

**FUNDACIÓ PRIVADA
MARIANAO**

* * * * *

Comptes Anuals corresponents a l'exercici
2022, juntament amb l'informe d'auditoria.

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

Als membres del Patronat de la Fundació Privada Marianao- Casal Infantil i Juvenil de Marianao

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Privada Marianao- Casal Infantil i Juvenil de Marianao**, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Aportacions rebudes per finançar projectes que generen despeses futures

Risc:

La Fundació gestiona diversos fons, tant públics com privats, que per les seves característiques tenen un caràcter plurianual.

Tal i com es descriu a la nota 4 n) de la memòria dels comptes anuals adjunta, quan els fons es concedeixen per a finançar despeses específiques, s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en que es meriten les despeses, quedant en el compte "Altres subvencions, donacions i llegats", del patrimoni net del balanç, els ingressos de les activitats que encara no s'han executat. Per tant, el criteri que segueix la Fundació és el de comptabilitzar els ingressos i les despeses associades a les activitats en funció del corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

Les característiques específiques de la gestió dels fons plurianuals fa necessària l'existència d'una comptabilitat analítica que permeti analitzar els ingressos i les despeses dels diferents projectes i el seu grau d'avanç, i realitzar el corresponent traspàs del compte d'"Altres subvencions, donacions i llegats" al compte de resultats, de tal manera que el resultat de l'exercici estigui constituït pels ingressos meritats en el període menys les despeses realitzades per llur obtenció, tal i com estableix el principi de correlació d'ingressos i despeses.

Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria han tingut en compte, entre d'altres, la idoneïtat de les polítiques comptables de la Fundació, així com l'avaluació del seu compliment segons els termes previstos en les normes comptables d'obligat compliment.

Hem comprovat l'efectivitat dels controls de la Fundació que permeten validar periòdicament la comptabilitat analítica, els diversos fons plurianuals, el grau d'avanç dels mateixos i el traspàs dels ingressos al compte de resultats.

Concretament, per una mostra representativa dels fons obtinguts, hem verificat la documentació suport del mateixos, el traspàs al compte de resultats, el meritament de les despeses relacionades amb els fons, el grau d'avanç dels projectes i els fets posteriors del mateixos.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

Els membres del Patronat 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 de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a 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 les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que 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 de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.



F. Busquet (R.O.A.C. nº 17.898)

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 1 de març de 2023

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

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

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

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

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

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç

Exercici 2022

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			3.082.419,48	3.188.441,33
I. Immobilitzat intangible		8	83.426,46	80.428,83
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques		13.100,49	5.944,45
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		70.325,97	74.484,38
209	7. Acomptes			
II. Immobilitzat material		5	2.996.938,02	3.105.957,50
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals		667.209,99	667.209,99
211, (2811), (2911)	2. Construccions		1.994.522,44	2.060.237,38
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques		6.243,02	6.998,89
213, (2813), (2913)	4. Maquinària			
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utilatge		293.181,10	340.119,20
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari		2.772,45	3.465,70
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació		32.731,38	27.572,90
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport			
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat		277,64	353,44
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini		10	2.055,00	2.055,00
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers		2.055,00	2.055,00
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B. ACTIU CORRENT			642.868,29	783.551,54
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències	10.1	7.562,15	3.839,02
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes		7.562,15	3.839,02
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10.1	478.037,59	707.644,67
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		3.114,56	150,00
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors		134.141,37	128.549,28
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		743,00	153,00
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		340.038,66	578.792,39
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	V. Inversions financeres a curt termini	10.1	10.000,00	0,00
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers		10.000,00	0,00
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers			
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		488,23	488,23
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		146.780,32	71.579,62
570, 572, 574	1. Tresoreria		146.780,32	71.579,62
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			3.725.287,77	3.971.992,87

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			3.598.334,30	3.841.857,02
A-1) Fons propis		12	747.285,35	744.085,42
I. Fons dotacionals o fons socials			209.605,48	209.605,48
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		209.605,48	209.605,48
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
115	III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors			534.479,94	528.964,79
120	1. Romanent		562.569,02	562.569,02
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-28.089,08	-33.604,23
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		3.199,93	5.515,15
118	VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			0,00	0,00
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
134	II. Operacions de cobertura			
136, 137	III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		13	2.851.048,95	3.097.771,60
130	1. Subvencions oficials de capital		2.470.302,76	2.542.589,34
131	2. Donacions i llegats de capital		280.298,70	292.460,10
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		100.447,49	262.722,16
B) PASSIU NO CORRENT			9.740,91	17.167,87
I. Provisions a llarg termini			0,00	0,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini			400,00	6.326,96
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	5.926,96
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers		400,00	400,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini	11.1	9.340,91	10.840,91

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			117.212,56	112.967,98
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529	II. Provisions a curt termini			
	III. Deutes a curt termini	11.1	7.038,28	34.611,97
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		7.038,28	34.611,97
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres passius financers			
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		110.174,28	78.356,01
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors		14.422,33	8.394,99
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
41	3. Creditors varis		19.300,62	9.282,07
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		15.666,91	219,53
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		60.784,42	60.459,42
448	7. Acomptes d'usuaris			
485, 568	VI. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			3.725.287,77	3.971.992,87

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022

☒ Complet

☐ Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		1.963.386,34	1.794.142,37
700, (706), (708), (709)	a) Vendes		167.283,34	167.823,51
705	b) Prestacions de serveis			
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	13	662.037,23	613.065,44
724	e) Subvencions oficials a les activitats	13	1.128.764,72	1.015.547,94
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats		5.301,05	4.666,72
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici			
(658)	h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	13	0,00	-6.961,24
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-27.332,60	-35.022,92
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits	15.2	-27.332,60	-35.022,92
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
729	c) Reintegrant d'ajuts i assignacions			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments		0,00	0,00
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			
	6. Altres ingressos de les activitats		3.900,00	3.900,00
752	a) Ingressos per arrendaments		2.400,00	2.400,00
755	b) Ingressos per serveis al personal			
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.500,00	1.500,00
	7. Despeses de personal	15.7	-1.504.098,39	-1.440.547,61
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-1.157.764,95	-1.118.321,40
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials		-346.333,44	-322.226,21
(644), 7950	c) Provisions			
	8. Altres despeses d'explotació		-376.509,03	-256.177,44
	a) Serveis exteriors		-375.746,35	-255.694,73
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànons		-6.518,81	-2.729,76
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-49.009,55	-58.329,87
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-129.614,57	-59.815,35
(624)	a ₅) Transports			
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-10.215,93	-9.135,03
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-511,66	-1.384,35
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-7.821,36	-2.953,34
(628)	a ₉) Subministraments		-38.876,87	-24.330,68
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-133.177,60	-97.016,35

