C&P

C & P 4692/22

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

Informe d'auditoria independent dels Comptes Anuals de l'Entitat, tancats el 31 de Desembre de 2021

C&P

SUMARI

		Pàgina
I.	Dictamen	
II.	Balanços de Situació	1
III.	Comptes de Pèrdues i Guanys	6
IV.	Estat de Canvis en el Patrimoni Net	8
V.	Estat de Fluxos d'Efectiu	10
VI.	Memòria	13

C&P

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

Als associats de Prodiscapacitats Fundació Privada Terrassenca:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, 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 2021, 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.b de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Gutenberg, 3 - 13, 5º A
T. 93 736 80 09
F. 93 789 04 28
08224
Terrassa

Cortés & Pérez
Auditores y Asesores Asociados, S.L.

CPAAI
CPA ASSOCIATES INTERNATIONAL

Passeig de Gràcia, 11 esc, A 2º 2ª
T. 93 270 24 14
F. 93 270 24 15
08007
Barcelona

info@cyp.es
www.cyp.es

N.I.F. B-08770602 - N.º Insc. I.C.J.C.E. 57 - Reg. Merc. Barcelona, Tomo 25.321, Folio 200, Hoja B. 87184 - Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el n.º S-0511

Gestió continuada

Tal i com s'assenyala en la Nota 1 de la memòria adjunta, la Fundació és una entitat sense ànim de lucre, les activitats de la qual s'emmarquen dins del propòsit d'assistència i promoció integral de les persones amb discapacitat psíquica, paràlisi cerebral o malaltia mental, legalment reconegudes. El principi d'empresa en funcionament es basa doncs en la premissa de continuar rebent les subvencions necessàries per desenvolupar les esmentades activitats.

Hem obtingut i analitzat els pressupostos per l'exercici 2022, que inclouen de manera significativa la percepció de les subvencions, així com les previsions de tresoreria del mateix exercici 2022, analitzant les hipòtesis fetes per la direcció en l'elaboració dels mateixos, no observant desviacions de les tendències històriques.

Aplicació de recursos obtinguts per la Fundació

Degut a les especials circumstàncies de l'activitat de la Fundació, l'objectiu de la qual és obtenir recursos amb els que finançar les finalitats definides en els seus estatuts, hem considerat que la verificació de l'aplicació dels recursos obtinguts és un aspecte rellevant en el nostre procés d'auditoria. La Fundació ha d'aplicar almenys el 70% de les seves rendes o altres ingressos nets anuals que obté al compliment de les seves finalitats fundacionals. Aquestes finalitats fundacionals es detallen a la nota nº 1 de la memòria adjunta.

El detall relacionat amb l'aplicació dels recursos de la Fundació es troba recollit a la nota nº 21 de la memòria.

En resposta a aquest risc significatiu i dins dels nostres procediments d'auditoria hem obtingut evidència de l'aplicació dels recursos obtinguts per l'entitat a les seves finalitats fundacionals mitjançant la revisió de les corresponents factures emeses pels proveïdors de l'entitat, a través de confirmacions amb tercers i amb una anàlisi crítica del destí d'una mostra significativa de les diferents partides de despesa de la Fundació.

També hem revisat la correcció dels desglossaments d'informació inclosos a la memòria dels comptes anuals adjunts.

Requeriment de desglossament del compte de pèrdues i guanys per activitats

En la Nota 20.g de la memòria adjunta es presenta un compte de pèrdues i guanys on els ingressos i les despeses es divideixen en les activitats que l'entitat ha desenvolupat durant l'exercici 2021, seguint les instruccions facilitades per la Direcció General de Protecció Social. La part que correspon als ingressos i despeses comuns a diferents activitats, s'ha distribuït proporcionalment a la quantitat de professionals contractats per realitzar l´activitat o servei. Els criteris emprats en la segregació dels ingressos i les despeses corresponents a les diverses activitats, així com la distribució dels serveis centrals que són comuns a les diverses activitats són raonables d'acord amb la informació obtinguda dels registres comptables de la Fundació.

Hem verificat que la Memòria adjunta de l'exercici 2021 conté les explicacions relatives a la normativa legal i estatutària que és d'aplicació en l'àmbit de les Fundacions Privades, no havent-se posat de manifest cap incompliment significatiu de l'esmentada normativa.

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 entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els membres del Patronat tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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 del 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 aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

C&P

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

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

CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.
(N° de R.O.A.C.: S-0511)
Un Soci

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
CORTES & PEREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.
ROAC Núm. S0511
BARCELONA

Signat:
JAUME CETRÀ OLIVA
(N° de R.O.A.C.: 17.739)
Censor Jurat de Comptes

Barcelona, 6 de maig de 2022

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

CORTES & PEREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.
2022 Núm. 20/22/09661
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

C&P

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

Comptes Anuals de l'entitat, tancats el 31 de desembre de 2021

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL:

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

UNITAT (1):
Euros: 09001 X
Milers: 09002
Milions: 09003

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) ACTIU NO CORRENT		**7.292.897,34**	**7.208.317,55**
I. Immobilitzat intangible	**Nota nº 5**	**4.082.361,66**	**4.167.104,88**
1. Desenvolupament			
2. Concessions			
3. Patents, llicències, marques i similars		324,25	393,97
4. Fons de comerç			
5. Aplicacions informàtiques		19.502,67	14.665,41
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		4.052.307,55	4.137.068,35
7. Altre immobilitzat intangible		10.227,19	14.977,15
II. Immobilitzat material	**Nota nº 6**	**2.599.989,19**	**2.328.961,02**
1. Terrenys i construccions		321.522,43	399.903,91
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.836.609,00	1.863.433,75
3. Immobilitzat en curs i bestretes		441.857,76	65.623,36
III. Inversions immobiliàries			
1. Terrenys			
2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			
1. Béns immobles			
2. Arxius			
3. Biblioteca			
4. Museus			
5. Béns mobles			
5. Bestretes			
V. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini	**Nota nº 8**	**610.546,49**	**712.251,65**
1. Instruments de patrimoni		12.600,00	12.600,00
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		597.946,49	699.651,65
VII. Actius per impost diferit			

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
B) ACTIU CORRENT		**5.028.565,60**	**4.325.368,95**
I Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències	**Nota nº 9**	**748,00**	**1.565,72**
1. Béns destinats a les activitats			
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments			
3. Productes en curs			
a) De cicle llarg de producció			
b) De cicle curt de producció			
4. Productes acabats			
a) De cicle llarg de producció			
b) De cicle curt de producció			
5. Subproductes, residus i materials recuperats			
6. Bestretes a proveïdors		748,00	1.565,72
III. Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats	**Nota nº 10**	**2.309.792,72**	**1.854.038,88**
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		1.201.437,25	1.254.023,94
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		12.542,29	
3. Patrocinadors			
4. Altres deutors		1.415,83	21.061,36
5. Personal		12.241,06	21.482,69
6. Actius per impost corrent	**Nota nº 19 a)**		2,07
7. Altres crèdits amb les administracions públiques	**Nota nº 19**	1.082.156,29	557.468,82
8. Fundadors i socis per desembossaments pendents			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses			
3. Valors representatius de deute			
4. Altres actius financers			

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
V. Inversions financeres a curt termini	**Nota nº 11**	**4.725,90**	**16.709,46**
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		4.725,90	16.709,46
VI. Periodificacions a curt termini		**13.348,52**	**12.391,87**
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		**2.699.950,46**	**2.440.663,02**
1. Tresoreria		2.599.950,46	2.180.663,02
2. Altres actius líquids equivalents		100.000,00	260.000,00
TOTAL ACTIU (A+B)..		**12.321.462,94**	**11.533.686,50**

