

Fundació Privada ASPROS

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2021

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

Al patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS

Opinió

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

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Descripció

Subvencions oficials a les activitats (explotació)

La Fundació ha rebut en el present exercici una significativa quantitat en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 72,46% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats adjunt i un 72,06% de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris.

Resposta de l'auditor

Com part dels nostres procediments d'auditoria hem dut a terme un anàlisi exhaustiu de les condicions associades al seu atorgament, la correcta imputació al compte de resultats de l'exercici i que la informació revelada en la memòria és l'adequada.

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

L'altra informació comprèn exclusivament l'annex amb la corresponent informació INFOCET corresponent a l'exercici 2021, la formulació del qual és responsabilitat de la Direcció de la Fundació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix la informació continguda en l'annex INFOCET. La nostra responsabilitat sobre l'annex INFOCET, de conformitat amb allò exigint per la normativa reguladora de la activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança

de l'annex INFOCET amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'annex INFOCET són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'annex INFOCET concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els patrons són responsables de formular els comptes anuals 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 dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar en les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

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

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

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

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

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

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

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

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

AudiEquip, S.L.P.

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



Albert Prado Villarreal

Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849

16 de maig de 2022

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
BALANÇ
Exercici 2021

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2021	Exercici 2020
A) ACTIU NO CORRENT		4.114.174,64	3.767.300,91
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	8.648,46	13.971,42
5. Aplicacions informàtiques.		8.648,46	13.971,42
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	3.950.120,83	3.596.427,74
1. Terrenys i béns naturals.		1.072.937,30	1.037.461,41
2. Construccions.		1.614.953,30	1.642.867,91
3. Instal·lacions tècniques.		719.931,18	470.932,77
4. Maquinària.		135.730,70	98.928,94
5. Altres instal·lacions i utilitatge.		41.230,95	49.434,51
6. Mobiliari.		44.297,21	20.641,63
7. Equips per a processaments d'informació.		17.542,42	24.659,38
8. Elements de transport.		289.458,20	235.474,01
9. Altre immobilitzat.		14.039,57	16.027,18
III. Inversions immobiliàries.	4.3; 7	150.049,95	151.546,35
1. Terrenys i béns naturals.		85.582,81	85.582,81
2. Construccions.		64.467,14	65.963,54
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.5; 9	5.355,40	5.355,40
5. Altres actius financers.		5.355,40	5.355,40
B) ACTIU CORRENT		3.735.832,14	4.736.019,96
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.5; 9.6	2.678.493,16	2.460.790,96
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		574.603,66	932.073,85
5. Personal.		5.039,74	5.039,74
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		2.098.849,76	1.523.677,37
V. Inversions financeres a curt termini.	4.5; 9	64.020,23	56.512,24
5. Altres actius financers.		64.020,23	56.512,24
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	4.5	993.318,75	2.218.716,76
1. Tresoreria.		993.318,75	2.218.716,76
TOTAL ACTIU (A + B)		7.850.006,78	8.503.320,87

PATRIMONI NET i PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2021	Exercici 2020
A) PATRIMONI NET		5.319.465,92	5.004.185,54
A-1) Fons propis.	10	3.648.272,34	3.290.371,84
I. Fons dotacionals o fons socials.		338.647,91	338.647,91
1. Fons dotacionals o fons socials.		338.647,91	338.647,91
IV. Excedents d'exercicis anteriors.		2.951.723,93	2.704.352,97
1. Romanent.		3.152.009,06	2.904.638,10
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors.		-200.285,13	-200.285,13
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	357.900,50	247.370,96
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.12; 11	1.671.193,58	1.713.813,70
1. Subvencions oficials de capital.		620.774,36	659.235,40
2. Donacions i llegats de capital.		202.584,10	206.743,18
3. Altres subvencions, donacions i llegats.		847.835,12	847.835,12
B) PASSIU NO CORRENT		859.219,41	1.583.940,50
I. Provisions a llarg termini.	4.9; 14	707,57	3.521,05
3. Provisions per a altres responsabilitats.		707,57	3.521,05
II Deutes a llarg termini.	4.5; 9	858.511,84	1.580.419,45
1. Deutes amb entitats de crèdit.		805.243,32	1.509.660,55
2. Creditors per arrendament financer.		24.075,28	35.419,74
3. Altres passius financers.		29.193,24	35.339,16
C) PASSIU CORRENT		1.671.321,45	1.915.194,83
III. Deutes a curt termini.	4.5; 9	262.116,50	386.301,63
1. Deutes amb entitats de crèdit.		119.014,90	232.878,39
2. Creditors per arrendament financer.		25.969,60	25.629,68
3. Altres passius financers		117.132,00	127.793,56
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.5; 9	1.409.204,95	1.528.893,20
1. Proveïdors.		743.748,94	791.526,41
3. Creditors variis.		46.622,83	61.587,18
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		120.054,74	280.048,57
6. Altres deutes amb les administracions públiques.		498.778,44	395.731,04
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		7.850.006,78	8.503.320,87

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
COMpte DE RESULTATS
EXERCICI 2021

	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		Exercici 2021	Exercici 2020
1. Ingressos per les activitats.		16.141.530,99	14.097.057,76
b) Prestacions de serveis.		2.917.917,38	1.802.503,44
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		1.476.053,66	1.448.593,02
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.	13.6	24.286,00	23.896,00
e) Subvencions oficials a les activitats.	4.12; 11	11.696.580,88	10.781.565,43
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.	11	30.303,14	34.353,95
g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici.		6.145,92	6.145,92
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts.		-9.755,99	
2. Ajuts concedits i altres despeses.	1.2	-40.653,21	-88.942,00
a) Ajuts concedits.		-40.653,21	-88.942,00
5. Aprovisionaments.		-1.675.689,13	-1.542.847,07
a) Consum de béns destinats a les activitats.	13.3	-729.743,49	-596.915,22
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-945.945,64	-945.931,85
6. Altres ingressos de les activitats.		23.943,69	34.571,75
a) Ingressos per arrendaments.	8.2	6.780,00	6.780,00
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		17.163,69	27.791,75
7. Despeses de personal.		-11.989.568,61	-10.407.575,10
a) Sous, salaris i assimilats.		-9.723.617,24	-8.574.907,35
b) Càrregues socials.	13.3	-2.265.951,37	-1.832.667,75
8. Altres despeses d'explotació.		-1.913.955,64	-1.768.360,00
a) Serveis exteriors.		-1.882.250,00	-1.695.552,30
a ₂) Arrendaments i cànon.		-145.074,75	-171.764,22
a ₃) Reparacions i conservació.		-307.037,27	-299.392,33
a ₄) Serveis professionals independents.		-360.746,78	-305.889,16
a ₅) Transports.		-7.594,55	-12.736,74
a ₆) Primes d'assegurances.		-75.010,33	-76.099,50
a ₇) Serveis bancaris.		-208,30	-84,94
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-17.679,70	-5.871,06
a ₉) Subministraments.		-387.543,07	-372.395,67
a ₁₀) Altres serveis.		-581.355,25	-451.318,68
b) Tributs.		-31.705,64	-27.312,02
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	13.4		-45.495,68
9. Amortització de l'immobilitzat.	5; 6; 7	-222.273,72	-200.483,64
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	11	67.065,33	65.154,04
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.	5;7		95.245,17
b) Resultats per alienacions i altres.			95.245,17
13. Altres resultats	13.5	14.358,07	9.849,74
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+6+7+8+9+10+12+13)		404.757,77	293.670,65
14. Ingressos financers.			6,66
b) De valors negociables i altres instruments financers.			6,66
b ₂) En tercers.			6,66
15. Despeses financeres.		-46.857,27	-46.306,35
b) Per deutes amb tercers.		-46.857,27	-46.306,35
II) RESULTAT FINANCER (14+15)		-46.857,27	-46.299,69
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		357.900,50	247.370,96
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		357.900,50	247.370,96

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
Estat de canvis en el PATRIMONI NET exercici 2021

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	NOTES DE LA MEMÒRIA	Exercici 2021	Exercici 2020
A) Resultat del compte de resultats	3	357.900,50	247.370,96
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net:			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	24.445,21	92.166,83
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (III)		24.445,21	92.166,83
Transferències al compte de resultats:			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-67.065,33	-65.154,04
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-67.065,33	-65.154,04
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		315.280,38	274.383,75

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	338.647,91	2.354.457,54	349.895,43	1.686.800,91	4.729.801,79
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	338.647,91	2.354.457,54	349.895,43	1.686.800,91	4.729.801,79
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			247.370,96	27.012,79	274.383,75
III. Altres variacions del patrimoni net.		349.895,43	-349.895,43		
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	338.647,91	2.704.352,97	247.370,96	1.713.813,70	5.004.185,54
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	338.647,91	2.704.352,97	247.370,96	1.713.813,70	5.004.185,54
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			357.900,50	-42.620,12	315.280,38
III. Altres variacions del patrimoni net.		247.370,96	-247.370,96		
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	338.647,91	2.951.723,93	357.900,50	1.671.193,58	5.319.465,92

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
EXERCICI 2021

	<i>Notes de la memòria</i>	Exercici 2021	Exercici 2020
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ:			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		357.900,50	247.370,96
2. Ajustaments del resultat.		202.065,66	131.879,80
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5; 6; 7	222.273,72	200.483,64
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).	13.4		45.495,68
d) Subvencions traspassades (-)	11	-67.065,33	-65.154,04
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).	5		-95.245,17
g) Ingressos financers (-)			-6,66
h) Despeses financeres (+).		46.857,27	46.306,35
3. Canvis en el capital corrent.		-335.625,45	927.670,66
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-213.123,72	716.276,69
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		-122.501,73	211.393,97
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-46.982,24	-46.474,39
a) Pagaments d'interessos (-).		-46.982,24	-46.474,39
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		177.358,47	1.260.447,03
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ:			
6. Pagaments per inversions (-).		-568.442,58	-179.791,09
c) Immobilitzat material.	5	-553.858,18	-176.364,65
f) Altres actius financers.		-14.584,40	-3.426,44
7. Cobraments per desinversions (+).		7.076,41	137.800,72
c) Immobilitzat material.			113.000,00
f) Altres actius financers.		7.076,41	24.800,72
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-561.366,17	-41.990,37
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT:			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		19.866,73	76.963,13
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).		19.866,73	76.963,13
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-861.257,04	620.211,97
a) <i>Emissió</i>			791.192,45
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).			700.000,00
3. Altres deutes (+).			91.192,45
b) <i>Devolució i amortització de</i>		-861.257,04	-170.980,48
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-818.155,75	-136.750,73
3. Altres deutes (-).		-43.101,29	-34.229,75
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		-841.390,31	697.175,10
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		2.218.716,76	303.085,00
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		993.318,75	2.218.716,76

Lleida, 31 de març de 2022

El Patronat de la Fundació,

FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
Memòria econòmica de l'exercici 2021

1. Activitat de l'entitat.

1.1. Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.

- D'acord amb els articles 5è i 6è dels seus Estatuts Socials:

Article 5.- Fins i activitats. La finalitat és fomentar, assessorar, sensibilitzar, gestionar i promoure la qualitat de vida de les persones vulnerables i a les seves famílies; amb la finalitat d'oferir una prevenció, atenció, suport i acompanyament específicament a les persones amb discapacitat intel·lectual i del desenvolupament (DID) i a les persones amb un trastorn mental; alhora a les persones grans, infants i joves i en general a totes aquelles persones en risc d'exclusió social. En els àmbits educatiu, social, formatiu, d'orientació i inserció laboral, accés a l'habitatge, salut, lleure, esport i comunitari.

