició en el cas de les aplicacions informàtiques, i per el import establert en l'informe tècnic de valoració en el cas dels drets sobre béns cedits en ús gratuïtament.

Amortització: Sobre els elements patrimonials de l'immobilitzat intangible s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació.

Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment en un període màxim de quatre anys i les patents i marques en un període de quatre anys. Respecte als drets sobre béns cedits en ús gratuïtament la Fundació, s'amortitzen en el període de la concessió.

Correccions valoratives per deteriorament: No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels elements, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament: La cessió en ús del terreny, propietat de l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat a la Fundació, per un període de 50 anys, per a la construcció de la residència i del centre ocupacional per a disminuïts psíquics, es registra en aquesta partida, pel valor contingut en l'escriptura número 2168, de 25 de juliol de 2002, de canvi de qualificació jurídica de bé de domini públic a bé patrimonial i cessió d'ús temporal. La Fundació dota amortització respecte els drets sobre béns cedits en ús pel mètode lineal, en un període de 50 anys.

4.2 Béns integrants del patrimoni cultural

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

4.3 Immobilitzat material

Els béns que integren l'immobilitzat material han estat valorats a cost o preu d'adquisició, que inclou el valor del bé segons factura de compra i totes les despeses necessàries fins a la seva instal·lació i posada en funcionament, així com els impostos indirectes en la mesura que no són recuperables per la Fundació.

Els canvis que es poguessin originar en el valor residual, la vida útil i el mètode d'amortització d'un actiu, es comptabilitzarien com a canvis en les estimacions comptables, llevat que es tractés d'un error.

Al tancament de l'exercici, l'entitat avalua si hi hagut deteriorament en algun immobilitzat material i si fos així, estimaria el seu import recuperable i faria les correccions valoratives que correspongessin.

L'amortització de l'immobilitzat material, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús.

Les amortitzacions s'inicien en el moment de la seva adquisició, sempre que els elements hagin estat posats en funcionament i s'aplica sobre valors de cost en base als següents percentatges:

Edificacions	2%
Util·latge	10%
Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips processos d'informació	25%

Les ampliacions, modernització, millores i grans reparacions, quan suposen un augment de la capacitat, productivitat o allargament de la vida útil estimada del bé, es capitalitzen. En cas contrari, es consideren despesa de l'exercici.

Així mateix, reparacions i manteniment es consideren també despeses de l'exercici.

4.4 Inversions immobiliàries

L'Entitat no té inversions immobiliàries a 31 de desembre del 2022, per la qual cosa no és necessari incloure les normes de valoració corresponents.

4.5 Arrendaments

Les operacions d'arrendament es classifiquen en arrendaments financers i arrendaments operatius.

Les despeses de l'arrendament, quan la Fundació actua com arrendatari, s'imputen linealment al compte de resultats durant la vigència dels contractes.

4.6 Permutes

Durant l'exercici 2022 no s'han dut a terme operacions de permuta de caràcter comercial ni no comercial, per la qual cosa no ha calgut aplicar les normes de valoració corresponents.

4.7 Actius financers i passius financers

La valoració dels actius i passius financers es regeix per l'establert en les normes 9a i 10a de les normes de registre i valoració per a les entitats de dimensió mitjana i de dimensió reduïda, del Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.7.1. Actius financers

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

- Actius financers a cost amortitzat.
- Actius financers mantinguts per a negociar.
- Actius financers a cost.

Préstecs i partides a cobrar

Aquesta categoria inclou préstecs per operacions comercials i préstecs per operacions no comercials. Els préstecs i partides a cobrar són actius financers que s'inclouen en "Crèdits a tercers", "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" i "Altres actius financers" en el balanç.

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 llibres del instrument amb la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats fins el 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.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deterioració de valor si existeix evidència objectiva que es cobraran tots els imports que es deuen.

L'import de la pèrdua per deterioració del valor és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptant 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 mantinguts per negociar i altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

Els actius financers mantinguts per negociar són adquirits amb el propòsit de vendre'ls a curt termini o formen part d'una cartera d'instruments identificats i gestionats conjuntament per obtenir guanys a curt termini, com també els actius financers que designa la Fundació en el moment del reconeixement inicial.

Aquests actius financers es valoren, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors, pel seu valor raonable, imputant els canvis que es produeixen en aquest valor en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Els costos de transacció directament atribuïbles a l'adquisició es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

4.7.2 Passius financers

L'Entitat 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, es classifiquen, en les categories següents:

- Passius financers a cost amortitzat.
- Passius financers mantinguts per a negociar.

Dèbits i partides a pagar

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

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

El préstec es classifica com corrent donat que l'Entitat té el dret per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es valoren, tant en el moment inicial com posteriorment, pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

4.8 Existències

Les existències de la Fundació es valoren a cost o preu d'adquisició, que inclou el valor del bé segons factura de compra, així com els impostos indirectes en la mesura que no són recuperables per la Fundació. (En aquest exercici no hi ha existències).

4.9 Impost sobre beneficis

En acolliment a la Llei 49/2002 de Règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i d'incentius fiscals al mecenatge, norma d'àmbit estatal i, per tant, vinculant per a totes les fundacions catalanes, s'exclou la tributació per l'Impost de Societats de les rendes obtingudes per les activitats realitzades d'acord amb el seu objecte fundacional.

4.10 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren per el principi de meritament, establint-se en els casos en què sigui pertinent, una correlació entre ells. Així mateix, es distingeixen en ingressos i despeses d'explotació i financers.

4.11 Provisions i contingències

Les provisions es valorarien pel valor actual de la millor estimació possible del import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació. Si la provisió tingués venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no fos significatiu, no caldria fer cap tipus de descompte.

No es té coneixement de cap contingència que hagi de ser informada en aquesta Memòria.

4.12 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental a 31 de desembre del 2022 ni tenia a 31 de desembre de 2021, per la qual cosa no és necessari incloure les normes de valoració corresponents.

4.13 Prestacions al personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i 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. L'Entitat està obligada a fer un pagament en el moment dels 25 anys de permanència, cada any s'imputa la part dels pagaments meritats compromesos que s'espera pagar en el futur.

4.14 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions d'exploració es reconeixen com a ingressos en l'exercici en què es reben.

Les subvencions de capital estan valorades per l'import concedit, i s'imputaran a resultats de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada, durant cada període, pels actius finançats amb les mateixes subvencions, o en el moment en què es produeixi l'alienació o baixa en l'inventari dels mateixos.

Els imports d'altres subvencions, donacions i llegats es registren a balanç per l'import rebut. La imputació a resultat es realitza segons el grau de desenvolupament dels projectes i sempre assegurant una correcta correlació entre ingressos i despeses.