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-762,68	-482,71
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-144.164,32	-144.439,78
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	88.447,98	87.963,37
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	13. Altres resultats	15.4	3.105,82	-79,57
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		6.735,80	9.738,42
	14. Ingressos financers		0,00	0,00
7600, 7601	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
7602, 7603	a1) En entitats del grup i associades			
	a2) En tercers			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	0,00
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) En entitats del grup i associades			
	b2) En tercers			
	15. Despeses financeres		-3.535,87	-4.223,27
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades			
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers		-3.535,87	-4.223,27
(660)	c) Per actualització de provisions			
	16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres			
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-3.535,87	-4.223,27
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		3.199,93	5.515,15
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		3.199,93	5.515,15

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		3.199,93	5.515,15
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	104.447,49	264.014,68
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		104.447,49	264.014,68
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-351.170,14	-220.309,30
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-351.170,14	-220.309,30
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-243.522,72	49.220,53

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendants de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	209.605,48			504.844,55		24.120,24			3.054.066,22	3.792.636,49
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	209.605,48	0,00	0,00	504.844,55	0,00	24.120,24	0,00	0,00	3.054.066,22	3.792.636,49
I. Total ingressos i despeses reconeguts						5.515,15			43.705,38	49.220,53
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				24.120,24		-24.120,24				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	209.605,48	0,00	0,00	528.964,79	0,00	5.515,15	0,00	0,00	3.097.771,60	3.841.857,02
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										0,00
II. Ajustaments per errors N-1										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	209.605,48	0,00	0,00	528.964,79	0,00	5.515,15	0,00	0,00	3.097.771,60	3.841.857,02
I. Total ingressos i despeses reconeguts						3.199,93			-246.722,65	-243.522,72
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				5.515,15		-5.515,15				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	209.605,48	0,00	0,00	534.479,94	0,00	3.199,93	0,00	0,00	2.851.048,95	3.598.334,30

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		42.396,33	-231.979,51
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		3.199,93	5.515,15
2. Ajustaments del resultat		-203.469,95	-71.646,25
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		144.164,32	144.439,78
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Subvencions traspassades (-)		-351.170,14	-220.309,30
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)			
h) Despeses financeres (+)		3.535,87	4.223,27
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3. Canvis en el capital corrent		246.202,22	-161.625,14
a) Existències (+/-)		-3.723,13	-2.594,46
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		229.607,08	-139.972,39
c) Altres actius corrents (+/-)		-10.000,00	3.826,36
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		31.818,27	-21.384,65
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-1.500,00	-1.500,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-3.535,87	-4.223,27
a) Pagaments d'interessos (-)		-3.535,87	-4.223,27
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)			
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		42.396,33	-231.979,51

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA MARIANAO

Número d'inscripció : 1247

Exercici comptable : 2022

☒ Complet

☐ Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-38.142,47	-37.794,91
6. Pagaments per inversions (-)		-38.142,47	-37.794,91
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		-8.061,90	-6.171,04
c) Immobilitzat material		-30.080,57	-31.623,87
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-38.142,47	-37.794,91
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		70.946,84	217.635,39
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		104.447,49	264.014,68
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		104.447,49	264.014,68
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-33.500,65	-46.379,29
a) Emissió		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-33.500,65	-46.379,29
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-33.500,65	-46.379,29
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		70.946,84	217.635,39
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		75.200,70	-52.139,03
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		71.579,62	123.718,65
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		146.780,32	71.579,62

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

– IDENTIFICACIÓ

L'Entitat Fundació Marianao – Casal Infantil i Juvenil de Marianao va ser constituïda el 8 de juliol de 1998. El seu domicili social es troba al Carrer Girona, número 30, de Sant Boi de Llobregat, Barcelona.

La Fundació té per objecte:

a) El suport als projectes d'infància i joventut

Facilitar serveis, infraestructures i recursos econòmics per als projectes d'actuació envers la infància i la joventut de la comunitat autònoma de Catalunya, especialment de la comarca del Baix Llobregat i del municipi de Sant Boi de Llobregat.

b) La defensa dels drets dels infants i dels joves

Lluitar per la defensa dels drets dels infants i dels joves, reconeguts en les diverses instàncies internacionals i del país.

Afavorir el treball social i educatiu, de manera preferent amb la població infantil i juvenil de Sant Boi de Llobregat, en especial amb els joves que es troben en situació de risc social i de marginació.

Promoure alternatives al temps lliure dels infants i dels joves, donant suport a l'associacionisme infantil i juvenil.

c) La formació cultural i laboral dels col·lectius en risc

Promoure la inserció social i ocupacional dels joves i d'aquells col·lectius que pateixen marginació social, mitjançant la formació ocupacional, cultural i educativa.

Fomentar alternatives de lluita contra l'atur, tot donant suport a l'autoocupació juvenil i a iniciatives que afavoreixin la inserció sociolaboral dels joves i d'aquells col·lectius que pateixen marginació i exclusió social.

d) Treball comunitari

Promoure el treball amb la comunitat i especialment amb els sectors que pateixen marginació social per raons econòmiques, culturals, físiques, psíquiques o de qualsevol altre tipus.

Promoure la millora de la salut en l'àmbit individual i comunitari i el foment de l'educació per a la salut en l'àmbit individual i de la pràctica de l'activitat física i de l'esport.

Potenciar projectes d'animació sociocultural i comunitari de les persones adultes (pares, mares, veïns i veïnes), tot fomentant la creació de vincles a la comunitat.

Potenciar la conscienciació i l'autoorganització de les persones i la coordinació entre les diverses entitats per tal d'aconseguir una ciutat, una comarca i un país més justos, solidaris i habitables.

Afavorir la integració de les persones i els col·lectius d'immigrants, tot estimulant les actituds de respecte i de tolerància envers les diverses cultures que conviuen a la nostra ciutat i al nostre país, valorant la diversitat multicultural i denunciant els fets i les actituds xenòfobs i racistes.

Fomentar el treball per la igualtat i la no discriminació per raó de sexe, fent una especial atenció en la igualtat de les dones i en el reconeixement social dels valors igualitaris. Afavorir la participació activa de la dona en la vida social, cultural, econòmica i política tot potenciant projectes i accions especialment amb aquells col·lectius de dones que es troben en situació d'exclusió social.

e) El treball per un món més ecològic i solidari

Defensar el medi ambient i el nostre patrimoni natural per a les generacions futures, tot vetllant especialment pel treball de sensibilització i educatiu en temes mediambientals.

Impulsar la solidaritat amb els països menys afavorits, fent una tasca de conscienciació social, especialment entre la joventut, que incorpori compromisos concrets d'intercanvi i solidaritat.

f) L'arrelament de les persones a la ciutat i al país

Promoure el coneixement, l'estimació i la millora de la nostra ciutat, Sant Boi, la nostra comarca, el Baix Llobregat, i el nostre país, Catalunya, reforçant els seus signes d'identitat i potenciant la llengua i la cultura catalana en el seu conjunt.

g) La promoció i formació de voluntariat social

Impulsar els valors de la solidaritat i la gratuïtat, tot estimulant el voluntariat social i afavorint les actituds generoses i altruïstes en favor de la millora de les persones i de la societat en general.