La Fundació per tal d'aconseguir la seva finalitat treballarà en:

- a) Defensar els drets de les persones, el seu desenvolupament i el de les seves famílies.*
- b) Promoure i vetllar per la igualtat de tracte entre homes i dones, i la inclusió a la diversitat sexual i de gènere.*
- c) Promoure la consciència pública envers la discapacitat i la solidaritat de la comunitat amb relació als col·lectius anomenats, promocionant la formació, i la recerca, en col·laboració de tots els agents socials, educatius i comunitaris.*
- d) Donar el suport i assessorament a famílies, tutors i fundacions tutelars.*
- e) Promoure, crear, i gestionar els serveis, projectes i programes que siguin necessaris per a desenvolupar el fins fundacionals i que facilitin el desenvolupament i l'autonomia personal, tant en el territori com en altres territoris del país, inclòs l'estranger, ja sigui directa o indirectament.*
- f) Col·laborar amb tots els organismes públics i privats amb finalitats similars i, en general, desenvolupar qualsevol activitat i gestió que, directament o indirectament, contribueixi al compliment dels objectius comuns.*
- g) Promoure serveis de formació especialitzada; sent alhora un promotor d'accions formatives i/o centre formador.*
- h) Fomentar, desenvolupar, gestionar i afavorir la pràctica continuada de l'activitat física, esportiva i el desenvolupament del lleure.*

- i) *La inserció i el suport laboral, la creació i el manteniment de llocs de treball de persones amb discapacitat i/o amb risc d'exclusió social amb l'objectiu de la seva integració i en especial:*
- 1. Tractament i manipulació de documentació diversa i enviament de correspondència i publicitat en general, quina activitat comprendrà la possibilitat de ser entitat col·laboradora de Correus.*
 - 2. Jardineria, parcs i jardins, incloent la neteja de boscos, manteniment de piscines i mobiliari urbà així com qualsevol mena de desratització de qualsevol entorn.*
 - 3. La manipulació i tractament de diferents productes enfocats a diferents sectors, com l'alimentari, editorials i arts gràfiques, etc. Així com el seu emmagatzematge, distribució i logística.*
 - 4. Activitats de medi ambient, recollida, tractament i gestió de residus.*
 - 5. Taller mecànic intern com a tercers.*
 - 6. Gestió documental. Custòdia de documents físics i digitals, consulta d'aquests, destrucció certificada.*
 - 7. Hosteleria, serveis de cuina central i càtering.*
 - 8. Servei de recepció, auxiliars administratius, control accessos, vigilants.*
 - 9. Prestació de serveis a empreses externes.*
- j) *Portar a terme totes aquelles accions que, encara que no estiguin explícitament esmentades en els apartats anteriors, serveixin pel compliment dels fins fundacionals*

Totes les activitats de la Fundació seran excloent qualsevol ànim de lucre.

Article 6.- Beneficiaris. Seran beneficiaris de la Fundació les persones físiques o institucions que es trobin en situacions pròpies de l'activitat de la Fundació i integrades al pla d'actuacions elaborat pel Patronat de la Fundació. L'elecció dels beneficiaris l'ha de dur a terme el Patronat sota criteris basats en l'objectivitat, imparcialitat i la no discriminació per raó de sexe, creença, raça, procedència social.

- **Activitats desenvolupades en l'exercici. Forma com es gestionen:**

La Fundació té entre els seus registres unes memòries d'activitats coordinades pels diferents responsables dels centres, un resum de les quals és el que s'exposa a continuació:

Complex Casa Nostra	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Intercanvi mòduls formatius de conducció en el medi natural. • Activitats setmanals de E.F.B., tercera edat, marxa, natació, psicoestimulació, bicicleta i bàsquet. • Activitats físiques adaptades al lleure. • Servei de teràpia ocupacional • Centre especial de Treball, amb les activitats: Servilogic (manipulació, emmagatzematge i enviament de productes) i Tecnolucions (gestió de documentació confidencial). • Jardineria Centre. • Servei d'inserció ocupacional. 	<p>Oferir a la persona un entorn desitjable que li proporcionï oportunitats per a poder satisfer les seves necessitats, fomentar el seu benestar en àrees de la vida física, social, material i cognitiva i promoure sentiments d'estabilitat, previsibilitat i control.</p> <p>Intentar adquirir hàbits d'higiene, puntualitat, treball en equip, polivalència.</p> <p>Inserció laboral de treballadors amb retard mental.</p> <p>Cercar estabilitat en la feina.</p> <p>Aconseguir que els treballadors de jardineria siguin capaços de treballar de forma autònoma amb la maquinària específica de les activitats.</p>

Residència Empreseguera	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Programa interdisciplinari d'atenció individualitzada. • Registres diaris amb seguiment de la conducta de l'usuari amb detall d'incidències. • Proves objectives ABS-RC2 • Ocupació terapèutica • Activitats lúdica – esportives • Activitats de psicoestimulació i relaxació • Cura d'un mateix. • Activitats de llar. • Sortides lúdiques. • Activitats de lleure i socialització 	<p>Coordinació i supervisió de les activitats per part de psiquiatra i psicòleg.</p> <p>Treballar amb col·laboració del Ministeri Fiscal</p> <p>Tractament amb cura dels casos de rehabilitació</p>

Servei Pre-laboral	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Taller d'informàtica • Taller de fusta • Taller de mecànica • Taller d'estimulació cognitiva • Taller de català • Taller de recerca de feina • Taller d'habilitats socials 	<p>Rehabilitació laboral de les persones usuàries</p> <p>Capacitació en assertivitat laboral</p> <p>Capacitació en hàbits bàsics d'ajust laboral</p> <p>Capacitació en habilitats per la recerca activa de feina</p> <p>Capacitació en TICs (Tecnologies de la informació i comunicació)</p>

"Parcs i jardins"	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Participació en les operacions de mercat. • Estimulació de les capacitats del personal CET • Eines de rehabilitació i estimulació de capacitats. • Treball remunerat per als usuaris del servei • Activitats extra laborals i de lleure 	<p>Seguretat</p> <p>Ordre i neteja en les instal·lacions i en les relacions exteriors.</p> <p>Puntualitat</p> <p>Responsabilitat en la utilització dels materials</p>

Llar – residència	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Activitats de vida personal: control de la dieta higiene, control de pes, etc... • Activitats de vida en la llar • Activitats de vida en la comunitat • Participació i convivència • Projectes PIR (Projecte Individual d'Integració) • Suport a la llar 	<p>Coordinació i supervisió de les activitats per part de psicòleg</p> <p>El monitor/a de pis s'encarreguen de les activitats coordinades pel psicòleg.</p> <p>Sessions de treball mensuals dels professionals que intervenen per fer-ne un seguiment de les activitats a partir dels informes dels monitors.</p>

Residència “La Coma”	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Atenció a persones adultes amb disminució psíquica lleu o mitja i amb malaltia mental associada amb greus trastorns de conducta. • Proporció d'una llar substitutòria o alternativa a la pròpia. • Tractament psiquiàtric • Teràpies de reeducació • Tractament de les incapacitacions judicials • Sol·licituds judicials d'esterilització • Revisions de grau • Labor teràpia: jardineria i manipulats • Ajust personal i social 	<p>Coordinació i supervisió de les activitats per part de psiquiatra i psicòleg.</p> <p>Treballar amb col·laboració del Ministeri Fiscal</p> <p>Tractament amb cura dels casos de rehabilitació</p>

Residència “Francesc Macià”	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Atenció a persones adultes amb disminució psíquica lleu o mitja i amb malaltia mental associada amb greus trastorns de conducta. • Proporció d'una llar substitutòria o alternativa a la pròpia. • Tractament psiquiàtric • Teràpies de reeducació • Tractament de les incapacitacions judicials • Sol·licituds judicials d'esterilització • Revisions de grau • Labor teràpia: jardineria i manipulats • Ajust personal i social 	<p>Coordinació i supervisió de les activitats per part de psiquiatra i psicòleg.</p> <p>Treballar amb col·laboració del Ministeri Fiscal</p> <p>Tractament amb cura dels casos de rehabilitació</p>

Centre Ocupacional SORIGUÉ	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Comunicació • Rehabilitació • Establiment d'horaris per al personal atès • Activitats grupals • Sortides • Festes amb pares • Activitats esportives 	<ul style="list-style-type: none"> Donar atenció individualitzada als usuaris del servei Participar en activitats normalitzades en la ciutat Homogeneïtzar grups Adquisició d'hàbits i assolir-ne de nous. Treballar l'autonomia personal Foment dels hàbits pre-laborals Potenciació de l'autoestima Higiene Manteniment de relació amb famílies

Centre Ocupacional CIUTAT CAMPUS	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Comunicació • Rehabilitació • Establiment d'horaris per al personal atès • Activitats grupals • Sortides • Festes amb pares • Activitats esportives 	<ul style="list-style-type: none"> Donar atenció individualitzada als usuaris del servei Participar en activitats normalitzades en la ciutat Homogeneïtzar grups Adquisició d'hàbits i assolir-ne de nous. Treballar l'autonomia personal Foment dels hàbits pre-laborals Potenciació de l'autoestima Higiene Manteniment de relació amb famílies

Centre Ocupacional ENTREVIES	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Comunicació • Rehabilitació • Establiment d'horaris per al personal atès • Activitats grupals • Sortides • Festes amb pares • Activitats esportives • Servei Ocupacional d'Inserció 	<ul style="list-style-type: none"> Donar atenció individualitzada als usuaris del servei Participar en activitats normalitzades en la ciutat Homogeneïtzar grups Adquisició d'hàbits i assolir-ne de nous. Treballar l'autonomia personal Foment dels hàbits pre-laborals Potenciació de l'autoestima Higiene Manteniment de relació amb famílies

DISPOSITIU DE SUPORT RESIDENCIAL PER A LES RESIDÈNCIES ASSISTIDES PER A PERSONES AMB DISCAPACITAT A L'ESTABLIMENT CAL FINO	
Activitats desenvolupades	Gestió de les mateixes. Objectius
<ul style="list-style-type: none"> • Allotjament • Acolliment i convivència • Suport sanitari amb el seguiment i prevenció de les alteracions de la salut (no de tractament sanitari per patologia aguda) • Manutenció • Atenció o cura personal • Atenció a la salut i seguretat personal a l'espai covid. • Higiene personal • Foment dels hàbits d'autonomia personal. • Convivència i foment de les relacions interpersonals i socials. • Readaptació funcional i social • Manteniment i promoció dels hàbits d'autonomia • Dinamització sociocultural – dins l'entorn residencial • Suport personal, social i familiar 	<p>Facilitar un entorn substitutori de la llar adequat i adaptat a les necessitats d'assistència social i sanitària, per afavorir la recuperació davant de la malaltia.</p> <p>El servei prestarà assistència les 24 hores del dia tots els dies de l'any, d'acord amb la ràtio determinada i que consta en aquest mateix plec de prescripcions.</p> <p>Proporcionar una bona qualitat de vida als residents i atendre totes les necessitats individuals de la persona, tenint cura dels tractaments corresponents.</p> <p>Afavorir el manteniment o la recuperació del màxim grau d'autonomia personal i social.</p> <p>Procurar una bona interacció amb l'entorn, potenciar la inclusió i l'exercici dels drets de ciutadania de les persones usuàries del servei.</p> <p>Proporcionar suport a les famílies/tutors en relació amb la persona atesa en el servei residencial.</p>

1.2. Ajuts atorgats

Ajuts atorgats en l'exercici		
Conceptes	Euros	Tipus ajut
Gratificacions extres B/CET SERVILOGIC	7.880,00	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions LA COMA	10.824,70	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions LLARS	720,50	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions OCUPAC. CIUTAT CAMPUS	886,79	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions FRANCESC MACIÀ	5.212,20	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions SORIGUE	677,52	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions CO Entrevies	50,00	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions escoles especials	1.106,50	Ajuts individuals personal atès
Gratificacions SOI Entrevies	13.295,00	Ajuts individuals personal atès
Total ajuts individuals	40.653,21	

1.3. Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a la fundació.

L'entitat no té subscrit cap tipus de conveni de col·laboració amb cap entitat.