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) PATRIMONI NET		**9.738.133,05**	**9.140.021,69**
A-1) Fons propis	**Nota nº 13**	**3.932.891,96**	**3.616.303,25**
I. Fons Dotacionals o fons socials		217.899,50	217.899,50
1. Fons dotacionals o fons socials		217.899,50	217.899,50
2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
II. Fons especials			
III. Reserves		3.117.932,35	3.117.932,35
IV. Excedents d' exercicis anteriors		280.471,40	209.316,82
1. Romanent		534.493,19	463.338,61
2. Excedents negatius d' exercicis anteriors		(254.021,79)	(254.021,79)
V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		316.588,71	71.154,58
VII. Aportacions per compensar pèrdues			
A-2) Ajustos per canvis de valor	**Nota nº 14**	**16.647,70**	**15.813,78**
I. Actius financers disponibles per a la venda		16.647,70	15.813,78
II. Operacions de cobertura			
III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	**Nota nº 15**	**5.788.593,39**	**5.507.904,66**
B) PASSIU NO CORRENT		**1.390.478,80**	**1.205.818,74**
I. Provisions a llarg termini			
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
2. Provisions per a imposts			
3. Provisions per a altres responsabilitats			
4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini	**Nota nº 16**	1.390.478,80	1.205.818,74
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.390.478,80	1.202.388,77
2. Creditors per arrendament financer			3.429,97
3. Altres passius financers			

BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT	**Nota nº 17**	**1.192.851,09**	**1.187.846,07**
I. Passius vinculats amb actius no corr. mant. per a la venda			
II. Provisions a curt termini			19.260,32
III. Deutes a curt termini		148.862,01	110.118,66
1. Deutes amb entitats de crèdit		144.936,93	106.483,04
2. Creditors per arrendament financer		3.429,97	3.635,62
3. Altres passius financers		495,11	
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.061.861,30	1.058.467,09
1. Proveïdors		37.068,58	30.618,36
a) Proveïdors a llarg termini			
b) Proveïdors a curt termini		37.068,58	30.618,36
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			10.553,40
3. Creditors varis		672.027,68	639.607,53
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		137.638,05	130.876,11
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	**Nota nº 19**	215.126,99	246.811,69
7. Bestretes de clients			
VI. Periodificacions a curt termini		(17.872,22)	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		**12.321.462,94**	**11.533.686,50**

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

(DEURE) / HAVER	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos per les activitats	**Nota nº 20 a)**	8.160.175,44	7.435.462,83
a) Vendes		2.212.716,64	2.156.682,12
b) Prestacions de serveis		4.458.031,55	4.023.452,84
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
e) Subvencions oficials a les activitats		1.328.520,68	986.821,41
f) Donacions i altres ingressos per a activitats		160.906,57	268.506,46
g) Altres subvencions i donacions incorporats al resultat de l'exerc.			
2. Ajuts concedits i altres despeses			
a) Ajuts concedits			
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec del membre de l'òrgan de govern			
c) Reintegrament d'ajuts i assignacions			
3. Variacions d' existències de prod. ter i en curs de fabricació			
4. Treballs realitzats per l' entitat pel al seu actiu			
5. Aprovisionaments	**Nota nº 20 b)**	(1.538.225,91)	(1.359.310,72)
a) Consum de béns destinats a les activitats		(2.501,59)	(1.175,66)
b) Consum de matèries primeres i altres mat. Consumibles		(493.520,34)	(527.328,89)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(1.042.203,98)	(830.806,17)
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprov.			
6. Altres ingressos de les activitats		5.325,82	1.593,33
a) Ingressos per arrendaments			
b) Ingressos per serveis al personal			
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		5.325,82	1.593,33
7. Despeses de personal		(5.148.358,27)	(4.907.034,34)
a) Sous, salaris i assimilats		(4.104.665,16)	(3.902.927,03)
b) Càrregues socials	**Nota nº 20 d)**	(1.043.693,11)	(1.004.107,31)
c) Provisions			
8. Altres despeses d' explotació		(990.863,69)	(841.927,36)
a) Serveis exteriors	**Nota nº 20 c)**	(964.197,69)	(829.085,65)
b) Tributs		(26.666,00)	(9.441,71)
c) Pèrdues, deteriorament i variac. de prov. per oper. Comerc	**Nota nº 20 e)**		(400,00)
d) Altres despeses de gestió corrent			(3.000,00)
9. Amortització de l' immobilitzat		(378.993,38)	(386.641,23)
10. Subvencions, donacions i legats traspassats al resultat	**Nota nº 15**	236.975,84	244.960,31
11. Excessos de provisions			
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l' immobilitzat	**Nota nº 6**	(11.927,19)	(64.659,82)
a) Deteriorament i pèrdues			(62.874,10)
b) Resultats per alienacions i altres		(11.927,19)	(1.785,72)
13. Altres resultats	**Nota nº 20 f)**	18.035,91	(16.624,62)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**352.144,57**	**105.818,38**
14. Ingressos financers	**Nota nº 12 h)**	102,01	77,80
a) De participacions en instruments de patrimoni			
a.1) En empreses del grup i associades			
a.2) En tercers			
b) De valors negociables i altres instrum. Financers		102,01	77,80
b.1) D' empreses del grup i associades			
b.2) De tercers		102,01	77,80
15. Despeses financeres	**Nota nº 18 f)**	(35.657,87)	(34.741,60)
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		(35.657,87)	(34.741,60)
c) Per actualització de provisions			
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
a) Cartera de negociació i altres			
b) Imp. al rtat.de l'exercici per act. disp. per a la venda			
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instr. Financers			
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)		(35.555,86)	(34.663,80)
A.3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS (A.1+A.2)		316.588,71	71.154,58
19. Impostos sobre beneficis			
A.4) RTAT. DE L' EXER. PROC. D' OPERAC. CONT. (A.3+19)		316.588,71	71.154,58
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
21. Resultat de l' exercici procedent d' operacions interrompudes net d' impostos			
A.5) RESULTAT DE L' EXERCICI (A.4+21)	**Nota nº 3**	316.588,71	71.154,58

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

A) Estat total d'ingressos i despeses reconeguts en l' exercici

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		316.588,71	71.154,58
INGR. I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració d' instruments financers		833,92	834,37
1. Actius financers disponibles per a la venda		833,92	834,37
2. Altres ingressos / despeses			
II. Per cobertures de fluxos d' efectiu			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		517.664,57	124.657,75
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos			
V. Per actius no corr. i passius vinc., mant. per a la venda			
VI. Efecte impositiu			
B) Total ingressos i despeses imput. directament en el patrim. Net (I+II+III+IV+V+VI)		518.498,49	125.492,12
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VII. Per valoració d' instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/ despeses			
VIII. Per cobertures de fluxos d' efectiu			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts		(236.975,84)	(244.960,31)
X. Per actius no corr. i passius vinc., mant. per a la venda			
XI. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VII+VIII+IX+X+XI)		(236.975,84)	(244.960,31)
TOTAL D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		**598.111,36**	**(48.313,61)**