Donar suport a la formació i la qualificació dels professionals i els voluntaris que participen en la dinamització dels diversos projectes d'animació juvenil i comunitària, tot incrementant la millora en la intervenció educativa afavorint la presa de consciència crítica envers la realitat i impulsant actituds de transformació personal, col·lectiva i estructural.

h) La promoció de la salut

Promoure i estimular accions de cura i millora del benestar físic, psíquic i social fent servir com a eines d'intervenció una sèrie d'accions i estratègies que incideixin de forma directa sobre la salut i el benestar de les persones i la comunitat en general.

Potenciar en el marc de la mateixa Fundació Marianao els plantejaments interdisciplinaris i transversals de la promoció de la salut.

Donar suport al foment i a l'estímul de programes i polítiques alineades amb la promoció de la salut en la política municipal.

Desenvolupar actuacions en l'àmbit de la rehabilitació psicosocial que permetin la incorporació de persones que pateixen problemàtiques de malaltia mental i altres factors de risc en processos d'incorporació social i laboral.

i) La capacitat dels actors i la seva formació per a la mediació i la cooperació comunitària

Estimular i desenvolupar experiències de treball social comunitari que ajudin a enfortir la comunitat a través de processos de formació, capacitat, lideratge i/o altres processos participatius.

Establir mecanismes de prevenció i alternatius a la resolució de conflictes: negociació assistida, processos d'arbitratge i/o de mediació comunitària.

Desenvolupar programes de mediació comunitària.

j) Promoció de l'esport

Promoure la pràctica de l'activitat física i de l'esport com a mecanisme que afavoreixi la millora de la salut i del benestar de les persones.

Estimular la pràctica esportiva com a vehicle que ajudi al desenvolupament personal i social de persones en situació de vulnerabilitat: infants, adolescents, joves, gent gran, persones amb discapacitat i altres col·lectius en situació de risc.

Promoure i oferir espais que fomentin els valors associats a la pràctica de l'esport: l'esforç, el respecte, el treball en equip i la tolerància.

k) Treballar per a l'atenció a menors i a joves a través d'actuacions de protecció, cura o tutela.

Treballar per garantir la protecció i la tutela de menors i joves en situació o risc d'exclusió social.

Oferir recursos i actuacions encaminades a garantir els drets dels menors i dels joves en situació de desamparament mitjançant actuacions de protecció, cura o tutela.

Donar suport a joves extutelats i a altres joves que presenten una problemàtica de risc, oferint-los una atenció global en els aspectes pràctics i emocionals per poder emprendre processos d'emancipació i aconseguir una plena incorporació a la comunitat en els diversos àmbits: la formació, el treball, l'habitatge, l'assessorament jurídic i el seu desenvolupament personal, social i comunitari.

1) Habitatge Social

Promoure i gestionar habitatges d'inserció o allotjaments d'acollida per a persones i col·lectius en situació de vulnerabilitat social, i que presenten moltes dificultats per aconseguir un habitatge digne.

Promoure programes de mediació per al lloguer social, incrementant el parc d'habitatges que es destina a lloguer social per possibilitar l'accés a l'habitatge de la població amb ingressos baixos, mitjançant l'establiment d'un sistema de garanties per als propietaris d'habitatges desocupats.

– ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

La Fundació Marianao desenvolupa les activitats que s'enumeren a continuació:

1. Àrea de Infància i Famílies

Casal Infantil de Marianao CIM (3 a 11 anys)

Casal d'estiu (3 a 11 anys) Programa La Caixa Proinfancia. Espai Familiar “El Caliu”.

Servei d'orientació i atenció a les famílies (SOAF Marianao)

Casal de Joves (CJM) per adolescents de 12 a 16 anys. Programa de Beques Pigmalió

Projecte Mediateca suport a l'estudi (10 a 16 anys) Beques d'atenció a famílies vulnerables

2. Àrea d'Acció Comunitària i Consultoria Social

Programa Marianao TéCor (iniciativa d'intervenció Comunitària Intercultural) Col·lectiu Suma (escola d'adults i participació comunitària)

Esfera Jove (grup d'associacions juvenils)

VPK (oci nocturn alternatiu)

Punt Òmnia d'accés a les tecnologies de la informació i la comunicació. Projecte de Ciutadania organitzada, servei de promoció a l'associacionisme i al voluntariat. (Lokal 9, Coral Marianao, Grup Benviure, Banc del temps) Consultoria Social

3. Àrea d' Inclusió social

Projecte David, Projecte Ariadne (adreçats a persones amb problemes de marginació social, toxicomanies, presó, etc)

Programa de Promoció de la Salut Comunitària. Servei Jurídic Comunitari.

Projecte Nexes. Projecte SAILS

Projecte Pont de suport comunitari a persones amb problemes de salut mental.

Projecte Club Social, intervenció comunitària per a persones adultes amb problemes de salut mental.

Projecte d'Horts Comunitaris Can Pinyol. Programa Incorpora “La Caixa”.

Projecte Balcons de Colors, servei de mediació laboral.

Programa Punts de Formació Incorpora, orientació amb persones adultes. Programa Reincorpora.

4. Escola de Noves Oportunitats

Projecte d'Escolarització Compartida, UEC Marianao. PFI Informàtica.

PFI administració i gestió.

Projecte Aula Taller, reparació i reciclatge d'objectes.

Beques Educatives (Sandra, Nous Cims)

Totes aquestes activitats es troben vinculades i en coherència amb els fins fundacionals de la Fundació Marianao i s'han de portar a terme segons les normes que les regulen específicament, a través de la obtenció, si és aplicable, dels permisos o llicències necessàries.

– **AJUTS ATORGATS**

La Fundació atorga ajuts als usuaris de l'Entitat en diversos programes (persones físiques). L' import d'aquests ajuts han estat de 27.332,60 euros a l'exercici 2022 (35.022,92 euros en l'exercici 2021).

– **CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

En l'apartat 14 de la present memòria es relacionen els convenis de col·laboració subscrits per la fundació.

– **USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES**

Els usuaris i beneficiaris de l'activitat fundacional són principalment els infants i joves de sectors que es troben en situació de risc, vulnerabilitat i fragilitat social.

– **ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

Els beneficiaris de les activitats s'han considerat amb criteris d'imparcialitat i no discriminació.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

a) Imatge fidel:

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

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

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació:

Els Patrons de la Fundació presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net, i de l'estat de fluxes d'efectiu, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides, d'acord amb el detall següent:

Element patrimonial: PRÉSTECES REBUTS D'ENTITATS DE CRÈDIT		
<u>Partida del Balanç</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
B)II.1. Deutes amb entitats de crèdit LL/T	0,00	5.926,96
C) III.1.- Deutes amb entitats de crèdit C/T	5.926,96	34.611,97
TOTAL	5.926,96	40.538,93

g) Canvis en criteris comptables.