1.4. Persones usuàries i beneficiàries de les activitats.

Centre	Nº Registre	USUARIS 1/1	TOTAL ALTES	TOTAL BAIXES	USUARIS 31/12
LLAR RESIDÈNCIA STA MARTA	SO 2206	6	1	0	7
LLAR RESIDÈNCIA ROMA	SO 2914	12	2	2	12
LLAR RESIDÈNCIA GARDENY	SO 6296	12	1	1	12
LLAR RESIDÈNCIA SEGRIA	SO 4859	13	1	0	14
LLAR RESIDÈNCIA ERITJA	SO 4858	17	2	1	18
LLAR RESIDÈNCIA CANDY	SO 7117	9	2	1	10
LLAR RESIDÈNCIA CAP PONT	SO 7793	12	1	1	12
LLAR RESIDÈNCIA CASA NOSTRA	SO 1604	93	4	5	92
LLAR RESIDÈNCIA FUNDACIÓ CERQUEDA	SO 3449	4	1	1	4
LLAR RESIDÈNCIA JOSEP VALLVERDÚ	SO 2913	11	1	0	12
STO CASA NOSTRA	SO 1044	44	2	1	45
STO amb auxiliar de monitor CASA NOSTRA	SO 1044	32	4	2	34
STO FUNDACIÓ SORIGUE	SO 1668	19	1	0	20
STO amb auxiliar monitor FUNDACIÓ SORIGUE	SO 1668	30	3	1	32
SOI CASA NOSTRA	SO 3348	24	2	9	17
STO CIUTAT CAMPUS	SO 6917	32	3	1	34
STO amb auxiliar monitor CIUTAT CAMPUS	SO 6917	10	0	0	10
SOI ENTREVIES	SO 7080	49	6	3	52
STO ENTREVIES	SO 7094	17	4	1	20
PRELABORAL	SO 7072	30	25	25	30
Sumes		476	66	55	487

1.5. Igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes.

La Fundació, per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres del Patronat, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel.

- Els comptes anuals de l'exercici 2021 adjunts, han estat formulats pels Patrons a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2021 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, i per tot allò no previst en l'esmentat Decret, el Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, el Decret 602/2006, de 2 de desembre que el modifica i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els Comptes Anuals de l'exercici anterior, foren aprovats pel Patronat el 20 de juliol de 2021
- Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació dels Patrons i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.
- La informació monetària de la present memòria és expressada en euros.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

- La Fundació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'entitat en funcionament, tenint en compte la situació del present exercici i la situació actual del COVID-19, així com els seus efectes en la economia en general i en l'empresa en particular, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent ni risc de continuïtat en la seva activitat.
- En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de l'Entitat, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses que figuren enregistrats en llibres. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials (Notes 4.1., 4.2 i 4.3).
- És possible que, malgrat aquestes estimacions es realitzaren en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar-les a l'alça o a la baixa en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

2.4. Comparació de la informació.

- Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria de els comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2021, les corresponents a l'exercici anterior.
- Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Ambdós exercicis es presenten auditats.

2.5. Agrupació de partides.

Els comptes anuals no contenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6. Elements recollits en varies partides.

No es presenten elements patrimonials enregistrats en dues o més partides del balanç.

2.7. Canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2021 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte dels criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8. Correcció d'errades.

Els comptes anuals de l'exercici 2021 adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

2.9. Importància Relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, la Societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2021.

2.10. Efectes de la primera aplicació de la modificació del PGC 2021

Durant l'exercici anual 2021 han entrat en vigor noves normes comptables que, per tant, han estat tingudes en consideració en l'elaboració dels presents comptes anuals, que no han suposat un canvi de polítiques comptables per a la Fundació.

3. Aplicació de resultats

3.1. Anàlisi de les principals partides que formen l'excedent de l'exercici

La composició de l'excedent per centres, és la següent:

Descripció	Excedent 2021	Excedent 2020
Residències	116.293,74	230.984,16
Residència Sidamon	38.506,29	147.207,31
Residència Empreseguera	27.770,66	49.503,41
S.T.O	35.243,84	149.457,79
S.O.I	-4.471,90	31.863,09
CET	-99.766,74	-187.055,78
Pre laboral	18.019,96	51.730,93
Cal Fino	226.304,65	-226.319,95
Sumes	357.900,50	247.370,96

3.2. Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent positiu

Base de repartiment	Exercici 2021	Exercici 2020
Excedent de l'exercici	357.900,50	247.370,96
Total base de repartiment = Total aplicació	357.900,50	247.370,96
Aplicació a		
A Romanent	357.900,50	247.370,96
Total aplicació = Total base de repartiment	357.900,50	247.370,96

4. Normes de registre i valoració

4.1. Immobilitzat intangible

- El immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o, en el seu cas, el cost de producció.
- Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deterioració enregistrades.
- Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada

tancament de l'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència de indicis de deterioració, i en el seu cas, s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que sigui procedent calcular.

- En el present exercici no s'han reconegut pèrdues netes per deterioració, derivades dels actius intangibles.

Aplicacions informàtiques

- Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció i s'inclouen en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.
- La vida útil s'estima en 4 anys.
- Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen.
- L'amortització amb càrrec a resultats de l'exercici puja a 5.322,96 euros.

4.2. *Immobilitzat material*

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins la seva posada en funcionament. En el seu cas, la Fundació inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un temps superior a l'any per ser en condicions de funcionament, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.
- La Fundació, a la data de tancament no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu immobilitzat material. És per aquest motiu que no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de aquestes obligacions de futur.
- Els Patrons de la Fundació consideren que el valor comptable dels actius immobilitzats materials no supera el valor recuperable dels mateixos, per la qual cosa no s'ha enregistrat cap pèrdua per deterioració.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment de les instal·lacions són imputades directament al compte de resultats.
- En general, l'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:

Descripció	Anys	% Anual
Construccions	50	2%
Instal·lacions tècniques	10	10%
Maquinària	6 - 10	10%-16,66%
Utilitatge	6 - 10	10%-16,66%
Mobiliari	10	10%
Equips per a processos d'informació	5	20%
Elements de transport	8 - 10	10% - 12,5%

4.3. Inversions Immobiliàries

- La Societat classifica com inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles y que posseïxin per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, en lloc per al seu ús en la producció o subministres de béns o serveis, o bé, per a finalitats administratives, o per la seva venda en el curs ordinari de les operacions. L'entitat va comptabilitzar durant l'exercici 2015 uns immobles en aquest epígraf del balanç rebuts mitjançant una donació privada.
- Per a la seva valoració de les inversions immobiliàries s'utilitza els criteris de l'immobilitzat material per als terrenys i construccions, que són els següents:

Els solars sense edificar es valoren per el seu preu d'adquisició més les despeses de condicionament, com tanques, moviments de terres, obres de sanejament i drenatge, les d'enderroc de les construccions quan sigui necessari per poder efectuar obres de nova planta, les despeses d'inspecció i aixecament de plànols quan s'efectuen amb caràcter previ a la seva adquisició, així com, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.

Les construccions es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció incloses aquelles instal·lacions i elements que tenen caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra.

- L'amortització amb càrrec a resultats ha estat a raó d'un 2%.

4.4. Arrendaments

- Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers, sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte. Els demés arrendaments es consideren com operatius.
- Els actius adquirits mitjançant arrendaments financers es registren d'acord amb la seva naturalesa, pel menor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, comptabilitzant-se un passiu financer pel mateix import. Els pagaments per l'arrendament es distribueix entre les despeses financeres i la reducció del passiu. Als actius se'ls apliquen els mateixos criteris d'amortització, deterioració i baixa que a la resta d'actius d'igual naturalesa.
- Els pagaments per arrendaments operatius es registren como a despesa en el compte de pèrdues i guanys quan es meriten.

4.5. Instruments financers

La Fundació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en un altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents;
- Crèdits per operacions derivades de les activitats;
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit a llarg i curt termini, les bestretes i crèdits al personal, les fiances i els dipòsits constituïts.

b) Passius financers

- Dèbits per operacions derivades de les activitats;
- Deutes amb entitats de crèdit a llarg i a curt termini;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts, i les remuneracions al personal pendent de pagament.

c) Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.

INVERSIONS FINANCERES A LLARG I CURT TERMINI

Actius financers a cost amortitzat: Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria, inclús quan està admès a negociació en un mercat organitzat, si l'entitat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos, sobre l'import del principal pendent. Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal e interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici de que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat amb cobrament ajornat), i els crèdits per operacions no comercials aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'entitat. És a dir, dins d'aquesta categoria estarien els préstecs i comptes a cobrar, així com aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que l'entitat té la intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividends a cobrar i els

desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es realitza a cost amortitzat i els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. No obstant, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat. Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen degut a les dificultats financeres de l'emissor, l'entitat analitzarà si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deterioració de valor.

Deterioració: La Fundació registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pels quals es troben registrats.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer inclòs en aquesta categoria, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'han deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionen una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions de valor per deterioració, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o com un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió de la deterioració té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

Baixa d'actius financers

La Fundació dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix, en general, si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el benefici o pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix. Al contrari, l'entitat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les que es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.

Passius financers a cost amortitzat: Dins d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials i els dèbits per operacions no comercials.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, el dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import del qual s'espera pagar en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: Es fa a cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer, o part del mateix, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

Fiances entregades i rebudes

Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

En les fiances entregades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació de servei, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament o durant el període que es presti el servei, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

Al estimar el valor raonable de les fiances, s'agafa com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no es pugui retornar el seu import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no és necessari realitzar el descompte de fluxos d'efectiu si el seu efecte no és significatiu.

Valor raonable

El valor raonable és l'import pel qual pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzen una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració dels instruments financers valorats a valor raonable, la Fundació calcula aquest com a referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència del comentat valor raonable. Per aquells instruments respecte dels quals no existeix un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en el seu cas, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al del seu valor raonable.

4.6. *Transaccions en moneda estrangera*

No s'han produït en l'exercici 2021 ni en el anterior, operacions en moneda diferent a l'euro.

4.7. *Impost sobre beneficis*

L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

No existeixen actius ni passius per impostos diferits.

4.8. *Ingressos i despeses*

La Fundació reconeix els ingressos per desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'entitat valorarà l'ingrés per l'import que reflecteixi la contraprestació a la que espera tindre dret a canvi d'aquests béns o serveis.

Reconeixement: L'entitat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, la o les obligacions a complir). Per cada obligació a complir (entrega de béns o prestació de serveis) que s'identifica, l'entitat determina al principi del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat. Quan, a una data determinada, l'entitat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, en les primeres etapes d'un contracte), tot i que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins aquesta data. En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen a tal data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com existències. Quan existeixin dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deterioració es registrarà com una despesa per correcció de valor per deterioració i no com un menor ingrés.

Valoració: Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns o prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, en el seu cas, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada de la mateixa, que, tot i evidència en contra, és el preu acordat pels actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant, es podran incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions d'entrega de béns i prestació de serveis que la Fundació té que repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

En qualsevol cas, la Fundació aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.9. *Provisions i contingències*

Les obligacions existents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels que es poden derivar perjudicis patrimonials per a l'entitat, l'import i moment de cancel·lació són indeterminats, s'enregistren al balanç com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'entitat tindrà que desembossar per cancel·lar l'obligació.

Els comptes anuals de la Fundació recullen provisions per import de 707,57 euros que pertanyen a la integració de les UTES, de la qual l'entitat n'és partícip.

4.10. *Elements patrimonials de naturalesa mediambiental i emissió de gasos d'efecte hivernacle*

El Patronat confirma que la Fundació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Entitat. Tampoc és d'aplicació a la Fundació, la informació relativa a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

4.11. *Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal*

- Excepte pel cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessen en els seus serveis.
- Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren una decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.12. *Subvencions, donacions i llegats*

- Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen

a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions.

- Quan les subvencions s'atorguen per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en que es meriten les despeses que estan finançant.

4.13. *Negocis conjunts*

- L'Entitat reconeix en el seu balanç i en seu compte de resultats la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pels negocis conjunts (UTE).
- Així mateix, en l'estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu, l'Entitat integra igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponent d'acord amb el seu percentatge de participació.
- També s'eliminen els resultats no realitzats a la data de tancament que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que correspon a la associació. Igualment són objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

4.14. *Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades*

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13a. del Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007. En aquest sentit:

- a) S'entén que una entitat forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques, actuen conjuntament o es troben sota direcció única, per acords o clàusules estatutàries.
- b) S'entén que una empresa o entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat en el punt a) anterior, l'empresa o entitat o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa o entitat una influència significativa, tal i com es desenvolupa detalladament en l'esmentada norma 13 de registre i valoració.
- c) Una part es considera vinculada a un altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes, socis o partícips, el control sobre altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com defineix detalladament la norma de registre i valoració 15a.

5. **Immobilitzat material**

5.1. *Anàlisi del moviment de l'epígraf*

El moviment de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf, és el que es mostra en el quadre de la pàgina 20.