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

		FONS		RESERVES	EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS	EXCEDENTS PENDENTS DE DESTINAR A LES FINALITATS ESTATUTÀRIES	EXCEDENT DE L'EXERCICI	APORTACIONS PER COMPENSAR PÈRDUES	AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENC., DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL
		TOTAL	PENDENTS DE DESEMBORSAR								
A) SALDO, FINAL DE L' EXERCICI :	**2019**	**217.899,50**		**3.117.932,35**	**189.016,19**		**20.300,63**		**14.979,41**	**5.628.207,22**	**9.188.335,30**
I. Ajustos per canvis de criteri de l' exercici											
2019 i anteriors											
II. Ajustos per errors de l' exercici	**2019**										
i anteriors											
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L' EXERCICI:	**2020**	**217.899,50**		**3.117.932,35**	**189.016,19**		**20.300,63**		**14.979,41**	**5.628.207,22**	**9.188.335,30**
I. Total d' ingressos i despeses reconeguts							71.154,58		834,37	(120.302,56)	(48.313,61)
II. Operacions de patrimoni net											
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials											
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials											
3. Conversió de passius financers en patrimoni net											
(conversió d' obligacions, condonacions de deutes)											
4. Altres aportacions											
III. Altres variacions de patrimoni net					20.300,63		(20.300,63)				
C) SALDO, FINAL DE L' EXERCICI :	**2020**	**217.899,50**		**3.117.932,35**	**209.316,82**		**71.154,58**		**15.813,78**	**5.507.904,66**	**9.140.021,69**
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici											
2020											
II. Ajustos per errors de l' exercici:	**2020**										
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L' EXERCICI:	**2021**	**217.899,50**		**3.117.932,35**	**209.316,82**		**71.154,58**		**15.813,78**	**5.507.904,66**	**9.140.021,69**
I. Total d' ingressos i despeses reconeguts							316.588,71		833,92	280.688,73	598.111,36
II. Operacions de patrimoni net											
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials											
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fc											
3. Conversió de passius financers en patrimoni net											
(conversió d' obligacions, condonacions de deutes)											
7. Altres aportacions											
III. Altres variacions de patrimoni net					71.154,58		(71.154,58)				
E) SALDO, FINAL DE L' EXERCICI :	**2021**	**217.899,50**		**3.117.932,35**	**280.471,40**		**316.588,71**		**16.647,70**	**5.788.593,39**	**9.738.133,05**

ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l' exercici abans d' impostos		**316.588,71**	**71.154,58**
2. Ajustos del resultat		170.242,33	260.664,86
a) Amortització de l' immobilitzat (+)		378.993,38	386.641,23
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			63.274,10
c) Variació de provisions (+/-)		(19.260,32)	19.260,32
d) Imputació de subvencions (-)		(236.975,84)	(244.960,31)
e) Resultats per baixes i alienacions de l' immobilitzat		11.927,19	1.785,72
f) Resultats per baixes i alienacions d'inst. financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		(102,01)	(77,80)
h) Despeses financeres (+)		35.657,87	34.741,60
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		2,06	
3. Canvis en el capital circulant		(294.074,90)	488.280,10
a) Existències (+/-)		817,72	(873,87)
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(291.936,63)	619.887,82
c) Altres actius corrents (+/-)		11.026,91	(9.348,75)
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		3.394,21	(121.385,10)
e) Altres passius corrents (+/-)		(17.377,11)	
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació		(35.555,86)	(34.663,96)
a) Pagaments d' interessos (-)		(35.657,87)	(34.741,60)
b) Cobrament de dividends (+)			
c) Cobraments d' interessos (+)		102,01	77,80
d) Cobraments (pagaments) per impostos sobre beneficis (+/-)			(0,16)
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació (1+2+3+4)		**157.200,28**	**785.435,58**

ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
B) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(583.491,13)	(402.559,71)
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		(11.279,01)	(13.687,00)
c) Immobilitzat material		(572.062,12)	(383.052,15)
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns de patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		(150,00)	(5.820,56)
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		105.189,08	268.529,40
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material		2.500,00	
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns de patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		102.689,08	268.529,40
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d' efectiu de les activitats d' inversió (6+7)		(478.302,05)	(134.030,31)

ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU NORMAL

NIF G-60941861

DENOMINACIÓ SOCIAL

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
C) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments amb instruments de patrimoni		353.845,29	8.520,20
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		353.845,29	8.520,20
10. Cobraments i pagaments amb instruments de passiu financer		226.543,92	315.806,23
a) Emissió		333.274,33	408.794,38
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		333.274,33	408.794,38
2. Deutes amb empreses del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		(106.730,41)	(92.988,15)
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		(106.730,41)	(92.988,15)
2. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			
11. Fluxos d' efectiu de les activitats de finançament (9+10)		580.389,21	324.326,43
D. Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E. AUGM./DISM. NETA DE L' EFECTIU O EQUIVAL. (5+8+11+D)		259.287,44	975.731,70
Efectiu o equivalents al començament de l' exercici		2.440.663,02	1.464.931,32
Efectiu o equivalents al final de l' exercici		2.699.950,46	2.440.663,02

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA (PRODIS) és una entitat d'iniciativa social, sense ànim de lucre constituïda el gener de 1997 sota la denominació de Prodisminuïts Fundació Privada Terrassenca, modificant la denominació social amb data 12 de gener de 2010, destinada a l'assistència i la promoció integral de les persones adultes amb discapacitat intel·lectual, malaltia mental o paràlisi cerebral, legalment reconegudes.

PRODIS vol possibilitar que totes aquelles persones que no tenen prou capacitat per ser autònomes puguin gaudir dels drets i deures que els confereix la seva condició d'ésser humà, promovent, creant o gestionant els recursos i els serveis necessaris.

PRODIS és una entitat social que es va constituir el 15 de gener de 1997 assumint el projecte, els ideals i l'activitat social i econòmica que realitzava des de 1960 l'Associació Terrassenca Prodisminuïts (ATPD).

PRODIS gestiona actualment:

a) Centres Ocupacionals: Centre Ocupacional Reina de la Pau ubicat al c/Pau Marsal, 136 de Terrassa i Centre Ocupacional Taller Ciutat de Terrassa, ubicat a Plaça del Tint, 6 de Terrassa.

Són centres d'atenció diürna de serveis socials, amb l'objectiu d'aconseguir la màxima integració social d'acord amb les potencialitats de les persones i seguint un programa individual de rehabilitació.

S'hi ofereixen els següents serveis:

- **Servei de Teràpia Ocupacional per persones amb discapacitat intel·lectual**: l'atenció que s'ofereix va destinada a aconseguir la màxima integració social de les persones amb discapacitat intel·lectual, d'acord amb les necessitats de cada persona mitjançant:
  Ajustament social i personal on s'engloben tasques destinades a afavorir l'autonomia en les activitats de la vida diària, a desenvolupar els potencials cognitius i creatius, a interrelacionar-se i a descobrir noves experiències i vivències.
  Ocupació terapèutica on s'engloben activitats destinades a treballar hàbits vinculats al món laboral a partir de l'elaboració de material.

- **Servei de Teràpia Ocupacional per persones amb discapacitat intel·lectual amb paràlisi cerebral:** la tecnologia de suport té un paper molt important en aquests serveis ja que són aquells recursos que ens permeten apropar les persones amb paràlisi cerebral al seu entorn i donar-los les eines específiques perquè el puguin modificar per tal de gaudir i millorar la seva autonomia.
  Aquest servei ofereix:
  - Àrea de fisioteràpia: àrea de diagnòstic i tractament terapèutic, orientat a cobrir les necessitats i la prevenció dels problemes físics i els impediments motors existents.
  - Àrea de logopèdia.
  - Àrea d'informàtica.
  - Aula multi sensorial: àrea específica, orientada a treballar l'estimulació multisensorial per a millorar el desenvolupament personal.