4.15 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre entitats vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

5-. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició de l'Immobilitzat Material al 31 de desembre de 2022 i les variacions incorporades durant l'exercici es descriuen en el quadre següent:

Element	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Traspassos	Saldo final
Construccions	3.683.315,18	1.270,98	0,00	0,00	3.684.586,16
Instal·lacions	649.772,05	28.090,29	0,00	0,00	677.862,34
Utilitatge	142.245,75	0,00	0,00	0,00	142.245,75
Mobiliari	362.597,76	2.365,07	0,00	0,00	364.962,83
Equips process.informació	65.870,75	4.650,00	0,00	0,00	70.520,75
Immobilitzat en curs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	4.903.801,49	36.376,34	0,00	0,00	4.940.177,83
Amortitzacions					
A.A. de construccions	1.068.920,78	73.679,01	0,00	0,00	1.142.599,79
A.A. d'instal·lacions	467.476,88	32.895,87	0,00	0,00	500.372,75
A.A. d'utilitatge	94.612,87	6.640,58	0,00	0,00	101.253,45
A.A. de mobiliari	246.690,68	21.972,03	0,00	0,00	268.662,71
A.A. d'equips proc.informació	53.549,10	5.583,58	0,00	0,00	59.132,68
Total	1.931.250,31	140.771,07	0,00	0,00	2.072.021,38
Valor net comptable	2.972.551,18	-104.394,73	0,00	0,00	2.868.156,45

La composició de l'Immobilitzat Material al 31 de desembre de 2021 i les variacions incorporades durant l'exercici es descriuen en el quadre següent:

Element	Saldo Inicial	Entrades	Baixes	Traspassos	Saldo final
Construccions	3.683.315,18	0,00	0,00	0,00	3.683.315,18
Instal·lacions	632.479,69	17.292,36	0,00	0,00	649.772,05
Uttillatge	139.775,12	2.470,63	0,00	0,00	142.245,75
Mobiliari	352.056,86	10.540,90	0,00	0,00	362.597,76
Equips process.informació	59.115,03	6.755,72	0,00	0,00	65.870,75
Immobilitzat en curs	0,00		0,00	0,00	0,00
Total	4.866.741,88	37.059,61	0,00	0,00	4.903.801,49
Amortitzacions					
A.A. de construccions	995.254,48	73.666,30	0,00	0,00	1.068.920,78
A.A. d'instal·lacions	433.683,33	33.793,55	0,00	0,00	467.476,88
A.A. d'utillatge	88.040,63	6.572,24	0,00	0,00	94.612,87
A.A. de mobiliari	224.479,30	22.211,38	0,00	0,00	246.690,68
A.A. d'equips proc.informació	47.999,53	5.549,57	0,00	0,00	53.549,10
Total	1.789.457,27	141.793,04	0,00	0,00	1.931.250,31
Valor net comptable	3.077.284,61	-104.733,43	0,00	0,00	2.972.551,18

L'import dels béns amortitzats totalment al 31 de desembre de 2022 és de 596.355,65 € (593.463,33 € el 31 de desembre del 2021).

L'amortització de l'immobilitzat material, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús. El detall de la vida útil estimada per a cada grup d'elements de l'immobilitzat material és la detallada a la Nota 4.3.

L'Entitat no té inversions en immobilitzat material situades fora del territori de Catalunya.

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

Durant l'exercici s'han rebut subvencions de capital afectes a l'immobilitzat material per import de 8.048,00 € (0,00 € l'exercici 2021), i s'han traspasat a resultat de l'any un import de 88.911,57 € (88.438,19 € en l'exercici anterior). Les subvencions apareixen detallades a la nota 13.

L'Entitat no té compromisos fermes de compra d'elements d'immobilitzat material, ni compromisos fermes de venda de béns d'immobilitzat material.

L'Entitat té contractades diverses pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos a què estan subjectes els béns de l'immobilitzat material.

Durant l'exercici no s'han reconegut ni revertit correccions valoratives per deterioracions significatives per a cap immobilitzat material individual.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat no té inversions immobiliàries.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

L'Entitat no té inversions de béns del patrimoni cultural.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició d'aquest capítol al 31 de desembre de 2022, així com les variacions incorporades durant l'exercici són les següents:

Element	Saldo Inicial	Entrades	Traspassos	Sortides	Saldo final
Concesions administratives	767.709,03	0,00	0,00	0,00	767.709,03
Propietat industrial	6.581,82	0,00	0,00	0,00	6.581,82
Aplicacions informàtiques	8.548,54	1.847,67	0,00	0,00	10.396,21
Total	782.839,39	1.847,67	0,00	0,00	784.687,06
Amortitzacions					
A.A. de concessions adm.	230.412,69	15.354,18	0,00	0,00	245.766,87
A.A. de propietat industrial	5.216,21	491,94	0,00	0,00	5.708,15
A.A. d'aplic. informàtiques	7.401,46	1.449,35	0,00	0,00	8.850,81
Total	243.030,36	17.295,47	0,00	0,00	260.325,83
Valor net comptable	539.809,03	-15.447,80	0,00	0,00	524.361,23

La composició d'aquest capítol al 31 de desembre de 2021, així com les variacions incorporades durant l'exercici són les següents:

Element	Saldo Inicial	Entrades	Traspassos	Sortides	Saldo final
Concesions administratives	767.709,03	0,00	0,00	0,00	767.709,03
Propietat industrial	6.581,82	0,00	0,00	0,00	6.581,82
Aplicacions informàtiques	8.548,54	0,00	0,00	0,00	8.548,54
Total	782.839,39	0,00	0,00	0,00	782.839,39
Amortitzacions					
A.A. de concessions adm.	214.958,51	15.454,18	0,00	0,00	230.412,69
A.A. de propietat industrial	4.724,27	491,94	0,00	0,00	5.216,21
A.A. d'aplic. informàtiques	5.983,34	1.418,12	0,00	0,00	7.401,46
Total	225.666,12	17.364,24	0,00	0,00	243.030,36
Valor net comptable	557.173,27	-17.364,24	0,00	0,00	539.809,03

La principal partida del intangible son les concessions administratives: La cessió en ús del terreny, propietat de l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat a la Fundació, per un període de 50 anys, per a la construcció de la residència i del centre ocupacional per a disminuïts psíquics, es registra en aquesta partida, pel valor contingut en l'escriptura número 2168, de 25 de juliol de 2002, de canvi de qualificació jurídica de bé de domini públic a bé patrimonial i cessió d'ús temporal. La Fundació dota amortització respecte els drets sobre béns cedits en ús pel mètode lineal, en un període de 50 anys.

El mètode d'amortització i la vida útil estimada de l'immobilitzat intangible s'indica en la Nota 4.1, no figurant cap element amb vida útil indefinida.