5.2. Altra informació sobre l'immobilitzat material

- Els coeficients d'amortització utilitzats per grups d'elements se citen en la Nota 4.2.
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici, donat que la posada en funcionament de les diferents inversions en immobilitzacions materials no han necessitat més d'un any per entrar en funcionament.
- No s'han practicat correccions valoratives per deterioració.
- No existeix cap element de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.
- Import dels béns completament amortitzats en ús:

Import del béns completament amortitzats en ús	Exercici 2021	Exercici 2020
Construccions	813.592,15	572.803,50
Resta d'immobilitzat	4.325.553,64	4.192.305,60

- Les subvencions i donacions de capital rebudes, associades a l'immobilitzat material, es detallen tot seguit:

Exercici 2021			
Entitat atorgant	Objectiu de la subvenció/donació	Subvenció rebuda	Import dels actius adquirits
Generalitat de Catalunya – Institut Català d'Energia	Programa incentius a la mobilitat eficient i sostenible (MOVES II)	5.000,00	49.005,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials (a càrrec d'herències intestades)	Actuacions d'inversions per adequar els seus establiments. Una llar per tota la vida	19.445,21	
Suma		24.445,21	49.005,00

Exercici 2020			
Entitat atorgant	Objectiu de la subvenció/donació	Subvenció rebuda	Import dels actius adquirits
Generalitat de Catalunya – Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Projecte: Una llar per tota la vida. Adequació de la llar residència CASA NOSTRA	4.675,52	A justificar en l'exercici 2021
	Projecte: Una llar per a tota la vida Adequació de la llar LA COMA	7.491,31	
Fundació LA CAIXA	Convocatòria d'inserció sociolaboral 2020. Projecte Fem feina – Fem medi ambient	36.000,00	168.865,60
Fundació ONCE	Reforma i equipament per al centre especial de treball.	24.000,00	
AEDIS- "Associació empresarial per la discapacitat" – Resolució Projecte Dice BBVA	Projectes d'inclusió laboral . Projecte "CHANGE MAKERS- recollida de residus"	20.000,00	
Suma		92.166,83	168.865,60

- Donat el detall amb que s'exigeix la informació dels moviments de l'exercici corresponents als immobilitzats materials, la segregació dels immobles pel valor del

terreny i de la construcció ja queda expressament assenyalat en el Quadre 1, de la nota 5.1.

- El resultat de l'exercici derivat de l'alienació i/o baixa d'elements de l'immobilitzat material:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Benefici	-	95.245,17
Pèrdues	-	-
Total	-	95.245,17

- L'epígraf del immobilitzat material conté els següents imports subjectes a contractes d'arrendament financer. (veure nota 8.1)

Descripció del bé (vehicles)	Import Actiu 2021	Import Actiu 2020
Opel Combo 0004JRF	-	12.319,16
Opel Vivaro 9366JRD	-	18.648,27
Opel Movano 1992KGG	25.304,87	25.304,87
Opel Astra 2064KLC	17.202,48	17.202,48
Opel Movano 7569KSM	20.963,25	20.963,25
Opel Astra 4570KVW	13.224,12	13.224,12
Opel Astra 4593KVW	13.040,77	13.040,77
Nissan Electric 5177JTK	18.429,75	18.429,75
Opel Astra 5393-LJN	15.289,27	-
Sumes	123.454,51	139.132,67

- Té cedides en ús, a títol gratuït, les instal·lacions de les quals n'és titular la Fundació Sorigué, localitzades a la Partida de Boixadors, 6 de Lleida. L'Entitat no té reconegut aquest dret d'ús al balanç adjunt.

	Terrenys i béns naturals	Construccions	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions i utilatge	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Altre Immobilitzat Material	Total
a) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICICI 2020	1.053.360,47	4.172.550,76	3.222.173,60	1.106.257,90	113.082,28	166.539,75	119.422,98	717.847,44	20.937,71	10.692.172,89
(+) Resta d'entrades			88.641,03		47.631,02			40.092,60		176.364,65
(-) Sortides, baixes o reduccions	-15.899,06	-80.262,88								-96.161,94
b) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2020	1.037.461,41	4.092.287,88	3.310.814,63	1.106.257,90	160.713,30	166.539,75	119.422,98	757.940,04	20.937,71	10.772.375,60
c) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICICI 2021	1.037.461,41	4.092.287,88	3.310.814,63	1.106.257,90	160.713,30	166.539,75	119.422,98	757.940,04	20.937,71	10.772.375,60
(+) Resta d'entrades	35.475,89	42.524,11	325.746,32	49.994,34		26.579,97		88.826,83		569.147,46
(-) Sortides, baixes o reduccions										
d) SALDO FINAL BRUT, EXERCICICI 2021	1.072.937,30	4.134.811,99	3.636.560,95	1.156.252,24	160.713,30	193.119,72	119.422,98	846.766,87	20.937,71	11.341.523,06
e) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 2020		2.454.948,50	2.785.342,28	996.233,60	103.075,23	144.557,72	85.510,72	488.598,01	2.922,93	7.061.188,99
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020		72.878,58	54.539,58	11.095,36	8.203,56	1.340,40	9.252,88	33.868,02	1.987,60	193.165,98
(+/-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos		-78.407,11								-78.407,11
f) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICICI 2020		2.449.419,97	2.839.881,86	1.007.328,96	111.278,79	145.898,12	94.763,60	522.466,03	4.910,53	7.175.947,86
g) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICICI 2021		2.449.419,97	2.839.881,86	1.007.328,96	111.278,79	145.898,12	94.763,60	522.466,03	4.910,53	7.175.947,86
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021		70.438,72	76.747,91	13.192,58	8.203,56	2.924,39	7.116,96	34.842,64	1.987,61	215.454,37
(+/-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspessos										
h) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICICI 2021		2.519.858,69	2.916.629,77	1.020.521,54	119.482,35	148.822,51	101.880,56	557.308,67	6.898,14	7.391.402,23
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICICI 2021	1.072.937,30	1.614.953,30	719.931,18	135.730,70	41.230,95	44.297,21	17.542,42	289.458,20	14.039,57	3.950.120,83

- Els béns de l'immobilitzat material afectes a garantia hipotecària són els següents:

Codi entitat	Descripció entitat	Deute al tancament	Garanties
170/05-520/05	CAPPONT	16.514,42	Finca Barri Cap Pont, c/ Manuel Gaya
170/09-520/09	CASA SIDAMON	136.098,42	Casa entre mitgeres situada a Sidamon, c/ Francesc Macià, núm. 35
170/15-520/15	GARDENY	141.729,23	Finca urbana, planta 1a, habitatge tipus H-1, porta primera de l'edifici situat a Lleida, c/Germans Izquierdo, números 5 i 7
170/16-520/16	NAU SUDANELL	21.765,42	Nau a Sudanell situada a la Carretera de Torres de Segre, s/n.
170/17-520/17	P. PARDINYES	126.088,45	Finca urbana, planta tercera, porta primera del edifici situat a Lleida, c/ Sant Jeroni, números 14-16
170/18-520/18	LA NAU 07	52.092,27	Finca urbana, Polígon industrial "El Segre" de Lleida, parcel·la 109
170/20-520/20	ALCALDE SOL	67.280,54	Pis Carrer Alcalde Sol, número 6 – segona planta completa
170/23-520/23	LOCAL ALCALDE ARENY	133.594,55	Local comercial, ubicat al Carrer Alcalde Areny, número 32
170/25-520/25	PIS ALCALDE SOL, 6	150.838,28	Pis ubicat al C/ Alcalde Sol, número 6

6. Immobilitzat intangible

6.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

Conceptes	Aplicacions Informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	99.392,26
(+) Resta d'entrades	
(-) Sortides, baixes o reduccions	
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	99.392,26
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	99.392,26
(+) Resta d'entrades	
(-) Sortides, baixes o reduccions	
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	99.392,26
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	79.599,58
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020	5.821,26
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	85.420,84
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	85.420,84
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021	5.322,96
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	90.743,80
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2021	8.648,46

6.2. Altra informació sobre l'immobilitzat intangible

- Les vides útils i coeficients d'amortització es descriuen en les notes del punt 4.1
- No existeixen inversions en immobilitzat intangible els drets de les quals es puguin exercitar fora del territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya o estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.
- No es creu oportú practicar correccions valoratives per deterioració.

- Tot l'immobilitzat intangible és directament afecte a les activitats.
- Import del immobilitzat intangible completament amortitzat en ús:

Import completament amortitzat	Exercici 2021	Exercici 2020
Aplicacions informàtiques	71.140,35	71.140,35

- Durant l'exercici actual, i en l'anterior l'entitat no ha rebut cap tipus de subvenció per a l'immobilitzat intangible.
- No s'ha alienat ni donat de baixa cap immobilitzat intangible en l'exercici.
- No existeixen immobilitzat amb vida útil indefinida.
- No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu relacionades amb l'immobilitzat intangible que s'hagin de fer constar en aquests comptes anuals.

7. Inversions Immobiliàries

7.1. El moviment d'aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:

Conceptes	Terrenys	Construccions	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	85.582,81	74.817,19	160.400,00
(+) Resta d'entrades			
(-) Sortides			
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	85.582,81	74.817,19	160.400,00
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	85.582,81	74.817,19	160.400,00
(+) Resta d'entrades			
(-) Sortides			
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	85.582,81	74.817,19	160.400,00
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	-	7.357,25	7.357,25
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2020		1.496,40	1.496,40
(-) Sortides			
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	-	8.853,65	8.853,65
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	-	8.853,65	8.853,65
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021		1.496,40	1.496,40
(-) Sortides			
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	-	10.350,05	10.350,05
VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2021	85.582,81	64.467,14	150.049,95

7.2. Altra informació

- Les inversions immobiliàries corresponen a un immoble, amb 2 locals comercials i 4 estudis situat al Carrer Cavallers número 8 de Lleida, que amb data 29 de gener de 2015, la Fundació va rebre en forma de donació privada.

- Durant l'exercici actual i en l'exercici anterior els ingressos procedents de les inversions immobiliàries, han estat de 6.780,00 euros.
- Import de les inversions immobiliàries completament amortitzades en ús:

Import completament amortitzat	Exercici 2021	Exercici 2020
Inversions Immobiliàries	-	-

- No existeix cap restricció a la realització de les inversions, al cobrament dels ingressos derivat de les mateixes si n'hi hagués o dels recursos obtinguts per la seva alienació o disposició per altres mitjans i tampoc existeixen obligacions contractuals per a la seva adquisició, construcció o desenvolupament de Inversions immobiliàries o per reparacions, manteniment o millores.

8. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

8.1. Arrendaments financers

La informació dels arrendaments financers en els que la Fundació és arrendatària.

Descripció del bé	Import Actiu	V. raonable/ V. actual
Opel Movano 1992KGG	25.304,87	V. raonable
Opel Astra 2064KLC	17.202,48	V. raonable
Opel Movano 7569KSM	20.963,25	V. raonable
Opel Astra 4570KVW	13.224,12	V. raonable
Opel Astra 4593KVW	13.040,77	V. raonable
Nissan Electric 5177JTK	18.429,75	V. raonable
Opel Astra 593LJN	15.289,27	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2021	Exercici 2020		
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		51.669,15	65.382,71		
(-) Despeses financeres no meritades		1.624,27	2.387,43		
Valor actual al tancament de l'exercici		50.044,94	62.995,41		
Valor de l'opció de compra		2.250,33	2.529,69		
Quotes pendents					
		Pagaments Mínims		Valor actual	
		Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Fins un any		27.003,96	27.076,56	26.642,41	26.732,49
Entre un i cinc anys		24.665,19	38.306,15	23.402,54	36.262,92
Mes de cinc anys		0,00	0,00	0,00	0,00

8.2. Arrendaments Operatius

- La informació dels arrendaments operatius en els que la Fundació és arrendatària es la següent:

Informació de l'arrendatari	Exercici 2021	Exercici 2020
Import dels pagaments futurs mínims:	422.596,55	437.743,73
Fins a un any	76.705,92	74.154,52
Entre 1 i 5 anys	219.640,63	192.339,21
Més de 5 anys	126.250,00	171.250,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	145.074,75	171.764,22

No existeixen acords de naturalesa significativa en aquest tipus de contractes ni s'han pactat quotes contingents.