- **Servei ocupacional d'inserció:** és un servei social d'atenció diürna dirigit a persones amb discapacitat intel·lectual o paràlisi cerebral, amb un grau de discapacitat igual o superior al 65%, que estan pendents d'integrar-se al corresponent Servei de Teràpia Ocupacional, però que temporalment o definitivament no tenen capacitat de treball suficient per cobrir una plaça en un Centre Especial de Treball.
  El seu objectiu és aconseguir la millor ubicació de la persona en el servei corresponent mitjançant l'ajustament personal i social amb les activitats prelaborals.

Amb data 2 d'octubre de 2015 es formalitza un contracte administratiu per a la gestió, en la modalitat de concert de 68 places de llar residència, 145 places de servei de teràpia ocupacional i 48 places de servei ocupacional d'inserció per a persones amb discapacitat, amb el que aquests serveis passen a no estar subvencionats pel Departament de Treball, Afers Socials i famílies .

A data 31/12/2021 les places concertades són de 72 places de llar residència, 160 places de servei de teràpia ocupacional i 63 places de servei ocupacional d'inserció.

Amb data 29 de febrer de 2019 el servei de suport a l'autonomia a la pròpia llar deixa d'estar subvencionat i és inclòs dintre del contracte administratiu en la modalitat de concert.

A data 31/12/2021 les places concertades són 38.

b) Servei de Formació

L'Escola Professional treballa per la integració sociolaboral, a través d'accions de formació, intermediació laboral, gestió de pràctiques professionals, acompanyament a l'empresa i treball amb suport.
La persona és la protagonista del seu propi procés, de forma que es dissenyen itineraris personalitzats per tal d'afavorir les seves competències personals, socials i laborals, necessàries per a l'adaptació a entorns de treball.

c) Servei d'Orientació i Inserció

El servei d'orientació i inserció laboral té com a objectiu acompanyar a les persones amb discapacitat intel·lectual i/o trastorn mental en el seu procés de recerca de feina.
Mitjançant sessions individuals i grupals, es treballen les motivacions i interessos individuals, la recerca de feina activa en les diferents borses de treball, la confecció del Currículum Vitae, l'entrenament d'habilitats socials, l'alfabetització digital, etc promovent l'autonomia i l'empoderament dels participants.

d) Centre Especial de Treball Ciutat de Terrassa: està ubicat a la Plaça del Tint, 6 de Terrassa (en virtut de concessió administrativa de 25 anys concedida per l'Ajuntament de Terrassa).

És un servei social i laboral d'atenció diürna, dirigit a persones amb discapacitat intel·lectual, paràlisi cerebral o malaltia mental que tenen capacitat manifesta per gaudir d'un contracte laboral i té per objectiu aconseguir la integració social i laboral mitjançant la unitat de suport a l'activitat professional (USAP).

Aquest servei social està subvencionat pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

Actualment s'estructura entorn de les següents activitats:
- Gestió integral d'unitats de producció.
- Senyalització vial.
- Manteniment i millora integral de places i espais públics.
- Arts gràfiques.
- Bugaderia semi industrial.
- Manufactures industrials.
- Consergeria.
- Gestió de residus.

e) Servei d'habitatges: és un servei social substitutori o complementari de la llar per a persones amb discapacitat intel·lectual, paràlisi cerebral o malaltia mental, sigui quin sigui el seu grau d'autonomia i amb l'objectiu de promoure la seva integració social en la vida comunitària i millorar la seva qualitat de vida. S'organitza d'acord amb les necessitats específiques i les potencialitats individuals.

PRODIS ofereix aquest servei amb quatre llars residències i nou pisos dins del suport a l'autonomia a la pròpia llar:

Llar-residència Can Tusell I (c/Roig i Ventura 390-392,baixos de Terrassa) (capacitat 12).
Llar-residència Can Tusell II (crtra.Matadepera, 250 baixos 1ª de Terrassa) (capacitat 5).
Llar-residència Serra de l'Obac (c/Lavosier, 55 de Terrassa)(capacitat 18).
Llar-residència Torresana

- **c/ Pais Basc, 16-18 Bloc E** (capacitat 10)
- **c/ Parc Guernika, 20 Bx Bloc E** (capacitat 4)
- **c/ Parc Guernika, 20 1ª Bloc** E (capacitat 4)
- **c/ Parc Guernika, 14 Bloc E** (capacitat 5)
- **c/ Parc Guernika, 26 Bloc F** (capacitat 6)
- **c/ Parc Guernika, 24 Bloc F** (capacitat 7)
- **c/ Parc Guernika, 34 Bloc I** (capacitat 4)
- **c/ Parc Guernika, 33 Bloc I** (capacitat 4)

Per a persones amb discapacitat intel·lectual i necessitats de suport extens, generalitzat, intermitent i persones amb paràlisi cerebral i greus dificultats de mobilitat.

3 Pisos al carrer Begur, 1-3-5, baixos de Terrassa
1 Pis al carrer Torrent, 46 1er de Terrassa
3 Pisos al carrer País Basc, 48, 46 i 28
1 Pis al carrer Cervantes, 21 de Terrassa
1 Pis al carrer Granada, 81-87 de Terrassa

Dins el Programa de Suport a l'Autonomia a la Pròpia Llar, per a persones amb discapacitat intel·lectual o malaltia mental amb capacitat de ser independents i necessitats de suport intermitent.

f) <u>Departament social</u>: està orientat de forma transversal a tots els serveis de la fundació i específicament, a les famílies oferint:

Suport i contenció emocional: les famílies poden comptar amb l'escolta, ajuda i orientació de l'equip del Departament Social per a moments puntuals o processos de conflicte o de dolor.

Grups d'ajuda mútua: el Departament Social condueix grups de suport protagonitzats per les pròpies famílies, ja siguin de pares o germans.

Informació d'ajudes econòmiques o de serveis: el Departament Social informa les famílies de les prestacions econòmiques i de serveis a les que tenen dret per normativa de l'Administració o que existeixen com a possibles alternatives de la societat civil.

Incapacitacions i tuteles: aquest servei ofereix a les famílies la informació i l'orientació en els tràmits judicials dels processos d'incapacitació i tutela. Per a aquelles persones a qui, per tal de protegir, s'han d'iniciar els tràmits de la incapacitació i tutela i no disposen de família i PRODIS assumeix la responsabilitat d'iniciar-los i en determinats casos assumir-ne la tutela.

Mediació: es disposa de professionals habilitats per exercir de mediadors davant de possibles conflictes familiars o socials.

Lleure: el lleure proporciona un important valor afegit en el desenvolupament í el manteniment de les persones, tant per les noves experiències i sensacions que es poden experimentar com per l'esforç, l'ànim i la satisfacció en la superació.
El Mas de Prodis ens proporciona moltes possibilitats com a eina de lleure, perquè ens permet cultivar l'hort, cuidar els conills i gallines, raspallar el cavall o senzillament passar-hi el cap de setmana contemplant la natura i gaudint-ne.
També destaquem altres activitats de lleure com informàtica, plàstica, costura i cant coral, sortides culturals i lúdiques i altres iniciatives.