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

h) Correcció d'errors:

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

3. Excedent de l'exercici

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

Bases de repartiment	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Excedent de l'exercici	3.199,93	5.515,15
Total base de repartiment= Total aplicació	3.199,93	5.515,15

Aplicació a	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Compensació d'exercicis anteriors	3.199,93	5.515,15
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Total aplicació=Total base de repartiment	3.199,93	5.515,15

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

AMORTITZACIÓ:

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament, estant reflectits en l’actiu del balanç pel valor que se’ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, determinat d’acord amb el valor raonable del dret d’ús, i s’ha comptabilitzat en el patrimoni net la subvenció/donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

El dret d’ús s’ha amortitzat d’acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió. En els casos que el termini és superior a la vida útil del bé sobre el qual hi ha els drets, aquests s’han amortitzat durant el termini de vida útil.

Els costos de renovació, ampliació o millora que es realitzin als béns, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, s’han comptabilitzat com a major valor del dret d’ús, i s’han amortitzat d’acord amb els criteris abans assenyalats.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d’adquisició:

Els elements de l’IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s’han capitalitzat pel seu preu d’adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

Donació: L’IMMOBILITZAT MATERIAL adquirit mitjançant donació, s’ha capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l’aportació.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s’identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l’immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com una despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

d) Inversions immobiliàries

L'entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingüés vigència durant l'exercici.

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

f) Permutes

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Préstecs i partides a cobrar

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: actius financers que, no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats, els seus cobraments són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. No s'han inclòs aquells actius financers per als quals el tenidor pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant això, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials o fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost amortitzat. Quan han meritat interessos aquests s'han comptabilitzat en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, s'han valorat al cost, incrementat o disminuït pel benefici o pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a partícip no gestor, i menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es valoren per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Deteriorament del valor

S’han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d’un crèdit o d’un grup de crèdits amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s’ha deteriorat com a resultat d’un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d’efectiu futurs estimats, que han estat motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d’aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d’efectiu futurs que s’estima que generaran, descomptats al tipus d’interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d’interès variable, s’ha emprat el tipus d’interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d’acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d’un grup d’actius financers s’han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l’import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s’han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s’hagués registrat el deteriorament del valor.

1.b) Interessos i dividendes rebuts d’actius financers

Els interessos i dividendes d’actius financers meritats amb posterioritat al moment de l’adquisició s’han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s’han reconegut utilitzant el mètode del tipus d’interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre’ls.

1.c) Baixa d’actius financers

L’entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l’actiu.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Dèbits i partides a pagar

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s’han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s’originen en la compra de béns i serveis per activitats de l’entitat, i

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

2.b) Reclassificació de passius financers

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

2.c) Baixa de passius financers

L'entitat dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dóna de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

h) Existències

L'import inclòs en la partida d'existències correspon a acomptes de proveïdors.

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

- "Diferències temporàries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.

j) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden 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 sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.

En conseqüència, només es registren els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

- a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

k) Provisions i contingències

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

m) Despeses de personal

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

n) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie s'han valorat pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

o) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

p) Cobertures comptables

Durant el present exercici l'Entitat no ha portat a terme operacions de cobertura.

q) Transaccions en moneda estrangera.

No existeixen saldos representatius de crèdits o deutes en moneda estrangera en el Balanç de Situació que s'inclou en els presents comptes anuals ni s'han realitzat operacions significatives en moneda estrangera.

r) Negocis conjunts

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

s) Actius no corrents mantinguts per la venda

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

EXERCICI 2021

Naturalesa	Saldo 31.12.20	Entrades	Sortides/ Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.21
Terrenys i béns naturals	667.209,99				667.209,99
Construccions	2.866.389,32				2.866.389,32
Instal·lacions tècniques	128.352,10	10.969,86			139.321,96
Altres instal·lacions, Utillatge i maquinària	662.225,02	11.097,06			673.322,08
E. P. I. i mobiliari	130.094,94	9.556,95			139.651,89
Altre immobilitzat mat	1.805,85				1.805,85
TOTAL (A)	4.456.077,22	31.623,87			4.487.701,09

Detall dels immobles concrets que han causat increment:

No hi ha increments d'immobles durant l'exercici.

Detall dels immobles concrets que han causat decrement:

No s'han produït decrements d'immobles durant l'exercici 2021 significatius.

Mètode de valoració de les aportacions no dineràries d'immobles:

No s'han produït aportacions no dineràries d'immobles durant l'exercici.

Denominació	Saldo 31.12.20	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
A.A. Construccions	740.437,00	65.714,94			806.151,94
A.A. Instal·lacions tècniques	128.352,10	3.970,97			132.323,07
A.A. Altres instal·lacions, Utillatge i maquinària	275.487,67	57.715,21			333.202,88
A.A. E.P.I. i mobiliari	96.035,43	12.577,86			108.613,23
A.A. Altre immobilitzat	1.376,61	75,80			1.452,41
TOTAL (B)	1.241.688,81	127.340,24			1.381.743,59

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.20	Saldo 31.12.21
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	3.214.388,41	3.105.957,50

EXERCICI 2022

Naturalesa	Saldo 31.12.21	Entrades	Sortides/ Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.22
Terrenys i béns naturals	667.209,99				667.209,99
Construccions	2.866.389,32				2.866.389,32
Instal·lacions tècniques	139.321,96				139.321,96
Altres instal·lacions, Utillatge i maquinària	673.322,08	16.623,65			689.945,73
E. P. I. i mobiliari	139.651,89	13.456,92			153.108,81
Altre immobilitzat mat	1.805,85				1.805,85
TOTAL (A)	4.487.701,09	30.080,57			4.517.781,66

Detall dels immobles concrets que han causat increment:

No hi ha increments d'immobles durant l'exercici.

Detall dels immobles concrets que han causat decrement:

No s'han produït decrements d'immobles durant l'exercici 2022 significatius.

Mètode de valoració de les aportacions no dineràries d'immobles:

No s'han produït aportacions no dineràries d'immobles durant l'exercici.