- La informació dels arrendaments operatius en els que la Fundació és arrendadora es la següent:

Informació de l'arrendador	Exercici 2021	Exercici 2020
Import dels cobraments futurs mínims:	6.780,00	6.780,00
Fins a un any	6.780,00	6.780,00
Entre 1 i 5 anys	-	-
Més de 5 anys	-	-
Import de les quotes contingents reconegudes com a ingrés de l'exercici	6.780,00	6.780,00

9. Instruments financers

- Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'entitat.

Anàlisi del moviment durant l'exercici per a cada classe d'actius financers no corrents, és el següent:

	Classes d'actius financers no corrents			TOTAL
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	
Saldo a inici de l'exercici 2020			5.355,40	5.355,40
(+) Altes				
(-) Sortides i reduccions				
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2020			5.355,40	5.355,40
(+) Altes				
(-) Sortides i reduccions				
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2021			5.355,40	5.355,40

9.1. Categories d'actius i passius financers

Actius financers, excepte inversions en el patrimoni net d'empreses del grup:

Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Categories								
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					5.355,40	5.355,40	5.355,40	5.355,40
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
TOTAL A LLARG TERMINI					5.355,40	5.355,40	5.355,40	5.355,40

Classes Categories	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					643.663,63	993.625,83	643.663,63	993.625,83
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
TOTAL A CURT TERMINI					643.663,63	993.625,83	643.663,63	993.625,83

En el quadre anterior en l'apartat de "Instruments financers a curt termini" no es recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques, ni tan sols, els imports pendents de cobrar derivats de les subvencions concedides; tanmateix no hi consta l'efectiu i altres actius equivalents.

- La informació de l'efectiu i d'altres actius líquids equivalents és:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Tresoreria	993.318,75	2.218.716,76
Altres actius líquids equivalents		
TOTAL	993.318,75	2.218.716,76

Passius financers:

Classes Categories	Instruments financers a LLARG TERMINI				TOTAL	
	Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Passius financers a cost amortitzat o cost	805.243,32	1.509.660,55	53.268,52	70.758,90	858.511,84	1.580.419,45
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys						
Derivats de cobertura						
TOTAL A LLARG TERMINI	805.243,32	1.509.660,55	53.268,52	70.758,90	858.511,84	1.580.419,45

Classes Categories	Instruments financers a CURT TERMINI				TOTAL	
	Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres		Ex. 2021	Ex. 2020
	Ex. 2021	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2020		
Passius financers a cost amortitzat o cost	119.014,90	232.878,39	1.053.528,11	1.286.585,40	1.172.543,01	1.519.463,79
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys						
Derivats de cobertura						
TOTAL A CURT TERMINI	119.014,90	232.878,39	1.053.528,11	1.286.585,40	1.172.543,01	1.519.463,79

Els quadres precedents sobre passius financers a curt termini no recullen els saldos creditors amb les Administracions Públiques, donat que són autoliquidacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC

9.2. Classificació per venciments

ACTIUS FINANCERS	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Inversions financeres a llarg termini:							
Altres actius financers (fiances UTE)						5.355,40	5.355,40
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar:							
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	574.603,66						574.603,66
Personal	5.039,74						5.039,74
Inversions financeres a curt termini:							
Altres actius financers (*)	64.020,23						64.020,23
Totals	643.663,63					5.355,40	649.019,03

(*) En relació a aquest epígraf de l'actiu corrent del balanç de situació, la Fundació no ha fet cap inversió financera en el mercat de valors, motiu pel qual no presenta un informe anual sobre el grau de compliment del codi de conducta.

Aquest epígraf del balanç, per a cadascun del exercicis 2021 i 2020 està compost per compte corrents amb parts vinculades i fiances constituïdes a curt termini.

Epígraf del balanç / Codi / Compte	Exercici 2021	Exercici 2020
Altres actius financers.	64.020,23	56.512,24
5525. Compte corrent amb altres parts vinculades (UTES)	3.247,24	3.969,37
565. Fiances constituïdes a curt termini	60.772,99	52.542,87

PASSIUS FINANCERS	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes:							
Deutes amb entitats de crèdit	119.014,90	81.147,16	79.398,21	79.836,99	67.861,93	496.999,03	924.258,22
Creditors per arrendament financer	25.969,60	15.923,76	4.461,78	3.155,56	534,18	0,00	50.044,88
Altres passius financers	117.132,00	6.145,94	6.145,94	6.145,94	6.145,94	4.609,48	146.325,24
Creditors comercials i d'altres comptes a pagar:							
Proveïdors	743.748,94						743.748,94
Creditors	46.622,83						46.622,83
Personal	120.054,74						120.054,74
Totals	1.172.543,01	103.216,86	90.005,93	89.138,49	74.542,05	501.608,52	2.031.054,85

9.3. Correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit.

Conceptes	Classes d'actius financers
	Crèdits, derivats i altres Curt termini
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2020	302.458,41
(+) Correcció per deteriorament	45.495,68
(-) Sortides i reduccions	
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2020	347.954,09
(+) Correcció per deteriorament	
(-) Sortides i reduccions	
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2021	347.954,09

L'entitat xifra l'import del deterioració mitjançant un sistema individualitzat de seguiment de saldos d'usuaris i deutors.

9.4. Impagament o incompliment de les condicions contractuals.

- Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o dels interessos dels préstec contractats per l'Entitat.
- Per a la resta de debits amb proveïdors o creditors l'Entitat compleix, raonablement, amb els terminis de pagament establerts per aquests

9.5. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

- Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'actius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i els ingressos financers calculats per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent:

Classes d'actius financers	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys.				
Actius a cost amortitzat		-		-
Actius financers a cost				
Actius financers a valor raonable amb canvis en patrimoni net				

- L'import de les correccions valoratives per deterioració per cada classe d'actiu financer, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat al compte de pèrdues i guanys relacionat amb aquests actius, és detalla en el quadre següent:

	Correccions valoratives per deterioració		Ingressos financers imputats en pèrdues i guanys relacionats amb aquest actiu	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
• Instruments de patrimoni				
• Valors representatius de deute				
• Crèdits, derivats i d'altres	-	45.495,68	-	-
TOTAL	-	45.495,68	-	-

- Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories de passius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i les despeses financeres calculades per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent:

Classes de passius financers	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
Passius financers a cost amortitzat o cost	-	46.857,27	-	46.306,35

9.6. Usuaris i beneficiaris. (Epígraf B.III del balanç de situació) (*)

Moviment en l'exercici 2021				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis (*)	932.073,85	4.923.337,85	5.280.808,04	574.603,66
Personal	5.039,74	500,00	500,00	5.039,74
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	1.523.677,37	11.710.664,13	11.135.491,74	2.098.849,76
Sumes	2.460.790,96	16.634.501,98	16.416.799,78	2.678.493,16

Moviment en l'exercici 2020				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis (*)	1.130.184,05	4.027.033,08	4.225.143,28	932.073,85
Personal	248,08	11.213,07	6.421,41	5.039,74
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	2.076.927,50	10.981.524,31	11.534.774,44	1.523.677,37
Sumes	3.207.359,63	15.019.770,46	15.766.339,13	2.460.790,96

(*) En aquest epígraf s'han inclòs els saldos de clients de l'entitat per prestacions de serveis, donat que el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat per a les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, no distingeix entre "Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia" dels "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

9.7. Altres tipus d'informació.

- Deutes amb garantia real

Els deutes amb garantia real queden declarats a la Nota 5.2.

- Els límits dels comptes de crèdit i de les línies de descompte son els següents:

Línies de descompte i comptes de crèdit al tancament de l'exercici 2021			
Entitats de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte			-
Total comptes de crèdit	300.000,00	-	300.000,00

10. Fons propis

10.1. Anàlisi del moviment dels Fons Propis

El moviment dels comptes corresponents a l'epígraf dels Fons Propis del patrimoni net de l'entitat és el que segueix

Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2021				
Fons dotacional	338.647,91			338.647,91
Romanent	2.904.638,10	247.370,96		3.152.009,06
Resultats Negatius exercicis anteriors	-200.285,13			-200.285,13
Excedent de l'exercici	247.370,96	357.900,50	247.370,96	357.900,50
Sumes	3.290.371,84	605.271,46	247.370,96	3.648.272,34
Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2020				
Fons dotacional	338.647,91			338.647,91
Romanent	2.554.742,67	349.895,43		2.904.638,10
Resultats Negatius exercicis anteriors	-200.285,13			-200.285,13
Excedent de l'exercici	349.895,43	247.370,96	349.895,43	247.370,96
Sumes	3.043.000,88	597.266,39	349.895,43	3.290.371,84

10.2. Altra informació sobre els Fons Propis (motiu dels augments)

El moviment del romanent es correspon a la distribució del resultat de l'exercici anterior.

11. Subvencions, donacions i llegats

11.1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats.

Característiques	Exercici 2021	Exercici 2020
Que apareixen en el balanç	1.671.193,58	1.713.813,70
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	11.696.580,88	10.781.565,43
• Donatius i altres ingressos a les activitats	30.303,14	34.353,95
• Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	6.145,92	6.145,92
• Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	-9.755,99	
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	67.065,33	65.154,04

11.2. Anàlisi del moviment de les partides del balanç

Moviment de les Subvencions, donacions i llegats	Saldo inicial	Atorgades exercici	Traspàs a resultats	Saldo final
Exercici 2021				
Subvencions de capital	659.235,40	24.445,21	62.906,25	620.774,36
Donacions i llegats de Capital	206.743,18		4.159,08	202.584,10
Altres Subvencions, donacions i llegats	847.835,12			847.835,12
Sumes	1.713.813,70	24.445,21	67.065,33	1.671.193,58
Exercici 2020				
Subvencions de capital	628.063,53	92.166,83	60.994,96	659.235,40
Donacions i llegats de Capital	210.902,26		4.159,08	206.743,18
Altres Subvencions, donacions i llegats	847.835,12			847.835,12
Sumes	1.686.800,91	92.166,83	65.154,04	1.713.813,70

11.3. Anàlisi dels moviments de les partides el balanç segons la seva procedència.

Entitat de procedència	Saldo inicial	Atorgades exercici	Traspàs a resultats	Saldo final
Del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	109.378,47		13.562,52	95.815,95
Altres Departaments de la Generalitat de Catalunya	-	24.445,21	50,61	24.394,60
Administració de l'Estat	-			-
Administració Local	70.625,26		5.600,04	65.025,22
Altres	479.231,67		43.693,08	435.538,59
Donacions	206.743,18		4.159,08	202.584,10
Donació privada	847.835,12			847.835,12
SUMES	1.713.813,70	24.445,21	67.065,33	1.671.193,58

11.4. Origen de les subvencions de capital, donacions i llegats rebuts en l'exercici.

Exercici 2021		
Entitat atorgant	Objectiu de la subvenció/donació	Subvenció rebuda
Generalitat de Catalunya – Institut Català d'Energia	Programa incentius a la mobilitat eficient i sostenible (MOVES II)	5.000,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials (a càrrec d'herències intestades)	Actuacions d'inversions per adequar els seus establiments. Una llar per tota la vida	19.445,21
	Suma	24.445,21

Exercici 2020		
Entitat atorgant	Objectiu de la subvenció/donació	Subvenció rebuda
Generalitat de Catalunya – Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Projecte: Una llar per tota la vida. Adequació de la llar residència CASA NOSTRA	4.675,52
	Projecte: Una llar per a tota la vida Adequació de la llar LA COMA	7.491,31
Fundació LA CAIXA	Convocatòria d'inserció sociolaboral 2020. Projecte Fem feina – Fem medi ambient	36.000,00
Fundació ONCE	Reforma i equipament per al centre especial de treball.	24.000,00
AEDIS- "Associació empresarial per la discapacitat" – Resolució Projecte Dice BBVA	Projectes d'inclusió laboral . Projecte "CHANGE MAKERS-recollida de residus"	20.000,00
	Suma	92.166,83

- El detall de les subvencions i donatius a les activitats (d'explotació) és el que segueix:

Entitat Atorgant	Descripció de les subvencions i donacions a les activitats	Exercici 2021	
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa Servei de Teràpia Ocupacional - Servei Ocupacional d'Inserció - conveni/concert	1.920.857,86	
	Programa Llar - Residència - conveni/concert	4.430.906,98	
	Estades Gestionades pel Departament "Ocupació de Places d'acolliment residencial per a persones adultes amb discapacitat intel·lectual" (residències)		1.800.579,77
			1.033.892,42
	Programa Servei de Teràpia Ocupacional - Servei Ocupacional d'Inserció – Increment tarifes 2020	45.522,27	
	Programa Llar - Residència - Increment tarifes 2020	111.762,18	
	Estades Gestionades pel Departament "Ocupació de Places d'acolliment residencial per a persones adultes amb discapacitat intel·lectual" (residències) – Increment tarifes 2020	34.214,16	
	Programa Pre laboral	243.495,34	
	Support a l'autonomia a la pròpia llar.	106.700,00	
Generalitat de Catalunya – Departament de Treball, Afers socials i Famílies. (Direcció General d'Economia Social, el tercer sector, les cooperatives i l'Autoempresa)	Unitat de Suport a l'activitat professional USAPS	358.791,41	
	Programa de manteniment de llocs de treball CET	865.600,31	
Generalitat de Catalunya (Servei Públic d'ocupació de Catalunya – SOC)	Programa 30 Plus per a la contractació	13.080,60	
Generalitat de Catalunya – Departament d'Empresa i Treball	Per a la realització dels serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de persones amb discapacitats o trastorns de la salut mental	49.900,00	
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials	Manteniment d'activitats de suport o complementàries vinculades a la prestació de serveis socials	7.047,37	
	Accions de foment de l'accessibilitat a la comunicació	5.000,00	
Generalitat de Catalunya - Agència de l'habitatge de Catalunya	Programa d'adhesió a la Xarxa d'habitatges d'Inserció i d'allotjaments d'acollida (HXI), per a l'aportació de 1800,00€ per cada habitatge.	21.600,00	
Obra Social La Caixa	Projecte INCORPORA	80.000,00	
	Per a la realització de material de difusió Incorpora	2.315,70	
	Servei d'acollida de persones amb problemàtica de salut mental	20.000,00	
Diputació de Lleida	Ajuts per igualtat, perspectiva de gènere, no discriminació LGTBI. Programa nosaltres estem aquí	2.640,00	
	Activitats de suport als clubs esportius	3.000,00	
	Finançament del cost de serveis d'infermeria per a persones amb discapacitat	32.543,00	
	Servei de formació extern a les escoles especials de la Llar de Sant Josep	56.100,00	
Ajuntament de Lleida	Programa estones sensorials	1.195,97	
	Activitats d'entitats d'esports col·lectius. Projecte "Volem entrenar i competir amb els companys"	772,17	
Fundación Biodiversidad del Ministerio para la transición ecológica	Programa Emplea Verde	4.300,00	
Federació ALLEM	Servei Suport familiar	392,00	
Dincat	Subvenció conciliació IRPF 2021	18.968,91	
		11.696.580,88	
	Diversos donatius de particulars i entitats	30.303,14	
	Deute transformable en subvenció cuina ARAMARK	6.145,92	
	Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	-9.755,99	
		11.723.273,95	

Entitat Atorgant	Descripció de les subvencions i donacions a les activitats	Exercici 2020	
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Programa Servei de Teràpia Ocupacional - Servei Ocupacional d'Inserció - conveni/concert	1.716.260,94	
	Programa Llar - Residència - conveni/concert	4.333.821,22	
	Estades Gestionades pel Departament "Ocupació de Places d'acolliment residencial per a persones adultes amb discapacitat intel·lectual" (residències)		1.775.077,72
			1.011.204,30
	Programa Servei de Teràpia Ocupacional - Servei Ocupacional d'Inserció – Increment tarifes 2019	393.948,41	
	Programa Llar - Residència - Increment tarifes 2019	38.171,40	
	Programa Llar - Residència - Increment tarifes 2019	57.892,80	
	Estades Gestionades pel Departament "Ocupació de Places d'acolliment residencial per a persones adultes amb discapacitat intel·lectual" (residències) – Increment tarifes 2019	17.571,27	
	Programa Pre laboral	226.538,84	
	Orientació suport i capacitació. Projecte per a la inclusió	4.250,00	
	Programa càmera i acció	550,00	
	Implantació de l'ètica en l'organització	1.500,00	
	Suport a l'autonomia a la pròpia llar.	73.409,84	
	Generalitat de Catalunya – Departament de Treball, Afers socials i Famílies. (Direcció General d'Economia Social, el tercer sector, les cooperatives i l'Autoempresa)	Unitat de Suport a l'activitat professional USAPS	357.005,97
Programa de manteniment de llocs de treball CET		582.843,10	
Programa de manteniment de llocs de treball CET – revocació 2017		-2.342,79	
Obra Social La Caixa	projecte INCORPORA	80.000,00	
	Per a la realització de carpetes, tríptics i targetes de visita	3.175,91	
Generalitat de Catalunya - Agència de l'habitatge de Catalunya	Programa d'adhesió a la Xarxa d'habitatges d'Inserció i d'allotjaments d'acollida (HXI), per a l'aportació de 1800€ per cada habitatge.	21.600,00	
Diputació de Lleida	Programa estones sensorials	4.000,00	
	Projecte: Patis actius inclusius a les escoles	4.000,00	
	Per activitats aquàtiques	4.000,00	
	Escoles d'educació especial	43.585,88	
	Projecte despeses de finançament del cost de serveis en l'àmbit de la salut, (equinoteràpia, psicòleg, pla integral de salut i despesa Covid-19)	32.543,00	
Dincat	Subvenció conciliació IRPF 2020	957,62	
		10.781.565,43	
Diversos donatius de particulars i entitats		34.353,95	
Deute transformable en subvenció cuina ARAMARK		6.145,92	
		10.822.065,30	

11.5. Compliment de les condicions associades a les subvencions

Els Patrons manifesten haver complert les condicions associades a aquestes subvencions.

11.6. Detall dels béns o de les activitats finançats amb les subvencions.

Els donatius a les activitats ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses per activitat ordinària de la Fundació.

12. Situació fiscal

12.1. Saldos amb Administracions Públiques

SALDOS	Exercici 2021	Exercici 2020
Deutors:		
Hisenda pública deutora per IVA (utes)	142,40	527,41
Hisenda pública deutora per subvencions pendents rebre	2.098.707,36	1.523.149,96
Creditors:		
Hisenda pública creditora per IVA	43.533,20	8.601,81
Hisenda pública creditora per IRPF	242.446,99	195.906,70
Hisenda pública, subvencions a reintegrar	4.037,50	-
Organismes de la Seguretat Social creditora	208.760,75	191.222,53

12.2. Impost sobre beneficis.

Explicació de la diferència que existeix entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal):

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis	Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net		
	Import de l'exercici 2021					
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			357.900,50			24.445,21
Impost sobre societats						
Diferències permanents (Règim fiscal entitats sense ànim de lucre)	15.916.916,19	-16.274.816,69	-357.900,50		-24.445,21	-24.445,21
Diferències temporànies:						
-Amb origen en l'exercici						
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors						
Base imposable (resultat fiscal)			0,00			0,00

Conciliació numèrica entre la despesa/ingrés per impost s/ beneficis i l'aplicació de tipus de gravamen al total d'ingressos i despeses reconeguts, diferenciant el saldo del compte de pèrdues i guanys:

Conceptes	Exercici 2021
Resultat comptable abans d'impostos	357.900,50
(+/-) Diferències permanents	0,00
(=) Resultat comptable ajustat	357.900,50

Les diferències permanents corresponen a les correccions dels ingressos i despeses d'acord amb la Llei 49/2002, règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre.

12.3. Altres tributs.

No hi ha informació substancial per a comentar en aquest apartat.

12.4. Altra informació.

L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 24 de novembre, de Règim Fiscal de les Entitats sense finalitat lucrativa i dels Incentius Fiscals al Mecenatge.

Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, els Patrons estimen que qualsevol passiu fiscal adicional que es pogués considerar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en conjunt

13. Ingressos i despeses

13.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

Remuneració del Patrons

El Patronat no rep cap mena de remuneració pel concepte del seu càrrec .

13.2. Ajuts concedits i altres despeses.

Els ajuts concedits es desglossen a la nota 1.2.

13.3. Informació desglossada de determinades partides del compte de resultats.

Detall del compte de resultats	Exercici 2021	Exercici 2020
1. Consum de béns destinats a les activitats	-729.743,49	-596.915,22
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-729.743,49	-596.915,22
- nacionals	-729.743,49	-596.915,22
- adquisicions intracomunitàries	-	-
- importacions	-	-
b) Variació d'existències	-	-
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-	-
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-	-
- nacionals	-	-
- adquisicions intracomunitàries	-	-
- importacions	-	-
b) Variació d'existències	-	-
3. Carregues socials:	-2.265.951,37	-1.832.667,75
a) Seguretat Social a càrrec de la empresa	-2.265.951,37	-1.832.667,75
b) Aportacions i dotacions per a pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	-	-
4. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en "altres resultats"	14.358,07	9.849,74

13.4. Pèrdues, deterioració i variació de les provisions per operacions de les activitats

El detall de la partida 8.c) del compte de pèrdues i guanys és el que segueix:

Conceptes	Exercici 2021	Exercici 2020
Pèrdues de crèdits incobrables	-	-
Pèrdues per deterioració per crèdit per les activitats	-	-45.495,68
Reversió deterioració per crèdit en operacions comercials	-	-
Total	-	-45.495,68

13.5. Els resultats excepcionals de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats"

Altres Resultats	Exercici 2021	Exercici 2020
Ingressos excepcionals	32.520,69	17.903,42
Despeses excepcionals	-18.162,62	-8.053,68
Total	14.358,07	9.849,74

L'import dels ingressos excepcionals, és corresponen a cobraments per indemnitzacions de sinistres, i regularitzacions de comptes. En el cas de les despeses excepcionals es corresponen pagaments de sinistres, sancions i regularitzacions de comptes.

13.6. *Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.*

La Fundació ha rebut de patrocinadors i col·laboradors la quantitat de 24.286,00 euros en l'exercici actual i de 23.896,00 euros en l'exercici anterior, que corresponen a col·laboradors particulars de la pròpia fundació, que fan aportacions per diferents activitats i estudis en benefici dels usuaris.

14. Provisions i contingències

- Els comptes anuals de la Fundació recullen dos provisions que pertanyen a les UTEs, la qual l'entitat n'és partícip.
- Anàlisi del moviment en l'exercici, de l'epígraf B.I.) del passiu no corrent:

Anàlisi del moviment	Euros
Saldo inicial exercici 2020	3.520,69
Dotacions	0,36
Aplicacions (per integració saldos UTE)	0,00
Altres ajustaments realitzats	0,00
Saldo final exercici 2020	3.521,05
Saldo inicial exercici 2021	3.521,05
Dotacions	0,00
Aplicacions (per integració saldos UTE)	0,00
Altres ajustaments realitzats	-2.813,48
Saldo final exercici 2021	707,57

15. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

- *Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.*

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	2018	2019	2020	2021
2018	13.729.775,77	617.738,69	0,00	13.112.037,08	13.062.774,52	100%	13.062.774,52			
2019	14.770.365,53	731.926,85	0,00	14.038.438,68	13.688.543,25	98%		13.688.543,25		
2020	14.196.790,21	692.156,16	0,00	13.504.634,05	13.257.263,09	98%			13.257.263,09	
2021	16.274.816,69	824.820,78	0,00	15.449.995,91	15.092.095,41	98%				15.092.095,41

- Detall de l'obtenció de les dades contingudes en el quadre precedent:

Conceptes imputables	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2019	Exercici 2018
A. Ingressos computables (TOTS):	16.274.816,69	14.196.790,21	14.770.365,53	13.729.775,77
B. Despeses necessàries	824.820,78	692.156,16	731.926,85	617.738,69
Serveis professionals	360.746,78	305.889,16	313.894,31	250.522,63
Lloguers	145.074,75	171.764,22	135.303,76	118.594,24
Tributs	31.705,64	27.312,02	29.020,58	19.190,71
Amortitzacions	222.273,72	200.483,64	191.751,78	206.921,98
Financers	46.857,27	46.306,35	42.059,79	37.719,56
Extraordinàries	18.162,62	-105.094,91	12.251,73	-15.210,43
Variació de les provisions de l'activitat		45.495,68	7.644,90	
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	15.449.995,91	13.504.634,05	14.038.438,68	13.112.037,08
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	10.814.997,14	9.453.243,84	9.826.907,08	9.178.425,96
D. DESPESES FUNDACIONALS:	15.092.095,41	13.257.263,09	13.688.543,25	13.062.774,52
Personal	11.989.568,61	10.407.575,10	10.629.417,29	10.163.083,83
Aprovisionaments	1.675.689,13	1.542.847,07	1.567.944,17	1.520.177,19
Ajuts monetaris	40.653,21	88.942,00	127.394,69	145.318,46
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	1.386.184,46	1.217.898,92	1.363.787,10	1.234.195,04
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