L'esport: l'esport permet obtenir beneficis físics, psíquics i socials per a la persona i contribueix a la millora del seu desenvolupament. Actualment, PRODIS participa en les disciplines de gimnàstica esportiva, atletisme, bàsquet, tennis, futbol i boccia.

PRODISCAPACITATS FUNDACIÓ PRIVADA TERRASSENCA és una Fundació constituïda a l'empara de la Llei 1/1982, de 3 de març sobre Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya.

Fou enregistrada amb el número 1064 en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya i classificada com a Fundació benèfica de tipus assistencial i docent segons resolució de la Consellera de Justícia Sra. Núria de Gispert i Català el 17 d'abril de 1997.

La representació, govern i administració de la Fundació correspon a títol legal i fundacional al Patronat. La competència del Patronat no tindrà cap més límit que les normes legals i s'estendrà també tot el que es relaciona amb la interpretació dels seus estatuts i amb la resolució de totes les incidències que es presentin en el funcionament de la Fundació.

A 31 de desembre de 2021 el Patronat el composaven les persones següents:

Presidenta	Mercè Balcells i Mundet
Vicepresidenta	M. Teresa Buch i Llorach
Tresorer	Josep Verdera i Prat
Vocals	Pere Solanellas i Anglerill
	Manuel Álvarez del Castillo
	Antonio Mengibar Morillas
	Carmen Aguilar Moreno
	Fanny Novell Ramos
Secretària	M.Teresa Rojas i Pomar

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat un cop aplicades les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni net, de l'estat de canvis del mateix, de la situació financera, dels resultats de l'entitat i de la veracitat de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici.

b) Marc normatiu d'informació financera i moneda funcional

Els comptes anuals adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables i les normes de registre i valoració establerts al Codi de Comerç i al Pla General de Comptabilitat de Fundacions i Associacions aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre de la Generalitat de Catalunya.

La moneda funcional de l'entitat és l'euro, havent-se formulat els presents comptes anuals en euros.

c) Primera aplicació de las modificacions del PGC aprovades por el Real Decreto 1/2021

Amb data 1 de gener de 2021 ha entrat en vigor la modificació del Pla General Comptable establerta en el Real Decreto 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen les normes de registre i valoració de, entre altres, els instruments financers i el reconeixement dels ingressos.

Instruments financers

La nova normativa comptable sobre instruments financers no afecta de cap manera la Fundació, ja que tots els seus instruments financers tenen l'origen en operacions comercials o deutes financers. Per a tots ells no ha canviat el criteri de registre i valoració l'exercici 2021 respecte a com es registraven i valoraven a l'exercici anterior.

Reconeixement d' ingressos

La Fundació ha analitzat el contingut de les modificacions del Pla General Comptable quant al reconeixement d'ingressos i s'ha arribat a la conclusió que cap de les modificacions establertes afecta de manera rellevant a les seves operacions en el que respecta a la comptabilització de les vendes.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

La direcció proposarà al Patronat l'aprovació de la distribució de resultats que s'indica seguidament:

	Euros	
	2021	2020
BASES DE REPARTIMENT		
Excedent de l'exercici	316.588,71	71.154,58
Total Base de Repartiment	**316.588,71**	**71.154,58**
DISTRIBUCIÓ A		
Remanent	316.588,71	71.154,58
Total Distribució	**316.588,71**	**71.154,58**

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els comptes anuals adjunts han estat preparats segons els criteris comptables següents:

a) Immobilitzat Intangible

Propietat Industrial

La propietat industrial s'amortitza linealment, amb un coeficient del 10% anual.

Drets de traspàs

Corresponen al valor del traspàs d'uns negocis de cafeteria i s'amortitzen a un coeficient del 25% anual.

Aplicacions Informàtiques

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment, aplicant un coeficient del 20% anual.

Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament

El 29 d'octubre de 2019 es formalitza un contracte amb l'Ajuntament de Terrassa en virtut del qual l'Ajuntament cedeix l'ús gratuït de tres naus del sector "Vapor Cortés" per poder desenvolupar activitats de teràpia ocupacional, serveis d'ocupació d'inserció i prestació de serveis de centre especial de treball durant un període de 50 anys. El valor d'aquests drets

correspon al valor raonable i s'amortitza de forma lineal en el termini de durada de la cessió. L'entitat, amb autorització expressa de l'Ajuntament de Terrassa pot constituir un gravamen sobre el dret de cessió d'ús per a la concertació de préstecs destinats a la realització d'obres i/o instal·lacions en les mencionades naus.

b) **Immobilitzacions Materials**

L'immobilitzat material es presenta al seu valor de cost. Les amortitzacions practicades durant l'exercici han estat calculades mitjançant l'aplicació als valors de cost dels coeficients que es detallen a continuació, mitjançant el mètode lineal:

Tipus d'Immobilitzat	Coeficient
Construccions	3%
Instal·lacions Tècniques	6-10%
Maquinària	8%
Utillatge	7-10-25%
Mobiliari i Equipament d'Oficina	10%
Equipament Informàtic	20%
Elements de Transport	12-15%
Altre Immobilitzat	20%

Quan l'actiu immobilitzat material està afecte a un contracte de concessió administrativa, usdefruit o contracte de lloguer, l'amortització es practica linealment amb l'objectiu de que el bé estigui totalment amortitzat a la data de finalització del contracte.

c) **Deteriorament del valor dels actius no financers**

Com a mínim anualment, s'avalua l'existència d'indicis que algun element de l'actiu no corrent o, en el seu cas alguna unitat generadora d'efectiu, pugui estar deteriorat. Si existeixen indicis , s'estimen els seus imports recuperables.

L'import recuperable és el major entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús. Quan el valor comptable és més gran que l'import recuperable es produeix una pèrdua per deteriorament. El valor en ús és el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs esperats, utilitzant un tipus d'interès de mercat sense risc, ajustat pels riscos específics associats a l'actiu. Per aquells actius que no generen fluxos d'efectiu, en bona mesura, independents dels derivats d'altres actius o grups d'actius, l'import recuperable es determina per les unitats generadores d'efectiu a les que pertanyen els mencionats actius.

Les correccions valoratives per deteriorament i la seva reversió es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys. Les correccions valoratives per deteriorament es reverteixen quan les circumstàncies que les van originar deixen d'existir, excepte les corresponents als fons de comerç. La reversió del deteriorament té com a límit el valor comptable de l'actiu que figuraria si no s'hagués reconegut prèviament el corresponent deteriorament del valor.

d) **Actius financers**

d.1) Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

Per regla general, els actius financers es registraran en aquest compte excepte que hagin de comptabilitzar-se en altres categories. Els actius financers mantinguts per negociar s'inclouen obligatòriament en aquesta categoria.

Es valoren inicialment pel preu de la transacció. Els costos directament atribuïbles a la transacció s'imputen en el compte de resultats. En cas de tractar-se d'instruments de patrimoni, s'inclouran els drets preferents de subscripció com major cost inicial.