Denominació	Saldo 31.12.21	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
A.A. Construccions	806.151,94	65.714,94			871.866,88
A.A. Instal·lacions tècniques	132.323,07	755,87			133.078,94
A.A. Altres instal·lacions, Utillatge i maquinària	333.202,88	63.561,75			396.764,63
A.A. E.P.I. i mobiliari	108.613,23	8.991,69			117.604,98
A.A. Altre immobilitzat	1.452,41	75,80			1.528,21
TOTAL (B)	1.381.743,59	139.100,05			1.520.843,64

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.22
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	3.105.957,50	2.996.938,02

5.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Construccions	4-2%
Instal·lacions Tècniques	20-15-12%
Utillatge	30%
Altres Instal·lacions	20-12%
Mobiliari	10%
Equips procés informació	25%

b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
Construccions	115.784,38	115.784,38
Resta d'elements	404.945,87	336.265,39
TOTAL	520.730,25	452.049,77

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, indicant també l'import d'aquests actius.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu
Terreny edifici c/ Girona 30	357.698,11
Edifici c/ Girona 30	1.949.313,39
Obres edifici c/ Girona 30	517.441,65
Local Plaça Rodoreda	456.400,00
Pis Anselm Clavé	104.648,24
Cases c/ Miquel	211.168,11
Portàtils	1.500,00
Aire condicionat local	16.505,64
Bany tercera planta	5.000,00
Porta Talla Foc	5.000,00
Elevador C/ Mercè Rodoreda	6.400,00
Instal·lacions antiincendi c/ Girona	14.400,00
Obres Aules 8 i 9	3.000,00
Terra Parking	5.000,00
Portes i sostres	4.000,00
TOTAL	3.657.475,14

En l'apartat 14 de la present memòria, es detallen els imports de les subvencions en capital a 31/12/2022 i 31/12/2021.

e) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

f) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

No s'ha realitzat cap alienació durant l'exercici actual ni l'anterior.

g) Altra informació :

El 25 de setembre de 2012 l'Entitat signa un contracte de concessió administrativa amb l'Ajuntament de Sant Boi, a partir del qual l'Ajuntament cedeix a l'Entitat per a la utilització en les seves finalitats, l'immoble situat al Carrer Girona, número 30, de Sant Boi de Llobregat, per un període de 50 anys. Amb la signatura d'aquest contracte, queda sense aplicació el contracte de cessió d'ús del mateix immoble que havien signat les parts en data 14 de maig de 1999.

El valor de la concessió segons el contracte es fixa en 2.296.203,91 euros, dividint-se entre la part de terreny (357.698,11 euros) i la part d'edificació (1.938.505,80 euros).

L'Entitat ha entès que el període de temps de la concessió abasta la totalitat de la vida útil del bé, havent procedit al seu registre comptable en l'immobilitzat material com a terreny i com a construcció.

6. Inversions immobiliàries

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

EXERCICI 2021

Naturalesa	Saldo 31.12.20	Entrades	Sortides / Baixes	Traspa.	Saldo 31.12.21
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	83.168,11				83.168,11
Aplicacions informàtiques	16.637,60	6.171,04			22.808,64
TOTAL (A)	99.805,71	6.171,04			105.976,75

	Saldo 31.12.20	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	4.252,32	4.158,41			8.683,73
A.A.Aplicacions informàtiques	16.637,60	226,59			16.864,19
TOTAL (B)	21.162,92	4.385,00			25.547,92

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.20	Saldo 31.12.21
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	78.642,79	80.428,83

EXERCICI 2022

Naturalesa	Saldo 31.12.21	Entrades	Sortides / Baixes	Traspa.	Saldo 31.12.22
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	83.168,11				83.168,11
Aplicacions informàtiques	22.808,64	8.061,90			30.870,54
TOTAL (A)	105.976,75	8.061,90			114.038,65

	Saldo 31.12.21	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	8.683,73	4.158,41			12.842,14
A.A.Aplicacions informàtiques	16.864,19	905,86			17.770,05
TOTAL (B)	25.547,92	5.064,27			30.612,19

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.22
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	80.428,83	83.426,46

8.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements.

Classes elements	% amortització
Cessió de ús	5%
Aplicacions informàtiques	33-12%

b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

c) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

L'Entitat disposa de béns totalment amortitzats en ús a 31 de desembre de 2022 de 24.227,60 euros (16.637,60 euros al 2021).

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, indicant també l'import d'aquests actius.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu
Cases c/Miquel	83.168,11
TOTAL	83.168,11

En l'apartat 14 de la present memòria, es detallen els imports de les subvencions en capital a 31/12/2022 i 31/12/2021.

e) Béns cedits en ús gratuïtament: característiques i l'import que s'hi ha assignat.

El 30 de maig de 2016, l'Entitat va signar un conveni de cessió d'ús gratuïta amb la Fundació Privada Família i Benestar Social de la totalitat de les finques nº 63 i 65 del c/Miquel de St. Boi de Llobregat, per un període de 20 anys, amb el fi de destinar-ho a espais de conversa, debat, formació, lleure, coneixement mutu, socialització i integració. El valor de la cessió d'ús gratuïta es va estimar en 83.168,11 euros.

f) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

No s'ha realitzat cap alienació durant l'exercici actual ni l'anterior.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

L'Entitat no és titular de cap bé significatiu que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat, excepte l'ingrés de 2.400,00 euros (2.400,00 euros l'exercici 2021) per l'arrendament de dues places de pàrquing i la despesa de 6.518,81 euros (2.729,76 euros l'exercici 2021) pel renting de fotocopiadores.

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
CATEGORIES	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Préstecs i partides a cobrar					2.055,00	2.055,00
Inversions mantingudes fins al vt						
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius disponibles per a la venda						
Derivats de cobertura						
TOTAL					2.055,00	2.055,00

	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
CATEGORIES	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Préstecs i partides a cobrar					478.037,59	707.644,67	10.000,00	0,00
Inversions mantingudes fins al vt								
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius disponibles per a la venda								
Derivats de cobertura								
TOTAL					478.037,59	707.644,67	10.000,00	0,00

	TOTAL	
CATEGORIES		
	2022	2021
Préstecs i partides a cobrar	490.092,59	709.699,67
Inversions mantingudes fins al vt		
Actius fin. mantinguts per a negociar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL	490.092,59	709.699,67

Classificació per venciments

Tots els actius tenen venciment a curt termini (1 any).

Actius cedits i acceptats en garantia

L'entitat no té actius cedits o acceptats en garantia.

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

L'entitat no ha registrat correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

10.2 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2021

	<u>SALDO</u> <u>31.12.20</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO</u> <u>31.12.21</u>
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	145.492,68	785.555,67	802.196,07	128.852,28
Altres crèdits amb les Administracions públiques	422.179,60	1.015.547,94	858.935,15	578.792,39
TOTAL	567.672,28	1.801.103,61	1.661.131,22	707.644,67

EXERCICI 2022

	<u>SALDO</u> <u>31.12.21</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>SALDO</u> <u>31.12.22</u>
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	128.852,28	834.621,62	825.474,97	137.998,93
Altres crèdits amb les Administracions públiques	578.792,39	1.128.764,72	1.367.518,45	340.038,66
TOTAL	707.644,67	1.963.386,34	2.192.993,42	478.037,59

10.3 Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

S'informa de:

a) les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'instruments financers definides en la norma de registre i valoració desena.

b) els ingressos i despeses financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

ACTIUS FINANCIERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. a favor	Int. a favor
	663, 666, 667	763,766	900, (800)	663, 666, 667	763, 766	900, (800)	761, 762	761, 762
	2022	2022	2022	2021	2021	2021	2022	2021
Actius fin, mantinguts per a negociar								
Inversions mantingudes fins el vt								
Préstecs i partides a cobrar							0,00	0,00
Actius disponibles per la venda								
TOTAL							0,00	0,00

10.4 Altra informació a incloure en la memòria

Valor raonable

El valor en llibres constitueixi una aproximació acceptable del valor raonable.