16. Informació sobre el medi ambient i emissió de gasos d'efecte hivernacle

Donada l'activitat a la què es dedica la Fundació, la mateixa no té responsabilitats, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. És per aquest motiu que no s'inclouen desglossaments específics per aquests conceptes en les comptes anuals adjunts. Tampoc li és d'aplicació la informació requerida als efectes d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

17. Negocis conjunts

La Fundació Privada Aspros, posseeix els negocis conjunts amb la següent descripció i detall:

- “URBASER SA, Fundació Privada Aspros Unión Temporal de Empresas Ley 18/1982 de 26 de Mayo”. (en anagrama UTE MANTENIMENT PARCS ELISIS), amb domicili social al carrer Berenguer de Palou, número 1 en 43480 Salou (Tarragona). La Fundació Privada Aspros, és particip en un 30% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.
 - “URBASER SA, Fundació Privada Aspros Unión Temporal de Empresas Ley 18/1982 de 26 de Mayo”. (en anagrama UTE JARDINERS DE MOLLERUSSA), amb domicili social al carrer Berenguer de Palou, número 1 en 43480 Salou (Tarragona). La Fundació Privada Aspros, és particip en un 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.
- No existeixen contingències en relació amb les inversions en aquests negocis conjunts.
 - La informació del desglossament de les partides significatives del balanç i del compte de pèrdues i guanys, després de l'eliminació dels saldos entre entitats, i el comentari sobre l'estat de canvis en patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, és el següent:

ACTIU	Entitat	30% UTE manteniment Parc Camp Elisis	10% UTE Jardiners de Mollerussa	Integrat
ACTIU NO CORRENT	4.106.050,42		8.124,22	4.114.174,64
Immobilitzat intangible	8.648,46			8.648,46
Immobilitzat material	3.947.352,01		2.768,82	3.950.120,83
Inversions Immobiliàries	150.049,95			150.049,95
Inversions financeres a llarg termini			5.355,40	5.355,40
ACTIU CORRENT	3.659.874,95	25.021,81	50.935,38	3.735.832,14
Usuaris i deutors de les activitats	2.672.287,55	3.205,61	3.000,00	2.678.493,16
Inversions financeres a C/T	63.269,94		750,29	64.020,23
Efectiu i altres actius líquids	924.317,46	21.816,20	47.185,09	993.318,75
TOTAL ACTIU / Sumes	7.765.925,37	25.021,81	59.059,60	7.850.006,78
PATRIMONI NET I PASSIU	Entitat	30% UTE manteniment Parc Camp Elisis	10% UTE Jardiners de Mollerussa	Integrat
PATRIMONI NET	5.316.917,39	-2.650,37	5.198,90	5.319.465,92
Fons dotacionals	338.647,91			338.647,91
Excedents d'exercicis anteriors	2.951.723,93			2.951.723,93
Excedent de l'exercici	355.351,97	-2.650,37	5.198,90	357.900,50
Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.671.193,58			1.671.193,58
PASSIU NO CORRENT	858.511,84	707,57		859.219,41
Provisions a llarg termini		707,57		707,57
Deutes a llarg termini	858.511,84			858.511,84
PASSIU CORRENT	1.590.496,14	26.964,61	53.860,70	1.671.321,45
Deutes a curt termini	262.116,50			262.116,50
Creditors per activitats i comptes a pagar	1.328.379,64	26.964,61	53.860,70	1.409.204,95
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU / Sumes	7.765.925,37	25.021,81	59.059,60	7.850.006,78

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	30% UTE manteniment Parc Camp Elisis	10% UTE Jardiners de Mollerussa	Integrat
Ingressos per les activitats	16.111.708,87	1,25	29.820,87	16.141.530,99
Ajuts concedits i d'altres despeses	-40.653,21			-40.653,21
Aprovisionaments	-1.659.445,13	-3.333,55	-12.910,45	-1.675.689,13
Altres ingressos de les activitats	23.943,69			23.943,69
Despeses de personal	-11.981.487,25		-8.081,36	-11.989.568,61
Altres despeses d'explotació	-1.912.134,43	681,93	-2.503,14	-1.913.955,64
Amortització de l'immobilitzat	-221.486,32		-787,40	-222.273,72
Subvencions traspassades	67.065,33			67.065,33
Altres resultats	14.697,69		-339,62	14.358,07
RESULTAT EXPLOTACIÓ	402.209,24	-2.650,37	5.198,90	404.757,77
Ingressos financers				
Despeses financeres	-46.857,27			-46.857,27
RESULTAT FINANCER	-46.857,27			-46.857,27
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	355.351,97	-2.650,37	5.198,90	357.900,50
Impost s/ beneficis				
RESULTAT DE L'EXERCICI	355.351,97	-2.650,37	5.198,90	357.900,50

Estat de canvis en el Patrimoni Net:

Tan sols recull l'excedent positiu de l'exercici per import de 2.548,53 euros, com impacte d'haver incorporat els saldos de les UTES

Estat de fluxos d'efectiu:

Recull els increments o disminucions (per diferència de saldos entre exercicis) dels imports - per epígrafs - ja assenyalats en el quadre corresponent al balanç immediatament anterior.

18. Fets posteriors al tancament

El Patronat de la Fundació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

19. Operacions amb parts vinculades

19.1. Fins l'exercici 2019 va ser part vinculada amb la FUNDACIÓ PRIVADA ALOSA. Aquesta vinculació va cessar en l'exercici 2020.

19.2. Sous, dietes i remuneracions del personal de direcció

Imports rebuts pel personal de direcció	Exercici 2021	Exercici 2020
Sous, dietes i altres remuneracions	297.812,25	250.192,60

La Fundació no té personal considerat d'alta direcció.

20. Altra informació

20.1. Òrgan de govern

- Els membres de l'òrgan de govern i llurs càrrecs, es detallen tot seguit:

Càrrec	Cognoms i nom
Vicepresidenta	Rosa M ^a Meijón i Borges
Vocal	Marta Alós López
Vocal	Pere Blanco Felip
Vocal	Enric Herrera Brescó
Vocal	Miquel Llompart Mallorqués
Vocal	Xavier Moix i Cavia
Vocal	Josep Vall i Esquerda
Secretari no patró	Raimon Bergós i Civit

20.2. Ocupació mitjana de personal en l'exercici:

Categories	Homes		Dones		Total	
	Ex.2021	Ex.2020	Ex.2021	Ex.2020	Ex.2021	Ex.2020
Aux. Serveis generals	3,20	1,00	28,67	30,08	31,87	31,08
Aux. Tècnic Educatiu	36,97	43,18	118,71	132,27	155,68	175,45
Cap Producció	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	2,00
Cap Serveis generals	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Director	3,00	4,00	8,17	11,00	11,17	15,00
Encarregat	5,87	5,00	0,28	0,00	6,15	5,00
Especialista 1a	2,06	6,68	0,83	7,90	2,89	14,58
Especialista 2a	5,57	9,79	1,00	8,17	6,57	17,96
Especialista 3a	2,00	2,22	0,00	0,22	2,00	2,44
Mestre Taller	3,37	10,24	1,00	3,93	4,37	14,17
Oficial 1a	12,25	15,05	4,17	5,50	16,42	20,55
Oficial 2a	5,06	1,90	6,02	5,49	11,08	7,39
Peó	82,66	61,69	30,32	21,00	112,98	82,69
Títulat Grau Mig	2,85	3,50	11,27	13,50	14,12	17,00
Títulat Grau Superior	2,00	2,00	4,75	4,16	6,75	6,16
Total	168,86	168,25	219,19	247,22	388,05	415,47

20.3. Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

- Les operacions amb garantia són comentades en la Nota 5.2.
- Línies d'aval:

Entitat financera	Tipus d'aval	Import (euros)
"Caixabank"	3 Avals Tècnics	96.095,19
	1 Línia d'aval	170.674,48
	1 Aval comercial	7.500,00
Banc Sabadell	1 Aval	27.140,86

20.4. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris facturats pels auditors pel servei professional d'auditoria de comptes anuals es detallen al següent quadre:

Honoraris auditoria en l'exercici	2021	2020
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	7.165,34	7.031,74

21. Informació segmentada

La distribució de l'import del volum anual d'ingressos i despeses corresponents a les diferents activitats es detalla a continuació:

21.1. Per categories d'activitats (inclou tots els ingressos i despeses en general a nivell de compte)

Ingressos per categories d'activitats	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Residències	5.722.106,96	5.605.813,22	5.706.579,86	5.475.595,70
Residència Sidamon	1.606.876,67	1.568.370,38	1.552.267,23	1.405.059,91
Residència Empreseguera	1.989.779,73	1.962.009,06	2.015.222,13	1.965.718,72
S.T.O	2.072.374,61	2.037.130,77	1.760.338,58	1.610.880,79
S.O.I	377.407,73	381.879,63	335.114,37	303.251,28
CET	3.651.045,87	3.750.812,61	2.678.486,65	2.865.542,43
Cal Fino	468.126,86	241.822,22	0,00	226.319,95
Pre laboral	387.098,26	369.078,30	279.684,82	227.953,89
Sumes	16.274.816,69	15.916.916,19	14.327.693,64	14.080.322,67

21.2. Per àrees geogràfiques

Volum anual d'ingressos per zones geogràfiques	Exercici 2021	Exercici 2020
Catalunya	16.114.088,29	14.200.951,80
Resta d'Espanya	160.577,80	113.170,91
Unió Europea	150,60	8.761,92
Resta del món	0,00	4.809,00
Total	16.274.816,69	14.327.693,63

Lleida, 31 de març de 2022

Els Patrons,



ANNEX
Informació INFOCET

Entitat **FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS**
N.I.F.: G-43604628
Exercici 2021

INGRESSOS I DESPESES.

			SERVEI-CENTRE							
Codi	TITOL	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES	RESIDÈNCIA SIDAMON	RESIDÈNCIA EMPRESSEGUERA	S.T.O.	SOI	CET	CAL FINO	PRELABORAL
600,602	Consum de bens destinats a les activitats	727.890,30	253.923,17	47.452,25	30.554,07	18.435,64	406,14	373.061,38	2.107,30	1.950,36
601,6026 612	Consum de primeres materies i de mercaderies	1.853,19						1.853,19		
607	Treballs realitzats per altres empreses	945.945,64	339.598,91	107.376,73	276.576,84	151.787,69	46.468,56	22.957,99	1.011,96	166,95
TOTAL	APROVISIONAMENTS	1.675.689,13	593.522,08	154.828,98	307.130,91	170.223,32	46.874,71	397.872,56	3.119,26	2.117,31

			SERVEI-CENTRE							
Codi	TITOL	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES	RESIDÈNCIA SIDAMON	RESIDÈNCIA EMPRESSEGUERA	S.T.O.	SOI	CET	CAL FINO	PRELABORAL
621	Arrendaments	145.074,75	58.768,02	3.931,00	3.862,59	5.298,96	322,51	58.050,61	13.712,30	1.128,77
628	Subministraments	387.543,07	153.171,40	38.874,42	62.842,03	62.279,73	1.578,40	58.794,72	8.703,14	1.299,24
622,623 624,625 626,627 629	Altres serveis exteriors	1.349.632,18	515.271,48	146.410,36	143.031,96	210.831,51	11.390,70	225.592,67	60.875,90	36.227,59
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	1.882.250,00	727.210,90	189.215,78	209.736,58	278.410,20	13.291,61	342.438,00	83.291,33	38.655,60
630,638	Impost sobre beneficis									
631	Altres impostos i tributs	31.705,64	10.663,88	3.289,93	836,68	3.489,94	58,89	12.777,46	382,77	206,10
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	31.705,64	10.663,88	3.289,93	836,68	3.489,94	58,89	12.777,46	382,77	206,10

Entitat **FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS**
N.I.F.: G-43604628
Exercici 2021



INGRESSOS I DESPESES.