L'Entitat no té inversions en immobilitzat intangible situades fora del territori de Catalunya.
Dins de l'immobilitzat intangible no figura cap element que no estigui afecte directament a l'explotació.

Durant l'exercici no s'han rebut subvencions de capital respecte als elements de l'immobilitzat intangible (tampoc el 2021) i s'han traspassat a resultat de l'any un import de 15.354,16 € (15.354,16 € el 2021). Les subvencions apareixen detallades a la nota 13.

L'import dels béns de l'immobilitzat intangible amortitzats totalment al 31 de desembre de 2022 és de 9.605,92 € (4.538,44 € el 31 de desembre del 2021).

Durant l'exercici no s'ha produït cap correcció valorativa per deteriorament.

L'Entitat no té compromisos fermes de compra ni de venda d'elements d'immobilitzat intangible.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

La Fundació no disposa de béns adquirits en règim d'arrendament financer, ni s'han registrat despeses per arrendament operatiu, en l'exercici actual ni en l'anterior.

10. ACTIUS FINANCERS

10.1. Categories i valors

El valor en llibres de les diverses categories d'actius financers a curt i llarg termini és el següent:

Classes Categories	Actius Financers a Llarg Termini					
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits/ Derivats/ Altres	
	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021
Actius financers a cost amortitzat						
- Fiances	-	-	-	-	2.901,97	2.901,97
- Partides a cobrar	-	-	-	-	-	-
- Efectiu i altres ac.líquids equivalents	-	-	-	-	-	-
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-	-	-
Actius financers a cost	-	-	-	-	-	-
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	2.901,97	2.901,97

La Fundació té constituïdes fiances a llarg termini per import de 2.901,97 € el 31 de desembre de 2022 (igual que el 2021).

Classes Categories	Actius Financers a Curt Termini					
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits/ Derivats/ Altres	
	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021
Actius financers a cost amortitzat						
- Fiances	-	-	-	-	-	-
- Partides a cobrar	-	-	-	-	415.239,51	350.335,35
- Efectiu i altres ac.líquids equivalents	-	-	-	-	237.347,34	185.985,81
Actius financers mantinguts per negociar	496.097,10	518.592,68	-	-	0,00	0,00
Actius financers a cost	-	-	-	-	-	-
Total	496.097,10	518.592,68	0,00	0,00	652.586,85	536.321,16

Dels 415.239,51 € de les partides a cobrar a curt termini la part més significativa 255.830,96 € correspon al deute del SISAP (anteriorment ICASS) i la resta a usuaris i deutors. En l'exercici anterior aquest import era de 203.774,27 €.

Els saldos d'administracions públiques no es consideren instruments financers, però s'han inclòs dins d'aquest epígraf per facilitar la compressió de la informació financera.

L'Entitat realitzava en exercicis anteriors impositcions de curta durada en dipòsits d'estalvi a termini, però al tancament de l'exercici 2022 no hi havia impositcions a termini (tampoc el 2021).

10.2. Correccions valoratives per deteriorament

	2022				2021			
	Inicial	Dotació	Aplicats	Final	Inicial	Dotació	Aplicats	Final
Deteriorament de crèdits	331,45	0,00	0,00	331,45	3.000,00	0,00	-2.668,55	331,45

En l'exercici 2022 no s'ha dotat cap provisió de morositat, tampoc en l'exercici anterior 2021, en el que es van aplicar 2.668,55 euros. No s'ha reconegut cap import com a incobrable definitiu en l'exercici ni tampoc en l'exercici anterior.

10.3 Actius financers mantinguts per negociar

Respecte als actius financers mantinguts per negociar, la Fundació té inversions en accions de diverses societats que cotitzen a Borsa, per import de 496.097,10 €. En l'exercici anterior l'import d'aquestes inversions va ser de 518.592,68 €.

En l'exercici 2022 la variació en el seu valor raonable ha generat una pèrdua de 13.656,74 € (benefici de 14.332,61 € en l'exercici anterior).

El patronat de la Fundació ha pres consciència i ha elaborat el Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres. Així es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la seguretat, liquiditat i rendibilitat que ofereixen les diferents posicions d'inversió.

10.4. Altra informació

L'Entitat no té compromisos fermes de compra significatius d'actius financers ni de venda.

L'Entitat no afronta litigis ni embargaments que afectin de manera significativa els actius financers.

En relació amb els ajornaments de pagament als proveïdors en operacions comercials, la Fundació n'informa d'acord amb la disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials i ho fa en la manera que estableix la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'*Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas*.

El període mig de pagament a proveïdors durant el 2022 ha sigut de 45 dies, el mateix període mig que l'any anterior.

11. PASSIUS FINANCERS

11.1. Categories i valors

L'Entitat no té al seu balanç passius financers a llarg termini en l'exercici 2022, ni en tenia al tancament de l'exercici anterior.

El valor en llibres de les diverses categories de passius financers a curt termini és el següent:

Classes	Passius Financers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats/Altres	
	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021
Categories				
Passius financers a cost amortitzat	-	-	278.537,61	219.753,36
Passius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-
Total	0,00	0,00	278.537,61	219.753,36

11.2. Detall

El detall dels passius financers a curt termini és el següent:

	31/12/2022	31/12/2021
Proveïdors	80.868,46	70.406,98
Creditors per prestacions de serveis	49.138,24	23.931,85
Personal (remuneracions pendents de pagament)	70.649,82	41.122,04
Altres deutes amb les Administracions Públiques	77.881,09	84.292,49
Total	278.537,61	219.753,36

Els saldos d'administracions públiques no es consideren instruments financers, però s'han inclòs dins d'aquest epígraf per facilitar la compressió de la informació financera.

11.3. Altra informació

L'Entitat no té disposades línies de descompte ni en tenia l'exercici anterior, tampoc té a 31.12.22 pòlisses de crèdit concedides ni tampoc en tenia a 31.12.2021. L'Entitat no té deutes amb garantia real ni en tenia l'exercici anterior.

No s'han produït impagaments dels préstecs pendents a final de l'exercici ni s'han produït durant l'any.

12. FONS PROPIS

La composició d'aquest capítol a 31 de desembre de 2022, així com les variacions incorporades durant l'exercici, es descriuen a continuació:

Estat de moviments de fons propis	Fons Dotacional	Romanent	Excedents negatius d'exercicis anteriors	Excedents de l'exercici	Total Fons Propis
Saldo al inici exercici 2021	118.584,64	1.473.224,25	-27.959,27	-86.623,66	1.477.225,96
(+/-) Distribució resultats exercici anterior	0,00	0,00	-86.623,66	86.623,66	0,00
(+/-) Resultat exercici	0,00	0,00	0,00	-55.123,10	-55.123,10
Saldo 31/12/2021	118.584,64	1.473.224,25	-114.582,93	-55.123,10	1.422.102,86
(+/-) Ajustaments provinents exercicis anteriors	0,00	0,00	-2.894,50	0,00	-2.894,50
(+/-) Distribució resultats exercici anterior	0,00	0,00	-55.123,10	55.123,10	0,00
(+/-) Resultat exercici	0,00	0,00	0,00	15.624,46	15.624,46
Saldo 31/12/2022	118.584,64	1.473.224,25	-172.600,53	15.624,46	1.434.832,82

En l'Estat financer "Estat de Canvi en el Patrimoni Net" es mostra detalladament l'evolució acumulativa dels "Fons Propis", així com de les "Subvencions, donacions i legats".