Entitats del grup, multigrup i associades

L'entitat no disposa de participacions en Entitats del grup, multigrup i associades

11. Passius financers

11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Instruments financers a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
CATEGORIES	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174,18,1753	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar	0,00	5.926,96			9.740,91	11.240,91
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL	0,00	5.926,96			9.740,91	11.240,91

	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar	7.038,28	34.611,97			49.389,86	17.896,59
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL	7.038,28	34.611,97	0,00	0,00	49.389,86	17.896,59

			TOTAL	
	Altres			
CATEGORIES	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,553 2,555,5565,5566,56 , 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	66.169,05	69.676,43
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	0,00	0,00	66.169,05	69.676,43

11.2 Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	7.038,28						7.038,28
Altres deutes c/t.						9.740,91	9.740,91
Proveïdors i creditors i altres comptes a pagar	49.389,86						49.389,86
TOTAL	56.428,14	0,00	0,00	0,00	0,00	9.740,91	66.169,05

11.3 L'import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

11.4 Altre tipus d'informació

EXERCICI 2020

La Fundació va obtenir una pòlissa de crèdit amb garantia ICO d'acord al que s'estableix al Real Decreto Ley 8/2020, de 17 de marzo, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de la COVID-19 d'acord amb el següent detall:

ENTITAT DE CRÈDIT	Límit concedit	Disposat	Disponible	Data concessió	Data venciment
Bankinter	150.000,00	0,00	150.000,00	23/7/2020	23/7/2023

La resta de pòlisses de crèdit eren:

ENTITAT DE CRÈDIT	Límit concedit	Disposat	Disponible
La Caixa	100.000,00	0,00	100.000,00

EXERCICI 2021

La Fundació va obtenir una pòlissa de crèdit amb garantia ICO d'acord al que s'estableix al Real Decreto Ley 8/2020, de 17 de marzo, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de la COVID-19 d'acord amb el següent detall:

ENTITAT DE CRÈDIT	Límit concedit	Disposat	Disponible	Data concessió	Data venciment
Bankinter	150.000,00	0,00	150.000,00	23/7/2020	23/7/2023

La resta de pòlisses de crèdit eren:

ENTITAT DE CRÈDIT	Límit concedit	Disposat	Disponible
La Caixa	160.000,00	0,00	160.000,00

EXERCICI 2022

La Fundació va obtenir una pòlissa de crèdit amb garantia ICO d'acord al que s'estableix al Real Decreto Ley 8/2020, de 17 de marzo, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de la COVID-19 d'acord amb el següent detall:

ENTITAT DE CRÈDIT	Límit concedit	Disposat	Disponible	Data concessió	Data venciment
Bankinter	150.000,00	0,00	150.000,00	23/7/2020	23/7/2023

La resta de pòlisses de crèdit eren:

ENTITAT DE CRÈDIT	Límit concedit	Disposat	Venciment
La Caixa	60.000,00	0,00	25/05/2023
La Caixa	100.000,00	0,00	05/05/2023

11.5 Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

S'informa de:

- les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'instruments financers definides en la norma de registre i valoració desena.
- els ingressos i despeses financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

PASSIUS FINANCIERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. a pagar	Int. a pagar
	663, 666, 667	763,766	900, (800)	663, 666, 667	763, 766	900, (800)	661, 662	661, 662
	2022	2022	2022	2021	2021	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar							3.535,87	4.223,27
Passius fin. mantinguts per negociar								
TOTAL							3.535,87	4.223,27

12. Existències

La rubrica "Existències", en l'Actiu del Balanç, correspon a anticips de proveïdors.

13. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Exercici 2021:

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent i excedents negatiu exercicis anterioris</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.20	209.605,48	504.844,55	24.120,24	738.570,27
Distribució del resultat		24.120,24	-24.120,24	0,00
Resultat de l'exercici			5.515,15	5.515,15
Saldo 31.12.21	209.605,48	528.964,79	5.515,15	744.085,42

Exercici 2022:

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent i excedents negatiu exercicis anterioris</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.20	209.605,48	528.964,79	5.515,15	744.085,42
Distribució del resultat		5.515,15	-5.515,15	0,00
Resultat de l'exercici			3.199,93	3.199,93
Saldo 31.12.21	209.605,48	534.479,94	3.199,93	747.285,35

14. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2021

ENTITAT/CONC.	SALDO INICIAL	ATORG. A L'ANY	BAIXES DE L'ANY/TRASPÀS	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT I MINISTERI DE SANITAT, POLÍTICA SOCIAL I IGUALTAT	416.068,68			-10.610,50	405.458,18	Reformes i adquis. local Plaça Mercè Rodoreda, nº5 local 6
ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	235.830,18			-23.128,17	212.702,01	Obres edifici C/ Girona nº 30
DONACIÓ	106.327,59	5.000,00		-3.241,12	108.086,47	Pis Anselm Clavé nº26, 1r, 4ª
DONACIÓ	6.048,24				6.048,24	Obres Carrer Girona
FUND. FAMÍLIA I BENESTAR SOCIAL	70.747,04			-12.421,65	58.325,39	Cessió d'ús cases c/Miquel
DONACIÓ	120.000,00				120.000,00	Obres cases c/Miquel
ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I PRIVADES	136.053,41	259.014,65	-132.345,93		262.722,16	Subv. Per projectes
AJUNTAMENT DE SANT BOI	1.962.991,08			-38.561,93	1.924.429,15	Cessió ús edificí c/Girona
	3.054.066,22	264.014,65	-132.345,93	-87.963,37	3.097.771,60	

EXERCICI 2022

ENTITAT/CONC.	SALDO INICIAL	ATORG. A L'ANY	BAIXES DE L'ANY/TRASPÀS	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT I MINISTERI DE SANITAT, POLÍTICA SOCIAL I IGUALTAT	405.458,18			-10.596,48	394.861,70	Reformes i adquis. local Plaça Mercè Rodoreda, nº5 local 6
ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	212.702,01			-23.128,17	189.573,84	Obres edifici C/ Girona nº 30
DONACIÓ	108.086,47	4.000,00		-3.739,75	108.346,72	Pis Anselm Clavé nº26, 1r, 4ª
DONACIÓ	6.048,24				6.048,24	Obres Carrer Girona
FUND. FAMÍLIA I BENESTAR SOCIAL	58.325,39			-12.421,65	45.903,74	Cessió d'ús cases c/Miquel
DONACIÓ	120.000,00				120.000,00	Obres cases c/Miquel
ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I PRIVADES	262.722,16	100.447,49	-262.722,16		100.447,49	Subv. Per projectes
AJUNTAMENT DE SANT BOI	1.924.429,15			-38.561,93	1.885.867,22	Cessió ús edificí c/Girona
	3.097.771,60	104.447,49	-262.722,16	-88.447,98	2.851.048,95	