			SERVEI-CENTRE							
Codi	TITOL	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES	RESIDÈNCIA SIDAMON	RESIDÈNCIA EMPRESSEGUERA	S.T.O.	SOI	CET	CAL FINO	PRELABORAL
640	Sous i Salaris	9.723.617,24	3.277.857,31	915.826,76	1.127.224,65	1.197.699,37	237.279,04	2.603.725,30	118.329,58	245.675,23
642	Seguretat Social a càrrec empresa	2.265.951,37	901.865,30	262.738,55	309.798,88	323.874,05	66.362,93	291.113,55	36.699,29	73.498,83
645	Formació professional									
641	Indemnitzacions de personal									
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	11.989.568,61	4.179.722,61	1.178.565,31	1.437.023,52	1.521.573,42	303.641,97	2.894.838,85	155.028,87	319.174,06
650,651	Ajuts concedits i altres despeses de gestió	40.653,21	720,50	16.036,90		1.614,31	13.295,00	7.880,00		1.106,50
TOTAL	TOTAL AJUTS CONCEDITS	40.653,21	720,50	16.036,90		1.614,31	13.295,00	7.880,00		1.106,50

			SERVEI-CENTRE							
Codi	TITOL	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES	RESIDÈNCIA SIDAMON	RESIDÈNCIA EMPRESSEGUERA	S.T.O.	SOI	CET	CAL FINO	PRELABORAL
658	Reintegrant de subvencions	9.755,99						5.718,49		4.037,50
TOTAL	REINTEGRAMENT SUBVENCIONS	9.755,99						5.718,49		4.037,50
66	Despeses financeres	46.857,27	23.586,69	6.939,92	3.561,60	6.238,00	453,66	4.489,61		1.587,81
TOTAL	DESPESES FINANCERES	46.857,27	23.586,69	6.939,92	3.561,60	6.238,00	453,66	4.489,61		1.587,81
67	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses extraordinàries	18.162,62	4.880,22	433,68	119,63	1.388,45	1.260,91	9.915,54		164,19
TOTAL	DESPESES EXTRAORDINÀRIES	18.162,62	4.880,22	433,68	119,63	1.388,45	1.260,91	9.915,54		164,19
68	Dotacions per a amortitzacions	222.273,72	65.506,35	19.059,88	3.600,14	54.193,14	3.002,89	74.882,10		2.029,23
TOTAL	DOTACIÓ AMORTITZACIÓ	222.273,72	65.506,35	19.059,88	3.600,14	54.193,14	3.002,89	74.882,10		2.029,23
69	Dotacions per a Insolvències									
TOTAL	PROVISIONS									

TOTAL	DESPESES	15.916.916,19	5.605.813,22	1.568.370,38	1.962.009,06	2.037.130,77	381.879,63	3.750.812,61	241.822,22	369.078,30
--------------	-----------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------

Entitat FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
N.I.F.: G-43604628
Exercici 2021

INGRESSOS I DESPESES.

			SERVEI-CENTRE							
Codi	TITOL	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES	RESIDÈNCIA SIDAMON	RESIDÈNCIA EMPRESSEGUERA	S.T.O.	SOI	CET	CAL FINO	PRELABORAL
70	Ingressos per vendes i prestació de serveis	2.917.917,38						2.449.790,52	468.126,86	
71	Variació existències									
721	Quotes usuaris i familiars	1.476.053,66	772.983,77	145.211,55	201.000,78	282.963,10	72.321,15	1.573,31		
723	Ingressos de patrocinadors i col·laboradors	24.286,00	11.900,14	2.185,74	1.942,88	6.071,50	485,72			1.700,02
TOTAL	INGRESSOS PER LES ACTIVITATS	4.418.257,04	784.883,91	147.397,29	202.943,66	289.034,60	72.806,87	2.451.363,83	468.126,86	1.700,02

			SERVEI-CENTRE							
Codi	TITOL	TOTAL	LLARS RESIDÈNCIES	RESIDÈNCIA SIDAMON	RESIDÈNCIA EMPRESSEGUERA	S.T.O.	SOI	CET	CAL FINO	PRELABORAL
73	Treballs realitzats per a l'immobilitzat									
TOTAL	TREBALLS REALITZATS									
724	Subvencions pel manteniment del centre i serveis	11.696.580,88	4.877.436,05	1.448.790,97	1.779.676,63	1.734.140,36	303.112,12	1.172.719,41		380.705,34
727,728	Altres subvencions	36.449,06	14.132,44	2.823,49	4.748,26	7.843,02	627,44	4.078,37		2.196,04
TOTAL	SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ	11.733.029,94	4.891.568,49	1.451.614,46	1.784.424,89	1.741.983,38	303.739,57	1.176.797,78		382.901,38

Entitat FUNDACIÓ PRIVADA ASPROS
N.I.F.: G-43604628
Exercici 2021



INGRESSOS I DESPESES.

Codi	TITOL	TOTAL	SERVEI-CENTRE							
			LLARS RESIDÈNCIES	RESIDÈNCIA SIDAMON	RESIDÈNCIA EMPRESSEGUERA	S.T.O.	SOI	CET	CAL FINO	PRELABORAL
725,726	Subvencions i donacions de capital traspasades a Rtat de l'exercici	67.065,33	20.201,49	2.774,52		28.145,40		15.943,92		
TOTAL	SUBVENCIONS CAPITAL A RTATS	67.065,33	20.201,49	2.774,52		28.145,40		15.943,92		
750,752,759	Ingressos per serveis diversos	23.943,69	11.502,72	876,17	905,71	8.495,93	484,93	498,66		1.179,57
TOTAL	ALTRES INGRESSOS	23.943,69	11.502,72	876,17	905,71	8.495,93	484,93	498,66		1.179,57
769	Ingressos financers									
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS									
770,771	Beneficis procedents de l'immobilitzat									
778	Ingressos extraordinaris i d'exercicis anteriors	32.520,69	13.950,35	4.214,23	1.505,47	4.715,31	376,37	6.441,68		1.317,28
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	32.520,69	13.950,35	4.214,23	1.505,47	4.715,31	376,37	6.441,68		1.317,28
79	Excés de provisions									
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS									

TOTAL	INGRESSOS	16.274.816,69	5.722.106,96	1.606.876,67	1.989.779,73	2.072.374,61	377.407,73	3.651.045,87	468.126,86	387.098,26
--------------	------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------

	TOTAL	SERVEI-CENTRE							
		LLARS RESIDÈNCIES	RESIDÈNCIA SIDAMON	RESIDÈNCIA EMPRESSEGUERA	S.T.O.	SOI	CET	CAL FINO	PRELABORAL
TOTAL INGRESSOS	16.274.816,69	5.722.106,96	1.606.876,67	1.989.779,73	2.072.374,61	377.407,73	3.651.045,87	468.126,86	387.098,26
TOTAL DESPESES	15.916.916,19	5.605.813,22	1.568.370,38	1.962.009,06	2.037.130,77	381.879,63	3.750.812,61	241.822,22	369.078,30
EXCEDENT DE L'EXERCICI	357.900,50	116.293,74	38.506,29	27.770,66	35.243,84	-4.471,90	-99.766,74	226.304,64	18.019,96
	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>	<i>Pèrdues</i>	<i>Pèrdues</i>	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>

(1) Les dades de la columna TOTAL hauran de ser coincidents amb les incloses al "COMPTE DE RESULTATS" i el resultat TOTAL haurà de ser el mateix que figuri en el "COMPTE DE RESULTATS".

(2) El Compte de Resultats s'haurà de desglossar d'acord amb la tipologia dels serveis subvencionats pel Departament i centres especials de treball fent constar el número de Registre de cada establiment. Les activitats no contemplades en l'apartat anterior s'inclouran en una columna diferenciada. Les despeses de menjador, transport, estructura, administració i altres que puguin ser compartides per diversos centres de cost, s'hauran de repartir entre els diferents centres de cost.

**Informació a facilitar a la "Direcció General de Economia Social, el Tercer Sector,
les Cooperatives i l'Autoempresa"**

Exercici: **2021**

Entitat: **FUNDACIÓ PRIVADA**

ASPROS

Tancament: **31 de desembre de 2021**

COMpte DE RESULTATS	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET
Venda de productes acabats		
Prestació de serveis activitats	2.917.917,38	2.449.790,52
INGRESSOS	2.917.917,38	2.449.790,52
Aprovisionaments	-1.675.689,13	-397.872,56
MARGE BRUT	1.242.228,25	2.051.917,96
Cost del personal directe (MOD) amb discapacitat	-1.815.418,04	-1.815.418,04
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	813.928,00	813.928,00
Cost resta personal directe (MOD)	-7.121.905,40	-755.594,57
MARGE DIRECTE	-6.881.167,19	294.833,35
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat		
Subvencions personal indirecte MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)		
Cost personal tècnic assistència a discapacitats		
Subvencions USAP	358.791,41	358.791,41
Cost resta personal indirecte (MOI)	-3.052.245,17	-323.826,24
Altres ingressos	1.524.283,35	2.071,97
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-1.964.364,84	-368.813,95
Altres subvencions ordinàries d'explotació	10.523.861,47	
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	509.159,03	-36.943,46
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	36.449,06	4.078,37
Amortitzacions	-222.273,72	-74.882,10
Imputacions subvencions de capital	67.065,33	15.943,92
FEFP		
Ingressos financers		
Despeses financeres	-46.857,27	-4.489,61
Altres extraordinaris	14.358,07	-3.473,86
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	357.900,50	-99.766,74
Impost de societats		
RESULTAT DE L'EXERCICI	357.900,50	-99.766,74

**Informació a facilitar a la "Direcció General de Economia Social, el Tercer Sector,
les Cooperatives i l'Autoempresa"**

Exercici: **2021**
FUNDACIÓ PRIVADA
Entitat: **ASPROS**
Tancament: **31 de desembre de 2021**

BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET
ACTIU NO CORRENT	4.114.174,64	782.348,06
Immobilitzat intangible	99.392,26	29.817,68
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-90.743,80	-27.223,14
Terrenys i construccions	5.207.749,29	830.542,94
Instal·lacions tècniques i maquinària	4.792.813,19	1.337.843,96
Altre immobilitzat	1.340.960,58	370.288,17
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-7.391.402,23	-1.803.936,54
Immobilitzat en curs i acomptes		
Inversions immobiliàries	160.400,00	48.120,00
Amortització acumulada inversions immobiliàries	-10.350,05	-3.105,02
Inversions a llarg termini en empreses del grup		
Inversions financeres a llarg termini	5.355,40	
Actius per impostos diferits		
ACTIU CORRENT	3.735.832,14	850.749,64
Actius no corrents mantinguts per a la venda		
Existències		
Deutors comercials, usuaris i altres comptes a cobrar	2.678.493,16	733.547,95
Inversions a curt termini en empreses del grup		
Inversions financeres a curt termini	64.020,23	19.206,07
Periodificacions a curt termini		
Efectiu i altres actius líquids equivalents	993.318,75	97.995,63
TOTAL ACTIU	7.850.006,78	1.633.097,70

BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET
PATRIMONI NET	5.319.465,92	818.056,62
Fons Social	338.647,91	101.594,37
Reserves		
Resultats d'exercicis anteriors	2.951.723,93	318.028,80
Altres aportacions de socis		
Resultat de l'exercici	357.900,50	-99.766,74
Dividends/Remuneracions de capital a compte		
Altres instruments de patrimoni net		
Ajustos per canvi de valor		
Subvencions donacions i llegats rebuts	1.671.193,58	498.200,19
PASSIU NO CORRENT	859.219,41	257.765,82
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a llarg termini		
Provisions a llarg termini	707,57	212,27
Deutes a llarg termini	858.511,84	257.553,55
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades		
Passius per impostos diferits		
Periodificacions a llarg termini		
PASSIU CORRENT	1.671.321,45	557.275,26
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a curt termini		
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
Provisions a curt termini		
Deutes a curt termini	262.116,50	78.634,95
Deutes a curt termini amb entitats relacionades		
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.409.204,95	478.640,31
Periodificacions a curt termini		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	7.850.006,78	1.633.097,70