Es proposa la aprovació dels comptes anuals de l'exercici 2022, amb un resultat final positiu de 15.624,46 €.



13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El detall de les subvencions de capital i d'altres subvencions i donacions a 31 de desembre de 2022 és el següent:

ENTITAT	Saldo Inicial	Traspàs	Atorgades a l'any	Traspàs a Resultat	Saldo Final
Departament de Benestar Social	382.452,68	0,00	0,00	-11.419,23	371.033,45
Obra Social Caja Madrid	149.022,08	0,00	0,00	-4.352,49	144.669,59
Fundació ONCE	346.904,19	0,00	0,00	-10.357,82	336.546,37
Fundació Fèlix Llobet	20.095,19	0,00	0,00	-600,00	19.495,19
La Caixa	27.664,38	0,00	0,00	-826,00	26.838,38
Caixa Sabadell	174.927,30	0,00	0,00	-5.222,96	169.704,34
Ajuntament d'Esplugues (terreny cedit en ús)	537.396,41	0,00	0,00	-15.354,16	522.042,25
Donatius nova construcció	505.455,27	0,00	0,00	-14.746,35	490.708,92
Fundació Telefónica	1.475,27	0,00	0,00	-499,98	975,29
Rstats.financers inversió Llar	69.110,17	0,00	0,00	-2.063,49	67.046,68
Rtats financers construccions	27.352,67	0,00	0,00	-737,76	26.614,91
Generalitat de Catalunya	352.862,85	0,00	0,00	-10.535,74	342.327,11
Donatius famílies barreres arquitectòniques	12.636,52	0,00	0,00	-332,54	12.303,98
ICASS, barreres arquitectòniques	11.687,77	0,00	0,00	-300,00	11.387,77
Lord Michelham Barreres arquitectòniques	55.299,98	0,00	0,00	-1.400,00	53.899,98
Caixabank(sala sensorial)	885,15	0,00	0,00	-299,99	585,16
Fundació ONCE subv PIR 2013 (adecuac.entorn)	13.005,10	0,00	0,00	-3.240,00	9.765,10
DINCAT-FEAPS SUBV IRPF 13/14-Il·lits Llar	8.750,00	0,00	0,00	-3.500,00	5.250,00
Rotary Barc.Europa	1.475,27	0,00	0,00	-499,98	975,29
Nando Peretti	3.244,96	0,00	0,00	-1.194,33	2.050,63
DINCAT-FEAPS SUBV. IRPF 14/15/inst.varie	12.883,81	0,00	0,00	-3.218,56	9.665,25
LA CAIXA (Furgoneta)	15.299,67	0,00	0,00	-332,00	14.967,67
Donació climatització piscina	1.324,60	0,00	0,00	-435,60	889,00
FUNDACION ONCE 2017	69.914,23	0,00	0,00	-1.517,13	68.397,10
NANDO PERETTI 2017	6.680,40	0,00	0,00	-1.054,80	5.625,60
ANTONI SERRA 2017	12.032,97	0,00	0,00	-1.899,94	10.133,03
DONACIO TOLDOS LLAR (Monset)	3.953,56	0,00	0,00	-600,54	3.353,02
SUVB.IRPF 2018-informatica-mobiliari	25.586,49	0,00	0,00	-3.213,80	22.372,69
DONACIO ISOLANA(nou servei residència)	7.344,76	0,00	0,00	-159,38	7.185,38
DONAC.F.ROVIRALTA-DESCALCIFICADOR	3.263,04	0,00	0,00	-439,96	2.823,08
ANTONI SERRA 2019 (AIRE CONDIC CUINA)	12.354,26	0,00	0,00	-1.764,89	10.589,37
FUNDACION ONCE PIR (equipament divers)	14.594,58	0,00	0,00	-1.709,99	12.884,59
DONACIÓ SERRA SANTAMANTS	18.131,70	0,00	0,00	-302,19	17.829,51
FUNDACIÓ ONCE 2022 (digitalització portes)	0,00	0,00	8.048,00	-134,13	7.913,87
Total Subvencions de capital:	2.905.067,28	0,00	8.048,00	-104.265,73	2.808.849,55
LUZ DE GAS-Odontologia usuaris	2.585,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00
Total Altres subvencions i donacions:	2.585,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00
TOTAL	2.907.652,28	0,00	8.048,00	-104.265,73	2.811.434,55

El detall de les subvencions de capital i d'altres subvencions i donacions a 31 de desembre de 2021 era el següent:

ENTITAT	Saldo Inicial	Traspàs	Atorgades a l'any	Traspàs a Resultat	Saldo Final
Departament de Benestar Social	393.871,91	0,00	0,00	-11.419,23	382.452,68
Obra Social Caja Madrid	153.374,57	0,00	0,00	-4.352,49	149.022,08
Fundació ONCE	357.262,01	0,00	0,00	-10.357,82	346.904,19
Fundació Fèlix Llobet	20.695,19	0,00	0,00	-600,00	20.095,19
La Caixa	28.490,38	0,00	0,00	-826,00	27.664,38
Caixa Sabadell	180.150,26	0,00	0,00	-5.222,96	174.927,30
Ajuntament d'Esplugues (terreny cedit en ús)	552.750,57	0,00	0,00	-15.354,16	537.396,41
Donatius nova construcció	520.201,62	0,00	0,00	-14.746,35	505.455,27
Fundació Telefónica	1.975,25	0,00	0,00	-499,98	1.475,27
Rstats.financers inversió Llar	71.173,66	0,00	0,00	-2.063,49	69.110,17
Rtats financers construccions	28.090,43	0,00	0,00	-737,76	27.352,67
Generalitat de Catalunya	363.398,59	0,00	0,00	-10.535,74	352.862,85
Donatius famílies barreres arquitectòniques	12.969,06	0,00	0,00	-332,54	12.636,52
ICASS, barreres arquitectòniques	11.987,77	0,00	0,00	-300,00	11.687,77
Lord Michelham Barreres arquitectòniques	56.699,98	0,00	0,00	-1.400,00	55.299,98
Caixabank (sala sensorial)	1.185,14	0,00	0,00	-299,99	885,15
Fundació ONCE subv PIR 2013 (adecuat.entorn)	16.245,10	0,00	0,00	-3.240,00	13.005,10
DINCAT-FEAPS SUBV IRPF 13/14-Il·lits llar	12.250,00	0,00	0,00	-3.500,00	8.750,00
Rotary Barc.Europa	1.975,25	0,00	0,00	-499,98	1.475,27
Nando Peretti	4.439,29	0,00	0,00	-1.194,33	3.244,96
DINCAT-FEAPS SUBV. IRPF 14/15/Inst.varie	16.102,37	0,00	0,00	-3.218,56	12.883,81
LA CAIXA (Furgoneta)	15.631,67	0,00	0,00	-332,00	15.299,67
Donació climatització piscina	1.760,20	0,00	0,00	-435,60	1.324,60
FUNDACION ONCE 2017	71.431,36	0,00	0,00	-1.517,13	69.914,23
NANDO PERETTI 2017	7.735,20	0,00	0,00	-1.054,80	6.680,40
ANTONI SERRA 2017	13.932,91	0,00	0,00	-1.899,94	12.032,97
DONACIO TOLDOS LLAR (Monset)	4.554,10	0,00	0,00	-600,54	3.953,56
SUVB.IRPF 2018-informatica-mobiliari	28.800,29	0,00	0,00	-3.213,80	25.586,49
DONACIO ISOLANA(nou servei residència)	7.504,14	0,00	0,00	-159,38	7.344,76
DONAC.F.ROVIRALTA-DESCALCIFICADOR	3.703,00	0,00	0,00	-439,96	3.263,04
ANTONI SERRA 2019 (AIRE CONDIC CUINA)	14.119,15	0,00	0,00	-1.764,89	12.354,26
FUNDACION ONCE PIR (equipament divers)	16.267,51	0,00	0,00	-1.672,93	14.594,58
DONACIÓ SERRA SANTAMANTS	18.131,70	0,00	0,00	0,00	18.131,70
Total Subvencions de capital:	3.008.859,63	0,00	0,00	-103.792,35	2.905.067,28
LUZ DE GAS-Odontologia usuaris	2.585,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00
Total Altres subvencions i donacions:	2.585,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00
TOTAL	3.011.444,63	0,00	0,00	-103.792,35	2.907.652,28

Les subvencions de capital estan valorades per l'import concedit, i s'imputen a resultats de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada, durant cada període, pels actius finançats amb les mateixes subvencions.

Els imports d'altres subvencions i donacions és registren a balanç per l'import rebut. La imputació a resultat es realitza segons el grau de desenvolupament dels projectes i sempre assegurant una correcta correlació entre ingressos i despeses.

Les subvencions a l'explotació rebudes en l'exercici 2022 i 2021 són les següents:

Subvencions a l'explotació	31/12/2022	31/12/2021
Subvencions oficials a les activitats SISPAP (anterior ICASS)	1.005.828,63	1.016.975,31
Donacions i altres ingressos per les activitats	90.768,47	50.813,67
TOTAL	1.096.597,10	1.067.788,98

14. SITUACIÓ FISCAL

A l'àmbit fiscal els rendiments de les activitats compreses a l'objecte social de la Fundació estan exempts de l'Impost sobre Societats de conformitat amb la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable de l'Impost sobre Societats és el següent:

	COMPTE DE RESULTATS		INGRESSOS I DESPESES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Resultat comptable de l'exercici	15.624,46	0,00		
Impost de Societats	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	15.624,46	0,00	0,00	0,00
Diferències temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendiments exempts en base Llei 49/2002	15.624,46	0,00	0,00	
BASE IMPOSABLE (Resultat Fiscal)	0,00	0,00	0,00	0,00

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici anterior i la base imposable de l'Impost sobre Societats va ser el següent:

	COMpte DE RESULTATS		INGRESSOS I DESPESES DIRECTAMENT IMPUTATS AL PATRIMONI NET	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Resultat comptable de l'exercici	-55.123,10	0,00		
Impost de Societats	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferències permanents	-55.123,10	0,00	0,00	0,00
Diferències temporàries	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendiments exempts en base Llei 49/2002	-55.123,10	0,00	0,00	
BASE IMPOSABLE (Resultat Fiscal)	0,00	0,00	0,00	0,00

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins que hagin estat objecte d'inspecció per les autoritats fiscals o hagin sobrepassat un termini de prescripció de quatre anys.

La Direcció de la Fundació estima que no existeixen contingències d'impostos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys no prescrits i que puguin afectar aquests Comptes Anuals en el seu conjunt.

15. INGRESSOS I DESPESES

No hi ha hagut despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'Entitat, ni acomptes als seus membres.

No hi ha despeses d'administració del patrimoni de la Fundació, ni partides corresponents a ajuts monetaris derivats del compliment de les finalitats de la mateixa.

La Fundació ajuda a famílies per poder gaudir de diferents serveis necessaris per el seu familiar, com la fisioteràpia, l'esport i les colònies d'estiu. Total el 2022, 4.702,17 euros, (3.941,26 euros l'any anterior).

Els imports corresponents al consum de béns i altres aprovisionaments amb motiu del desenvolupament de l'activitat, així com la variació d'existències, el detall de la partida "Aprovisionaments" del compte de resultats, durant aquest exercici és el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Compres de mercaderies	177.990,83	167.828,75
Compres de altres aprovisionaments	46.509,48	32.369,37
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00
Consums totals	224.500,31	200.198,12

La partida del Compte de Resultats "Despeses de personal" es desglossa de la següent manera:

Descripció	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
Sous, salaris i assimilats	902.064,28	966.352,92
Indemnitzacions	10.000,00	0,00
Altres càrregues socials	241.675,34	266.437,29
Ajus recàlcul premi fidelització	1.200,00	2.142,16
Despeses personal total	1.154.939,62	1.234.932,37

La partida de 241.675,34 euros "Altres càrregues socials" (266.437,29 euros el 2021) es compon de 239.428,60 euros (254.489,45 euros el 2021) de Seguretat Social a càrrec de l'empresa, de 1.395,74 euros (1.966,89 euros el 2021) de Vigilància de la salut (revisions mèdiques) i de 851,00 euros (9.980,95 euros el 2021) de formació del personal, dels quals 286,00 euros (6.011,00 euros el 2020) és formació subvencionada per la Fundació Tripartita.

No s'han generat resultats fora de l'activitat normal de l'Entitat, excepte ingressos extraordinaris per un total de 1.312,06 euros (281,85 euros el 2021) i despeses extraordinàries per 1.115,33 euros (1.577,08 euros el 2021).