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

ENTITAT	2022		2021		FINALITAT
	ATORGADES A L'ANY/ TRASPÀS A RTAT.	IMPORT RETORNAT/ ABONAT	ATORGADES A L'ANY/ TRASPÀS A RTAT.	IMPORT RETORNAT/ ABONAT	
Ajuntament de Sant Boi	250.855,92	0,00	243.792,96	0,00	Activitats fundacionals
Diputació BCN	20.283,05	0,00	16.000,00	0,00	Activitats fundacionals
Generalitat – Salut	31.725,00	0,00	31.725,00	0,00	Activitats fundacionals
Generalitat – Justícia	15.010,00	0,00	22.092,60	0,00	Activitats fundacionals
Generalitat – Cultura	5.500,00	0,00	5.085,00	0,00	Activitats fundacionals
Generalitat-Treball	582.588,22	0,00	536.776,43	0,00	Activitats fundacionals
Generalitat- Educació	141.850,91	0,00	111.361,00	0,00	Activitats fundacionals
Generalitat- Acció Cívica	35.235,67	0,00	2.999,00	0,00	Activitats fundacionals
Comissió Europea	45.715,95	0,00	45.715,95	0,00	Activitats fundacionals
	1.128.764,72	0,00	1.015.547,94	0,00	

COL·LABORACIONS

	ATORGADES A L'ANY/ TRASPÀS A RTAT.		Finalitat
	2022	2021	
Col.laboracions Fundació La Caixa	505.649,28	416.123,51	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Benito Menni	28.139,76	28.139,76	Activitats fundacionals
Col.laboracions St. Joan de Déu	27.834,91	26.883,25	Activitats fundacionals
Col.laboracions Ciments Molins	15.000,00	15.000,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Creatia	10.000,00	10.000,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Godó	10.000,00	0,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Cottet	9.000,00	10.000,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Nous Cims	8.799,89	29.004,87	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Sandra Salgado	5.405,55	3.881,54	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Ordesa	5.000,00	1.500,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Probitas	5.000,00	12.000,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Decathlon	3.707,84	3.707,84	Activitats fundacionals
Col.laboracions privades diverses	3.000,00	3.000,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Montoya	3.000,00	3.000,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Catalana Occident	3.000,00	0,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Altima	2.500,00	0,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Serra Santamans	2.000,00	2.000,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Rentacorporation	2.000,00	0,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Tramvia Metropolità	0,00	6.000,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Agbar	13.000,00	15.000,00	Activitats fundacionals

Col.laboracions Fundació Maite iglesies	0,00	8.000,00	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Ramon Molinas	0,00	7.824,67	Activitats fundacionals
Col.laboracions Fundació Botet	0,00	12.000,00	Activitats fundacionals
	662.037,23	613.065,44	

DONACIONS

EXERCICI 2021

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	4.666,72	0,00	4.666,72	Activitat fundacional
	4.666,72	0,00	4.666,72	

EXERCICI 2022

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	5.301,05	0,00	5.301,05	Activitat fundacional
	5.301,05	0,00	5.301,05	

La fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, col·laboracions, donacions i llegats rebuts.

15. Situació fiscal

15.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat positiu 3.199,93 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

	Compte de P i G	A través de P i G
Rtat. comptable de l'exerc. després IS		3.199,93
	Augments	Disminucions
Impost s/ societats	0,00	
Rtat. comptable abans de IS		3.199,93
Diferències permanents		-3.199,93
Rendiments exempts en base Llei 49/02		-3.199,93
Base imposable (Result. fiscal)		0,00

15.2. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

16. Ingressos i despeses

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

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

16.2. Ajuts concedits i altres despeses

La Fundació atorga ajuts als usuaris de l'Entitat en diversos programes. L'import d'aquests ajuts han estat de 27.332,60 euros a l'exercici 2022 (35.022,92 euros en l'exercici 2021).

16.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

No existeix saldo a la partida “d' Aprovisionaments” en el Compte de resultats del present exercici ni de l'anterior.

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Sous i salaris	1.152.371,93	1.115.606,69
Indemnitzacions	5.393,02	2.714,71
Seguretat Social a càrrec de la fundació	339.479,95	317.296,45
Altres càrregues socials	6.853,49	4.929,76
TOTAL	1.504.098,39	1.440.547,61

Detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

<u>Concepte</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

16.4. Detall de la partida “Altres resultats”

El detall i import de la partida de despeses i ingressos excepcionals és la següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despeses excepcionals de l'exercici	(1.494,23)	(4.150,26)
Ingressos excepcionals de l'exercici	4.600,05	4.070,69
TOTAL	3.105,82	(79,57)

16.5. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

A l'apartat d'informació segmentada es detallen els ingressos per activitats.

17. Provisions i contingències

No existeix la rúbrica de provisions i contingències, en el Passiu del Balanç.

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

18.1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

Exercici 2021

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Tresoreria i deutors	209.605,48	Comptes corrents
TOTALS	209.605,48	

Exercici 2022

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Tresoreria i deutors	209.605,48	Comptes corrents
TOTALS	209.605,48	

Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

18.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

Conceptes (imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis	128.994,90
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	38.288,44
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	662.037,23
Subvencions oficials a les activitats	1.128.764,72
Donacions i altres ingressos per a activitats	5.301,05
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	3.900,00
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	88.447,98
Altres resultats	4.600,05
Ingressos (1)	2.060.334,37

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	88.447,98
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(22)	88.447,98

Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	1.971.886,39
---------------------------------------	---------------------

Conceptes (imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	27.332,60		27.332,60
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	1.403.644,86	100.453,53	1.504.098,39
Arrendaments i canons	6.518,81		6.518,81
Reparacions i conservació	49.009,55		49.009,55
Serveis professionals independents	112.461,02	17.153,55	129.614,57
Primes d'assegurances	10.215,93		10.215,93
Serveis bancaris	0,00	511,66	511,66
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	7.821,36	7.821,36
Subministraments	38.876,87		38.876,87
Altres serveis	133.177,60		133.177,60
Tributs		762,68	762,68
Altres resultats	1.494,23		1.494,23
Despeses financeres		3.535,87	3.535,87
Amortització de l'immobilitzat	144.164,32		144.164,32
Despeses (7)	1.926.895,79	130.238,65	2.057.134,44

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	144.164,32		144.164,32
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(28)	144.164,32	0,00	144.164,32

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	34.142,47		34.142,47
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	34.142,47	0,00	34.142,47

Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	1.816.873,94	130.238,65	1.947.112,59
---	---------------------	-------------------	---------------------

Conceptes (imports en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	1.971.886,39
Despeses indirectes ajustades (13b)	130.238,65
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	1.841.647,74
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	1.289.153,42
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	1.816.873,94
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	527.720,52