Posteriorment aquests actius financers es valoraran pel seu valor raonable, sense deduir el cost necessari per la seva alienació futura. Els canvis produïts en el valor raonable, tant positius com negatius, s'imputaran al compte de pèrdues i guanys.

d.2) Actius financers a cost amortitzat

Un actiu financer s'inclourà en aquesta categoria, fins i tot quan estigui admès a negociació en un mercat organitzat, si l'empresa manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Recull tant crèdits per operacions comercials com aquells crèdits no comercials els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable. També s'hi inclouen inversions en valors de renda fixa cotitzats i que l'empresa té la intenció i la capacitat per conservar-les fins al venciment. Es valoren inicialment pel preu de la transacció (que inclou els costos directes de la transacció). En cas de tenir venciment inferior a l'any i no disposar d'un tipus d'interès fixat en contracte, es registren pel seu valor nominal, ja que segons les anàlisis efectuades per la Fundació, l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat (excepte els valorats inicialment al seu valor nominal, que continuen valorant-se al valor nominal). Els interessos meritats es comptabilitzen pel mètode del tipus d'interès efectiu. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen quan es produeix una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs. Aquests deterioraments (i la posterior reversió) s'imputen al compte de resultats de l'exercici.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers serà la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, si escau, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del reconeixement inicial. Això no obstant, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs es pot utilitzar el valor de mercat de l'instrument, sempre que aquest sigui prou fiable per considerar-lo representatiu del valor que pogués recuperar l'entitat.

Els deterioraments de valor es doten amb l'objectiu de cobrir l'import dels deutes de certs clients específics que es consideren incobrables, i es doten en la seva integritat.

d.3) Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

Recull les inversions en instruments de patrimoni que ni són per negociar ni s'han de comptabilitzar al cost. La seva designació en aquesta categoria es fa en el moment inicial de la seva adquisició i de manera irrevocable. També s'inclouen inversions en instruments de deute quan no sigui procedent classificar-les en altres categories.

Es valoren inicialment pel preu de transacció (costos directes inclosos i drets de subscripció preferent). Posteriorment es valoren pel seu valor raonable sense deduir els costos necessaris per a la seva alienació futura. Els canvis de valor raonable s'imputen al patrimoni net, mentre que els deterioraments, els interessos i els dividends es registren al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

En donar-se de baixa aquest tipus d'actius financers, utilitzant el mètode del valor mitjà ponderat, els imports imputats al patrimoni net es traspassen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Almenys al tancament de l'exercici, cal fer les correccions valoratives necessàries en cas d'evidències objectives de deteriorament que, per a aquesta categoria d'actius financers, es presumeixen quan es retarden els fluxos d'efectiu per insolvència del deutor (en el cas d'instruments de deute) o per descensos prolongats -un any i mig- o significatius -40%- del valor raonable, sense cap recuperació, en el cas dels instruments de patrimoni.

Les reversions de deteriorament que es donin en el futur es registraran contra resultats si es tracta d'instruments de deute, mentre que si es tracta d'instruments de patrimoni es registraran contra patrimoni net.

d.4) Actius financers a cost

En aquesta categoria s'inclouen únicament les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, les aportacions a contractes de comptes en participació i similars, els préstecs participatius amb interessos contingents i, finalment, qualsevol altre actiu financer el valor raonable del qual no pugui estimar-se amb fiabilitat.

d.4.1) Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

Es valoren inicialment al cost, incloent-hi les despeses de transacció directament atribuïbles, així com l'import dels drets preferents de subscripció. No obstant això, si existís una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considerarà com a cost d'aquesta inversió el valor comptable que hauria de tenir-la immediatament abans que l'empresa passi a tenir aquesta qualificació.

Posteriorment, es valoren al cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Al tancament de l'exercici es doten, amb càrrec a resultats de l'exercici, els deteriorаments equivalents a la diferència entre el valor de cost de la inversió i el seu valor recuperable. Per regla general, l'entitat utilitza com a valor recuperable l'import del patrimoni net de la societat participada, corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de tancament de l'exercici. En el cas que l'entitat participada participi alhora en una altra entitat, es pren com a valor recuperable el resultant del patrimoni net consolidat.

En aquells casos en què el cost d'adquisició pagat a tercers inclou un sobrepreu en forma de fons de comerç financer, per al càlcul del deteriorament s'utilitza (si no hi ha plusvàlues tàcites) el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

d.4.2) Aportacions a comptes en participació i préstecs participatius

Tots dos es valoren inicialment al cost, més les despeses de transacció. Posteriorment, els comptes en participació augmenten o disminueixen de valor pels beneficis o pèrdues que se li atribueixin com a partícip no gestor, així com pels deteriorаments que corresponguin. Els préstecs participatius han de registrar com a ingrés financer aquells interessos fixos irrevocables que s'hagin meritat, mentre que els interessos contingents s'han de registrar quan s'hagin complert les condicions necessàries per meritar-los. Els costos de transacció s'imputaran al compte de pèrdues i guanys de manera lineal al llarg de la vida del préstec participatiu.

e) **Passius financers**

e.1) Passius financers a cost amortitzat

L'entitat classifica tots els passius financers en aquesta categoria excepte quan s'hagin de valorar a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys i excepte els deutes per comptes en participació i per préstecs participatius amb interessos contingents, que es valoren al cost i de forma anàloga als actius financers de la mateixa naturalesa.

En general, fa referència tant a deutes per operacions comercials com per operacions no comercials (instruments derivats exclosos). Es valoren inicialment pel preu de la transacció disminuït pels costos directament atribuïbles a aquesta. En cas de tenir venciment inferior a l'any i no disposar d'un tipus d'interès fixat en contracte, es registren pel seu valor

nominal, ja que segons les anàlisis efectuades per la Fundació, l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat (excepte els valorats inicialment al seu valor nominal, que continuen valorant-se al valor nominal). Els interessos meritats es comptabilitzen pel mètode del tipus d'interès efectiu.

e.2) Passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

Es refereix a passius financers mantinguts per negociar i aquells que l'empresa inclogui en aquest apartat en el moment del reconeixement inicial per eliminar assimetries comptables. Es valoren de la mateixa manera que els actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

f) **Classificació dels actius i passius en corrents i no corrents**

La Fundació, d'acord amb l'establert al Pla General de Comptabilitat, classifica els seus actius i passius amb el següent criteri:

- Actius i passius corrents: Venciments fins als dotze mesos
- Actius i passius no corrents: Venciments superiors a dotze mesos

g) **Existències**

Les existències es valoren segons el seu preu d'adquisició utilitzant el mètode del preu mig ponderat.

Quan el cost d'adquisició de les existències és superior al seu valor de realització, es procedeix a comptabilitzar l'oportuna provisió por deteriorament d'existències, amb l'objectiu de reconèixer aquesta diferència com a pèrdua coneguda.

h) **Provisions per Insolvències**

Les provisions per insolvències es doten amb el propòsit de cobrir l'import dels deutes de certs clients específics, que es consideren de dubtosa recuperabilitat a la data de tancament dels Comptes Anuals.

i) **Efectiu i altres actius líquids equivalents**

Aquest epígraf inclou l'efectiu en caixa, els comptes corrents bancaris i els dipòsits i adquisicions temporals d'actius que compleixen tots els requisits següents:

- Són convertibles en efectiu.
- En el moment de la seva adquisició el venciment no era superior a tres mesos.
- No estan subjectes a un risc significatiu de canvi de valor.
- Formen part de la política de gestió normal de tresoreria de l'entitat.

A efectes de l'estat de fluxos d'efectiu s'inclouen com a menys efectiu i altres actius líquids equivalents els descoberts ocasionals que formen part de la gestió d'efectiu de la Fundació.

j) **Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han de

reconèixer 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 la Fundació, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i s'han de registrar directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de la Fundació fins que adquireixin la condició de no reintegrables. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de la Fundació, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

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

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.

k) **Provisions i contingències**

La Fundació ha de reconèixer com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran. Les provisions poden ser determinades per una disposició legal, contractual o per una obligació implícita o tàcita. En aquest darrer cas, el seu naixement se situa en l'expectativa vàlida creada per l'entitat davant de tercers, d'assumpció d'una obligació per part de la Fundació.