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

A 31 de desembre de 2022 la Fundació ha realitzat una dotació en el llarg termini per pagaments al personal pel premi de fidelització que està inclòs dins el conveni, per import de 1.200,00 euros (en l'exercici 2021, es va dotar per un import de 2.142,26 euros). (Veure nota 4.13).

El moviment del compte és el següent:

	2022				2021			
	Inicial	Dotació	Pagament	Final	Inicial	Dotació	Reversió	Final
Provisió premi fidelitat (II/)	-22.316,30	-1.200,00	4.217,68	-19.298,62	-20.174,14	-2.142,16		-22.316,30

La Fundació no té compromeses garanties amb tercers, ni altres passius de contingència coneguda.

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

El fons fundacional a 31 de desembre de 2022 és de 118.584,64 euros. No han hagut ni increments ni disminucions dels fons fundacional durant l'exercici.

Tots els béns de que disposa la Fundació i que es recullen en l'Actiu del Balanç es destinen a la realització de les finalitats constitutives de la Fundació.

La Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

Pel càlcul dels imports de l'exercici 2022 s'han fet servir els criteris establerts en la guia sobre l'aplicació d'ingressos a les finalitats fundacionals preparada pel Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya el febrer de 2021.

A continuació es detalla el càlcul de rendes i ingressos nets obtinguts que s'han destinat a la realització de les finalitats de la fundació:

a. Quadre càlcul ingressos ajustats de l'exercici

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis	5.131,90
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	638.143,51
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	72.101,96
Subvencions oficials a les activitats	1.096.597,10
Donacions i altres ingressos per a activitats	72.348,25
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	24.000,00
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat de l'exercici	104.265,73
Altres resultats	196,73
Ingressos (1)	2.012.785,18
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
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici (2.2)	104.265,73
Traspas a resultats de subvencions immobilitzat	104.265,73
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	104.265,73
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	1.908.519,45

b. Quadre càlcul despeses ajustades de l'exercici

Conceptes (Imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	4.702,17	0,00	4.702,17
Consum de béns destinats a les activitats	177.990,83	0,00	177.990,83
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	46.509,48	0,00	46.509,48
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	966.876,32	186.863,30	1.153.739,62
Provisions personal	875,30	324,70	1.200,00
Reparacions i conservació	99.037,71	0,00	99.037,71
Serveis professionals independents	0,00	47.005,77	47.005,77
Primes d'assegurances	0,00	12.331,83	12.331,83
Serveis bancaris	0,00	691,87	691,87
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	80.323,73	80.323,73
Subministraments	104.102,03	0,00	104.102,03
Altres serveis	87.114,07	9.706,43	96.820,50
Tributs	0,00	406,40	406,40
Despeses financeres	0,00	575,50	575,50
Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	13.656,74	13.656,74
Amortització de l'immobilitzat	158.066,54	0,00	158.066,54
Despeses (7)	1.645.274,45	351.886,27	1.997.160,72
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)	0		0
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	104.266	0	104.266
Despesa amortització subvencionable	104.266		104.266
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8)	104.266	0	104.266
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		0
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	2.895	0	2.895
Correcció error	2.895		2.895
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	2.895	0	2.895
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	1.543.903	351.886	1.895.789

c. Quadre càlcul exercici

Conceptes (imports en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	1.908.519,45
Despeses indirectes ajustades (13b)	351.886,27
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	1.556.633,18
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	1.089.643,23
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	1.543.903,22
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	454.259,99

d. Quadre càlcul 4 exercicis

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)							Import pendent
				N-4	N-3	N-2	N-1	N	Total	% compliment	
2018	1.824.523,70	1.277.166,59	1.828.635,67	1.828.635,67					1.828.635,67	143,2%	0,00
2019	1.968.487,91	1.377.941,54	2.008.992,82		2.008.992,82				2.008.992,82	145,8%	0,00
2020	1.834.925,78	1.284.448,05	1.923.786,56			1.923.786,56			1.923.786,56	149,8%	0,00
2021	1.492.785,46	1.044.949,82	1.547.908,56				1.547.908,56		1.547.908,56	148,1%	0,00
2022	1.556.633,18	1.089.643,23	1.543.903,22					1.543.903,22	1.543.903,22	141,7%	0,00
Total		6.074.149,23	8.853.226,83	1.828.635,67	2.008.992,82	1.923.786,56	1.547.908,56	1.543.903,22	8.853.226,83		0,00

18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Els fets posteriors a la data de tancament amb efecte al resultat de l'exercici han estat recollits en els Comptes Anuals d'acord amb les normes de valoració aplicades per la Fundació.

Posteriorment al tancament no ha succeït cap fet significatiu que pugui alterar la imatge fidel de la Fundació reflectida en aquests Comptes Anuals.

Així mateix cap fet succeït després del tancament afecta significativament a l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

Tanmateix cal indicar:

Nou concert:

Segons Resolució DSO/864/2023, per la qual la Fundació es va presentar a la convocatòria de provisió de places de serveis de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública, en l'àmbit de les persones amb discapacitat, per a les entitats que estaven en règim de subvenció, en data 1 de juliol els dos serveis de Llar-Residència S02130 (24 places) i de Teràpia Ocupacional S02080 (49 places) passen a ser places en règim de concert social.

Convocatòria DSO/1203/2023, per provisió de places de servei de Teràpia Ocupacional en règim de concert per persones que surten d'escola, 7 places assignades pendents de determinar quines persones seran les que les ocuparan.

En data 6 de juliol i per resolució per a la provisió directa de serveis socials de l'àmbit d'affers socials mitjançant concert, ens assignen 6 places residencials al servei S09571. Queden en el servei de residència 6 de les places de caire privat i 6 concertades.

En resum, a partir de juliol 2023 la capacitat dels serveis quedaran:

- Servei de Teràpia Ocupacional, 56 places concertades
- Llar-Residència, 24 places concertades
- Residència, 6 places concertades, 6 privades

Deute pendent:

A 31 de desembre de 2022, el compte deutor d'una persona usuària ascendeix a 46.282,85 euros, atesa als serveis de taller ocupacional i de la Llar-Residència des de l'1 de juliol de 1995. Des de març del 2020 fins el 22 de març de 2023 ha estat sense tutor, degut a la mort del seu germà, fet que causa que a més del deute acumulat deixem de cobrar les mensualitats pel bloqueig del seu compte bancari així com l'aturament en el cobrament de la seva pensió. Procés que quedarà activat un cop la nova persona que es faci càrrec de la seva tutoria accepti el càrrec.

A 22 de març de 2023 es signa acta de possessió de càrrec d'assistent per part de la seva neboda. En aquests moments l'assistent està en tràmits de recuperar els comptes bancaris així com d'activar de nou la seva pensió.

Un cop resolt el tema bancari i de pensió, es farà un plantejament per al retorn del deute que des de fa anys la persona usuària té amb la Fundació. Entenem que aquest deute es recuperarà, per aquest motiu no hem dotat una provisió per morositat.