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (813a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)							Import pendent
				N-4	N-3	N-2	N-1	N	Total	% compliment	
2017	2.115.125,78	1.480.588,04	2.230.634,99	2.230.634,99					2.230.634,99	151%	0,00
2019	2.035.934,47	1.425.154,13	2.022.827,74		2.022.827,74				2.022.827,74	142%	0,00
2018	1.766.914,65	1.236.840,26	1.719.802,47			1.719.802,47			1.719.802,47	139%	0,00
2021	1.669.523,69	1.168.666,59	1.640.327,04				1.640.327,04		1.640.327,04	140%	0,00
2022	1.841.647,74	1.289.153,42	1.816.873,94					1.816.873,94	1.816.873,94	141%	0,00
Total		6.600.402,44	9.430.466,18	2.230.634,99	2.022.827,74	1.719.802,47	1.640.327,04	1.816.873,94	9.430.466,18		0,00

18.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

19. Informació sobre medi ambient

En base a l'activitat desenvolupada per l'Entitat, no ha estat necessària la dotació de cap provisió ni despesa, ni tampoc la realització de cap inversió en matèria medio-ambiental.

20. Retribucions a llarg termini al personal

No existeix la rúbrica de retribucions a llarg termini al personal, en el Passiu del Balanç.

21. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

22. Operacions amb parts vinculades

IMPORTS REBUTS PEL PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ	2022	2021
1-SOUS, DIETES I ALTRES REMUNERACIONS	59.375,51	61.864,77

23. Altra informació

23.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

Categories	HOMES		DONES		TOTAL	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Director/a	1	1	0	0	1	1
Director/a d'àrea	0,91	0,86	3,26	3,88	4,17	4,74
Tècnic/a de gestió	0	0	1,69	1,58	1,69	1,58
Coordinador/a de programes	1	1	4,98	4,9	5,98	5,9
Responsable de projectes	1,57	1,12	3,54	2,88	5,11	4
Educador/a social	6,63	7,71	15,68	16,64	22,31	24,35
Responsable de Manteniment	0,82	0,82	0	0	0,82	0,82
Empleat/da de manteniment	0,02	0	0	0	0,02	0
Dinamitzador/a sociocultural	1,37	1,64	0,85	0,5	2,22	2,14
Monitor/a	1,28	0,7	0,47	0,97	1,75	1,67
Auxiliar administratiu/va	0	0	1,11	1,16	1,11	1,16
Tècnic/a administratiu/va	0	0	0,78	0,79	0,78	0,79
Empleat/da de neteja	0	0	1,4	0,8	1,4	0,8
Oficial administratiu/va	0	0	0,5	0,5	0,5	0,5

23.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a 31 de desembre 2022 era la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC</u> <u>PATRONAT</u>
Xavier Pedrós Cortasa	President
Teresa Climent Castelló	Vicepresidenta
María Ángeles Pérez Morales	Secretària
Benigno Martínez Ojeda	Vocal
Josep Maria Cervelló Torrella	Vocal
Carme Bosch Vila	Vocal
Dolores Viqué Ginés	Vocal
Antoni Serrano Blanco	Vocal
Cristina Ribes Espinosa	Vocal
Oriol Segarra Montaner	Vocal
Francesc Xavier Bonal Sarro	Vocal
Miguel González i Mendoza	Vocal

23.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

23.4 Operacions amb garantia

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions dels impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o bé hagi transcorregut el termini de prescripció legal.

A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte la Fundació no han estat inspeccionats, no existint segons els Patrons, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

La Fundació ha prestat un aval per import de 9.185,87 euros.

23.5 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2022 han estat de 6.045,00 Euros i per l'auditoria de l'any 2021 varen ser 5.650,00 Euros.

23.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

23.7 Codi de conducta d'inversions financeres

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

- 1- Les inversions financeres temporals en instruments financers s'han realitzat en valors subjectes en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.
- 2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financers, amb excepció de les inversions que estiguin subjectes a restriccions de lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatus de l'entitat o de la normativa que li sigui d'aplicació; i la part del patrimoni de l'entitat que provingui d'aportacions efectuades pel fundador, per donants o per associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència. Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la **liquidesa** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la **preservació del capital**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga).

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Sant Boi de Llobregat, queden formulats els Comptes Anuals 2022 de la Fundació Marianao, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist –i- plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau del President

María Ángeles Pérez Morales

Xavier Pedròs Cortasa

Annex I

Memòria d'activitats 2022

La Fundació Marianao desenvolupa les activitats que s'enumeren a continuació:

1. Àrea de Infància i Famílies

Casal Infantil de Marianao CIM (3 a 11 anys)
Casal d'estiu (3 a 11 anys)
Programa La Caixa Proinfancia.
Espai Familiar "El Caliu".
Servei d'orientació i atenció a les famílies (SOAF Marianao)
Casal de Joves (CJM) per adolescents de 12 a 16 anys.
Programa de Beques Pigmalíó
Projecte Mediateca suport a l'estudi (10 a 16 anys)
Projecte Família necessita família
Beques d'atenció a famílies vulnerables

2. Àrea d'Acció Comunitària i Consultoria Social

Programa Marianao TéCor (iniciativa d'intervenció Comunitària Intercultural)
Col·lectiu Suma (escola d'adults i participació comunitària)
Esfera Jove (grup d'associacions juvenils)
VPK (oci nocturn alternatiu)
Punt Òmnia d'accés a les tecnologies de la informació i la comunicació.
Projecte de Ciutadania organitzada, servei de promoció a l'associacionisme i al voluntariat. (Lokal 9, Coral Marianao, Grup Benviure, Banc del temps)
Consultoria Social

3. Àrea d'Inclusió social

Projecte David, Projecte Ariadne (adreçats a persones amb problemes de marginació social, toxicomanies, presó, etc)
Programa de Promoció de la Salut Comunitària.
Servei Jurídic Comunitari.
Projecte Nexes.
Projecte SAILS
Projecte Pont de suport comunitari a persones amb problemes de salut mental.
Projecte Club Social, intervenció comunitària per a persones adultes amb problemes de salut mental.
Projecte d'Horts Comunitaris Can Pinyol.
Programa Incorpora "La Caixa".
Projecte Balcons de Colors, servei de mediació laboral.
Programa Punts de Formació Incorpora, orientació amb persones adultes.
Programa Reincorpora.

4. Escola de Noves Oportunitats

Projecte d'Escolarització Compartida, UEC Marianao.

PFI Informàtica.

Projecte Aula Taller, reparació i reciclatge d'objectes.

Beques Educatives (Sandra, Nous Cims)

Totes aquestes activitats es troben vinculades i en coherència amb els fins fundacionals de la Fundació Marianao i s'han de portar a terme segons les normes que les regulen específicament, a través de la obtenció, si és aplicable, dels permisos o llicències necessàries.