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Durant l'exercici 2022 els patrons de la Fundació no han rebut cap retribució, ni beneficis socials, ni bestretes, ni crèdits concedits.

No existeix cap obligació contreta en matèria de pensions o de pagaments de primes d'assegurances de vida entre la Fundació i els seus patrons.

En l'exercici 2022, l'import de les retribucions en concepte de sous bruts a l'equip de direcció és de 108.303,08 euros, (101.654,09 euros en el 2021).

20. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2022, distribuïdes per categories, és la següent:

	SERVEI TERÀPIA OCUPACIONAL		SERVEI LLAR RESIDÈNCIA		SERVEI RESIDÈNCIA II		TOTAL	
Categoria – funció	Exercici 2022		Exercici 2022		Exercici 2022		Exercici 2022	
	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal
Personal d'atenció directa	8,05	189.301,48	13,14	314.620,22	9,35	223.422,10	30,54	727.343,80
Personal de serveis generals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal direcció i administració	1,81	80.042,64	1,38	52.583,13	0,37	27.075,77	3,55	159.701,54
TOTALS	9,85	269.344,12	14,52	367.203,35	9,72	250.497,87	34,09	887.045,34
COST MIG SALARIAL		27.335,84		25.294,97		25.774,04		26.021,45

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici 2021, distribuïdes per categories, era el següent:

	SERVEI TERÀPIA OCUPACIONAL		SERVEI LLAR RESIDÈNCIA		SERVEI RESIDÈNCIA II		TOTAL	
Categoria – funció	Exercici 2021		Exercici 2021		Exercici 2021		Exercici 2021	
	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal	Promig de personal	Import despeses personal
Personal d'atenció directa	10,08	289.617,03	17,20	377.527,46	6,00	138.454,18	33,28	805.598,67
Personal de serveis generals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal direcció i administració	2,00	82.046,83	1,96	80.643,77	0,00	0,00	3,96	162.690,60
TOTALS	12,08	371.663,86	19,15	458.171,23	6,00	138.454,18	37,24	968.289,27
COST MIG SALARIAL		30.756,69		23.919,20		23.067,85		26.000,62

El nombre mitjà de personal distribuït per gènere es:

	Promig de personal	Homes	Dones	Promig de personal	Homes	Dones
Categoria-funció	2022			2021		
Personal d'atenció directe	30,13	5,25	24,88	33,28	8,14	25,14
Personal de serveis generals	0	0	0	0	0	0
Personal direcció i administració	3,96	0	3,96	3,96	0	3,96
TOTALS	34,09	5,25	28,84	37,24	8,14	29,10

La plantilla promig de l'exercici 2022 equival a 34,09 empleats a jornada completa. (Al 2021 va ser de 37,24).

A 31 de desembre de 2022 i a data de l'aprovació dels comptes anuals, els membres del Patronat són els següents :

President:	Lluís Monset i Castells
Vicepresident:	Fernando González Florenzano
Tresorer:	Francesc Majó Llopart
Secretari:	Guillermo Basso Ros
Vocals:	M ^a Teresa Sangrà Inciarte
	Anna Estrada Montón
	Antoni Gurgui Ferrer.
	Isabel Miret Sabater
	Elisa Agell Magriña

Els membres del Patronat no han rebut retribucions de cap mena.

Els membres de l'Òrgan de Govern no han rebut acomptes.

No existeix garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents.

No s'han dut a terme activitats que requereixin autorització del Protectorat per a la realització de les mateixes, i per tant no ha calgut demanar aquesta autorització, ni la realització de cap declaració responsable.

No es considera necessari indicar informació addicional perquè els presents Comptes Anuals reflecteixin la imatge fidel del patrimoni, la situació financera i els resultats de les operacions de la Fundació.

21. INFORMACIÓ SEGMENTADA

La totalitat dels ingressos provenen de la realització de la pròpia activitat fundacional (veure nota 1) i es duu a terme a les dependències on té la seu la Fundació.

Les activitats desenvolupades per la Fundació es divideixen en tres activitats principals: Taller i Llar i Residència.

Els ingressos i despeses corresponent a l'activitat de Taller, Llar i Residència tenen el següent detall:

	SERVEI CENTRE			
	TALLER	LLAR	RESIDÈNCIA	TOTAL
1. Ingressos per activitats	667.100,61	952.207,33	265.014,78	1.884.322,72
a) Vendes i prestacions de serveis	4.831,90	300,00	0,00	5.131,90
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	201.159,37	213.460,61	223.523,53	638.143,51
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	33.277,12	38.824,84	0,00	72.101,96
d) Subvencions oficials a les activitats	415.489,42	681.107,68	0,00	1.096.597,10
e) Donacions i altres ingressos per activitats	12.342,80	18.514,20	41.491,25	72.348,25
g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Ajuts concedits	-2.351,08	-2.351,09	0,00	-4.702,17
5. Aprovisionaments	-83.871,60	-105.471,53	-35.157,18	-224.500,31
a) Consum i deteriorament d'existències	-83.871,60	-105.471,53	-35.157,18	-224.500,31
6. Altres ingressos de les activitats	9.600,00	14.400,00	0,00	24.000,00
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.600,00	14.400,00	0,00	24.000,00
7. Despeses de personal	-389.010,73	-575.722,07	-190.206,82	-1.154.939,62
8. Altres despeses d'explotació	-173.439,24	-202.508,46	-64.772,14	-440.719,84
a) Serveis exteriors	-173.139,62	-202.401,68	-64.772,14	-440.313,44
a2) Arrendaments i canons	0,00	0,00	0,00	0,00
a3) Reparacions i conservació	-34.402,57	-48.235,84	-16.399,30	-99.037,71
a4) Serveis professionals independents	-20.035,57	-20.227,65	-6.742,55	-47.005,77
a6) Primes d'assegurances	-5.067,21	-7.264,62	0,00	-12.331,83
a7) Serveis bancaris	-345,71	-346,16	0,00	-691,87
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-33.024,40	-35.487,49	-11.811,84	-80.323,73
a9) Subministraments	-44.521,96	-44.685,04	-14.895,03	-104.102,03
a10) Altres serveis	-35.742,20	-46.154,88	-14.923,42	-96.820,50
b) Tributs	-299,62	-106,78	0,00	-406,40
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	-52.161,96	-79.428,43	-26.476,15	-158.066,54
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	34.407,69	69.858,04	0,00	104.265,73
13. Altres resultats	403,90	-207,17	0,00	196,73
I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	10.677,59	70.776,62	-51.597,51	29.856,70
15. Despeses financeres	-391,68	-183,82	0,00	-575,50
16. Variació de valor raonable en instruments financers	-5.462,70	-8.194,04	0,00	-13.656,74
II) RESULTAT FINANCER	-5.854,38	-8.377,86	0,00	-14.232,24
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	4.823,21	62.398,76	-51.597,51	15.624,46
19. Impostos sobre beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	4.823,21	62.398,76	-51.597,51	15.624,46

22. DADES SOBRE USUARIS

Detall sobre el nombre d'usuaris corresponents a l'exercici 2022

	TOTAL	Taller	Llar	Residència II
Usuaris 01/01/2022	79	48	24	7
Total Altes	12	5	0	7
Total Baixes	6	4	0	2
Usuaris 31/12/2022	85	49	24	12
Estades Any	85	49	24	12

Estades any usuari sense auxiliar	34
Estades any usuari amb auxiliar	15

La capacitat registral del Servei de Teràpia Ocupacional és de 56 places. La ocupació a 31 de desembre era 49 persones usuàries subvencionades i un home privat.

Detall sobre el nombre d'usuaris corresponents a l'exercici 2021:

	TOTAL	Taller	Llar	Residència II
Usuaris 01/01/2021	75	46	24	5
Total Altes	9	4	1	4
Total Baixes	5	2	1	2
Usuaris 31/12/2021	79	48	24	7
Estades Any	79	48	24	7

Estades any usuari sense auxiliar	34
Estades any usuari amb auxiliar	14

23. DADES SOBRE PROFESSIONALS

Detall sobre el nombre de professionals corresponents a l'exercici 2022:

	TOTAL		SERVEI-CENTRE TALLER		SERVEI-CENTRE LLAR RESIDÈNCIA	
	Promig de professionals	Import despeses	Promig de professionals	Import despeses	Promig de professionals	Import despeses
Professionals						
1. Atenció directa	0,15	4.291,98	0,15	4.291,98		0,00
2. Serveis generals	0,20	2.765,00	0,10	1.382,50	0,10	1.382,50
3. Direcció i administració						
TOTALS	0,35	7.056,98	0,25	5.674,48	0,10	1.382,50

Detall sobre el nombre de professionals corresponents a l'exercici 2021:

	TOTAL		SERVEI-CENTRE TALLER		SERVEI-CENTRE LLAR RESIDÈNCIA	
	Promig de professionals	Import despeses	Promig de professionals	Import despeses	Promig de professionals	Import despeses
Professionals						
1. Atenció directa	0,15	3.940,00	0,15	3.940,00		0,00
2. Serveis generals	0,20	4.100,00	0,10	2.050,00	0,10	2.050,00
3. Direcció i administració						
TOTALS	0,35	8.040,00	0,25	5.990,00	0,10	2.050,00

24. DADES SOBRE TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES

Detall d'alguns dels principals proveïdors de l'entitat:

EMPRESES CONTRACTADES 2022

Proveïdor	Funció o servei	Data Vigència del contracte	Import anual 2022
COMERTEL	Servei hoteleria	Vigent exercici 2022	180.002,14
ESPAI VERD	Obres jardineria	Vigent exercici 2022	8.329,24
CAF GESTION SLU	Gestió de subvencions	Vigent exercici 2022	7.114,80
SAGE SP S.L.	Programa Comptable	Vigent exercici 2022	3.890,32
DEINFO	Manteniment informàtic	Vigent exercici 2022	3.940,56
ASZENDE	Manteniment ascensor interior	Vigent exercici 2022	7.891,39
GESTIDELTA 2001 S.L.	Suport fiscal	Vigent exercici 2022	3.644,65
AUREN AUDITORES SP S.L.P.	Auditoria	Vigent exercici 2022	5.999,67
AGEFRED SLU	Manteniment general instal·lacions.	Vigent exercici 2022	35.703,82
EVENTING 4U SL	Màrqueting	Vigent exercici 2022	45.206,81
LIMPIEZAS CRISSERA	Manteniment i neteja	Vigent exercici 2022	67.949,75
A. GRAU	Assessoria Laboral	Vigent exercici 2022	12.328,69
KRAULEX SL	Assessoria legal	Vigent exercici 2022	3.737,65
FERVINTER	Productes higiene i neteja	Vigent exercici 2022	10.341,99
SECURITAS SEGURIDAD ESPAÑA SA	Manteniment incendis	Vigent exercici 2022	8.730,92
AEGERUS	Programa informàtic assistencial	Vigent exercici 2022	1.319,28
CONFIDE CORREDURIA SEGUROS	Correduria assegurances	Vigent exercici 2022	10.805,96

EMPRESES CONTRACTADES 2021

Proveïdor	Funció o servei	Data Vigència del contracte	Import anual 2021
COMERTEL	Servei hoteleria	Vigent exercici 2021	168.945,65
ESPAI VERD	Obres jardineria	Vigent exercici 2021	7.760,17
CAF GESTION SLU	Gestió de subvencions	Vigent exercici 2021	7.466,04
SAGE SP S.L.	Programa Comptable	Vigent exercici 2021	3.804,93
MAIN MEMORY SA	Manteniment informàtic	Vigent exercici 2021	9.875,71
ASZENDE	Manteniment ascensor interior	Vigent exercici 2021	6.396,95
GESTIDELTA 2001 S.L.	Suport fiscal	Vigent exercici 2021	3.396,20
AUREN AUDITORES SP S.L.P.	Auditoria	Vigent exercici 2021	4.500,00
AGEFRED SLU	Manteniment general instal·lacions.	Vigent exercici 2021	44.254,88
EVENTING 4U SL	Màrqueting	Vigent exercici 2021	48.549,59
LIMPIEZAS CRISSERA	Manteniment i neteja	Vigent exercici 2021	66.373,47
A. GRAU	Assessoria Laboral	Vigent exercici 2021	13.329,36
ENTIA ASSESSORS LEGALS I TRIBUTARIS	Assessoria legal	Vigent exercici 2021	2.463,18
FERVINTER	Productes higiene i neteja	Vigent exercici 2021	13.232,27
TECHCO SEGURIDAD SL	Manteniment incendis	Vigent exercici 2021	4.854,91
AEGERUS	Programa informàtic assistencial	Vigent exercici 2021	1.319,28
CONFIDE CORREDURIA SEGUROS	Correduria assegurances	Vigent exercici 2021	11.367,63

NIF-G60171253
Exercici 2022



CERTIFICAT DE L'ACORD DE FORMULACIÓ I D'APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS. EXERCICI 2022

A Esplugues de Llobregat, a 28 de juny de 2023, reunió de formulació i d'aprovació dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 de FUNDACIÓ PRIVADA PRO-DISMINUÏTS PSÍQUICS FINESTRELLES, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el President i el Secretari de la FUNDACIÓ.



PRESIDENT
Lluís Monset i Castells



SECRETARI
Guillermo Basso Ros