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i s'han de registrar els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no és necessari efectuar cap tipus de descompte.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de la Fundació del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes que aquest reemborsament serà percebut. L'import pel qual es registra l'esmentat actiu no pot excedir de l'import de l'obligació registrada comptablement. Només quan hi hagi un vincle legal o contractual, pel qual s'hagi exteriorit zat part del risc, i en virtut del qual la Fundació no estigui obligada a respondre, s'ha de tenir en compte per a estimar l'import pel qual, si s'escau, ha de figurar la provisió.

l) **Impost sobre Societats**

En el transcurs de l'exercici 2021 i 2020, l'entitat compleix amb les condicions que estableix l'Article 7 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, del règim fiscal de les entitats sense fins lucratius, estant exempta de l'Impost sobre Societats.

D'aquesta manera, tot el resultat de l'exercici s'ha considerat com una diferència permanent a l'hora de conciliar el resultat comptable i el resultat fiscal.

m) **Ingressos i Despeses**

Els ingressos per vendes de béns es registren quan s'ha transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels mateixos, amb independència de la seva transmissió jurídica, i sempre que l'import de la venda i dels costos incorreguts (o a incórrer) puguin valorar-se amb fiabilitat i que el cobrament de la mencionada venda sigui inicialment altament probable.

En el cas dels ingressos per prestacions de serveis, aquests es comptabilitzen quan el resultat de la transacció (import dels ingressos, grau de realització de la transacció i costos incorreguts o a incórrer) pugui ser estimat amb fiabilitat. De no poder-se estimar aquest resultat de forma fiable, solament es reconeixen aquells ingressos en la quantia en que les despeses reconegudes es considerin recuperables.
Els ingressos per venda de béns i prestació de serveis es valoren pel preu acordat, net de qualsevol descompte, rebaixa o similar que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits amb venciments superiors a un any (en cas d'existir). En els crèdits comercials amb venciments inferiors a una any, l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu, pel que els possibles interessos incorporats en els mencionats crèdits es consideren import de la venda.

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

Les obligacions assumides per l'entitat en les vendes i prestacions de serveis es compleixen en un moment determinat que coincideix amb el lliurament del bé o la prestació del servei.

Formen part de l'import net de la xifra de negoci totes les activitats que realitza l'entitat regularment i per les quals obté ingressos de caràcter periòdic.

Les despeses s'imputen en funció de la corrent real dels béns i serveis a que corresponen, amb independència del moment en que tingui lloc el corrent monetari o financer que d'ells se´n derivi. Els imports dels impostos que recaiguin en la compra de les mercaderies, béns o serveis, exclòs l'impost sobre el valor afegit, es registren com més valor d'aquests.

n) **Despeses de personal**

Les despeses de personal corresponents a pagues extraordinàries i vacances es distribueixen al llarg de l'exercici, registrant-se al tancament del mateix una previsió per la part proporcional d'aquestes pagues que, conforme al conveni laboral vigent, ja s'han meritat. Al tancament dels comptes anuals adjunts, l'import comptabilitzat por aquest concepte està recollit en el passiu corrent , sota l'epígraf "*remuneracions pendents de pagament*".

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment dels comptes d'aquest epígraf durant l'exercici ha estat el següent:

	Euros				
Cost	Saldos el 31-12-2020	Altes / Amortitzacions	Baixes	Ajustos/ Reclassific.	Saldos el 31-12-2021
Propietat industrial	697,89	-	-	-	697,89
Drets de traspàs	19.000,00	-	-	-	19.000,00
Aplicacions informàtiques	23.630,19	11.279,01	(458,00)	-	34.451,20
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	4.238.041,52	-	-	-	4.238.041,52
Total Cost	**4.281.369,60**	**11.279,01**	**(458,00)**	**0,00**	**4.292.190,61**
Amortització					
Propietat industrial	303,92	69,72	-	-	373,64
Drets de traspàs	4.022,85	4.749,96	-	-	8.772,81
Aplicacions informàtiques	8.964,78	6.394,11	(410,36)	-	14.948,53
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	100.973,17	84.760,80	-	-	185.733,97
Total Amortització	**114.264,72**	**95.974,59**	**(410,36)**	**0,00**	**209.828,95**
Valor Net Comptable	**4.167.104,88**				**4.082.361,66**

L'evolució d'aquest apartat en el decurs de l'any 2020 va ser la següent:

	Euros				
Cost	Saldos el 31-12-2019	Altes / Amortitzacions	Baixes	Ajustos/ Reclassific.	Saldos el 31-12-2020
Propietat industrial	1.916,89	-	(1.219,00)	-	697,89
Drets de traspàs	13.000,00	6.000,00	-	-	19.000,00
Aplicacions informàtiques	40.164,85	7.687,00	(24.221,66)	-	23.630,19
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	4.238.041,52	-	-	-	4.238.041,52
Total Cost	**4.293.123,26**	**13.687,00**	**(25.440,66)**	**0,00**	**4.281.369,60**
Amortització					
Propietat industrial	1.451,87	71,05	(1.219,00)	-	303,92
Drets de traspàs	-	4.022,85	-	-	4.022,85
Aplicacions informàtiques	29.455,25	3.731,19	(24.221,66)	-	8.964,78
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	14.591,25	86.381,92	-	-	100.973,17
Total Amortització	**45.498,37**	**94.207,01**	**(25.440,66)**	**0,00**	**114.264,72**
Valor Net Comptable	**4.247.624,89**				**4.167.104,88**

Al tancament de l'exercici 2021 i 2020, diversos elements en ús estaven completament amortitzats. El seu detall és el següent:

Concepte	2021	2020
Aplicacions Informàtiques	4.587,20	4.282,20
Total	**4.587,20**	**4.282,20**

A l'exercici 2021 s'han produït baixes d'immobilitzat intangible sense preu de venda amb un resultat de 47,64 euros de pèrdues. A l'exercici 2020 es van produir baixes d'immobilitzat intangible sense preu de venda ni resultat en el compte de pèrdues i guanys.

Tal i com es comenta en la nota 4 a), el 29 d'octubre de 2019 es formalitza un contracte amb l'Ajuntament de Terrassa en virtut del qual l'Ajuntament cedeix l'ús gratuït de tres naus del sector "Vapor Cortés" per poder desenvolupar activitats de teràpia ocupacional, serveis d'ocupació d'inserció i prestació de serveis de centre especial de treball durant un període de 50 anys. L'entitat, amb autorització expressa de l'Ajuntament de Terrassa pot constituir un gravamen sobre el dret de cessió d'ús per a la concertació de préstecs destinats a la realització d'obres i/o instal·lacions en les mencionades naus.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

L'evolució experimentada durant l'exercici 2021 per aquests comptes ha estat la següent:

	Euros				
Cost	Saldos el 31-12-2020	Altes / Amortitzacions	Baixes	Ajustos/ Reclassific.	Saldos el 31-12-2021
Terrenys i béns naturals	66.395,07	-	-	-	66.395,07
Construccions	2.076.764,95	-	-	-	2.076.764,95
Instal·lacions tècniques	1.994.520,13	46.024,36	(40.047,14)	46.636,34	2.047.133,69
Maquinària	139.094,97	7.749,68	(5.329,75)	33.380,40	174.895,30
Utillatge	18.988,19	5.077,53	-	-	24.065,72
Mobiliari i equips d'oficina	93.701,90	20.621,45	-	-	114.323,35
Equips informàtics	25.285,51	26.341,21	(1.410,70)	-	50.216,02
Elements de transport	145.396,27	-	(4.610,00)	-	140.786,27
Altre immobilitzat material	4.491,48	6.361,13	-	-	10.852,61
Immobilitzat en curs	65.623,36	456.251,14	-	(80.016,74)	441.857,76
Total Cost	**4.630.261,83**	**568.426,50**	**(51.397,59)**	**0,00**	**5.147.290,74**
Amortització					
Construccions	1.743.256,11	78.381,48	-	-	1.821.637,59
Instal·lacions tècniques	378.035,19	136.494,19	(30.689,03)	-	483.840,35
Maquinària	61.395,78	14.801,86	(1.778,32)	-	74.419,32
Utillatge	8.517,21	5.481,27	-	-	13.998,48
Mobiliari i equips d'oficina	15.297,51	10.946,45	-	-	26.243,96
Equips informàtics	7.967,79	9.178,38	(1.011,34)	-	16.134,83
Elements de transport	85.716,84	26.238,68	(3.539,35)	-	108.416,17
Altre immobilitzat material	1.114,38	1.496,47	-	-	2.610,85
Total Amortització	**2.301.300,81**	**283.018,78**	**(37.018,04)**	**0,00**	**2.547.301,55**
Total Deteriorament	**0,00**	-	-	-	**0,00**
Valor Net Comptable	**2.328.961,02**				**2.599.989,19**

L'evolució experimentada durant 2020 va ser la següent:

	Euros				
Cost	Saldos el 31-12-2019	Altes / Amortitzacions	Baixes	Ajustos/ Reclassific.	Saldos el 31-12-2020
Terrenys i béns naturals	66.395,07	-	-	-	66.395,07
Construccions	2.097.930,15	-	(21.165,20)	-	2.076.764,95
Instal·lacions tècniques	2.210.668,71	182.014,01	(446.113,63)	47.951,04	1.994.520,13
Maquinària	378.212,75	54.366,75	(293.484,53)	-	139.094,97
Utillatge	100.351,10	3.139,19	(84.502,10)	-	18.988,19
Mobiliari i equips d'oficina	318.442,87	5.299,25	(230.040,22)	-	93.701,90
Equips informàtics	185.936,22	2.998,85	(163.649,56)	-	25.285,51
Elements de transport	435.385,33	17.800,00	(307.789,06)	-	145.396,27
Altre immobilitzat material	32.111,54	331,39	(27.951,45)	-	4.491,48
Immobilitzat en curs	0,00	113.574,40	-	(47.951,04)	65.623,36
Total Cost	**5.825.433,74**	**379.523,84**	**(1.574.695,75)**	**0,00**	**4.630.261,83**
Amortització					
Construccions	1.684.414,83	79.880,55	(21.039,27)	-	1.743.256,11
Instal·lacions tècniques	679.008,90	145.193,82	(446.167,53)	-	378.035,19
Maquinària	338.926,68	15.787,50	(293.318,40)	-	61.395,78
Utillatge	79.759,93	12.753,15	(83.995,87)	-	8.517,21
Mobiliari i equips d'oficina	200.169,01	44.915,35	(229.786,85)	-	15.297,51
Equips informàtics	156.934,07	14.522,89	(163.489,17)	-	7.967,79
Elements de transport	368.414,32	25.103,67	(307.801,15)	-	85.716,84
Altre immobilitzat material	11.274,77	17.791,06	(27.951,45)	-	1.114,38
Total Amortització	**3.518.902,51**	**355.947,99**	**(1.573.549,69)**	**0,00**	**2.301.300,81**
Total Deteriorament	**0,00**	**-**	**-**	**-**	**0,00**
Valor Net Comptable	**2.306.531,23**				**2.328.961,02**

Tot l'actiu de l'immobilitzat està afecte als Serveis Socials objecte de la Fundació. La titularitat dels terrenys i les construccions són de la Fundació.

Dins d'aquest apartat, cal comentar l'existència d'un element que està subjecte a garantia o dret real i que és la construcció per 20.732,53 euros (44.083,09 euros a l'exercici anterior) de valor net comptable del carrer Pau Marsal 136, subjecte a usdefruit temporal a 30 anys que ha estat prorrogat en l'exercici 2021 amb data final de venciment de 17 de juliol de 2024.

Destacar finalment, que la seu de la Fundació es troba emplaçada des de l'exercici 2003 a la Plaça del Tint, 6 de Terrassa, fruit d'una concessió administrativa a 25 anys concedida per l'Ajuntament de Terrassa en l'exercici 2001.

La Fundació a 31 de desembre de 2021 i 31 desembre de 2020 té concertat un préstec amb garantia hipotecària sobre els següents bens immobles:

	Euros		
Descripció	Cost	Amortització Acumulada	Valor Net Comptable
Serra de l'Obac c/Lavoisier 55	209.797,56	(189.647,74)	20.149,82
Vallès 1 c/Torrent 46	11.627,40	(4.913,88)	6.713,52
Total a 31.12.2021	**221.424,96**	**(194.561,62)**	**26.863,34**

Descripció	Euros		
	Cost	Amortització Acumulada	Valor Net Comptable
Serra de l'Obac c/Lavoisier 55	209.797,56	(183.353,86)	26.443,70
Vallès 1 c/Torrent 46	11.627,40	(4.565,04)	7.062,36
Total a 31.12.2020	**221.424,96**	**(187.918,90)**	**33.506,06**

El detall dels immobilitzats totalment amortitzats al 31 de desembre de 2021 i 2020, per conceptes, és el següent:

Concepte	2021	2020
Instal·lacions tècniques	27.470,48	1.616,38
Utillatge	4.498,76	-
Elements de transport	6.198,35	-
Total	**38.167,59**	**1.616,38**

La Fundació ha rebut subvencions relacionades amb partides de l'immobilitzat.

Després d'avaluar, a la data de tancament dels exercicis 2021 i 2020, la possible existència d'indicis que algun element de l'immobilitzat material pugui estar deteriorat, no existeixen proves que facin pressuposar l'existència de deteriorament per baixa rendibilitat dels actius materials de l'Entitat a data de tancament de l'exercici 2021, per tant, no s'ha registrat cap pèrdua per deteriorament (en l'exercici 2020 es van registrar deterioraments per un total aproximat de 63 milers d'euros, inclosos dins les altes de les amortitzacions acumulades).

En l'exercici 2021 s'han produït baixes d'immobilitzat material per un valor net comptable de 14.379,55 euros (1.146,06 euros en l'exercici anterior), amb un preu de venda de 2.500,00 euros (sense preu de venda a l'exercici anterior) que han generat una pèrdua de 11.879,55 euros (1.785,72 euros en l'exercici anterior).

Finalment, constatar que la Fundació té contractades pòlisses d'assegurances que cobreixen tot el valor net comptable del seu immobilitzat material.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Arrendaments financers

La Fundació té subscrit un contracte d'arrendament financer que, d'acord amb les seves condicions econòmiques, pot ser considerat com adquisició, en virtut de les quals disposa dels actius i ha subscrit les obligacions. La totalitat dels actius adquirits mitjançant aquesta modalitat es comptabilitzen inicialment pel seu valor raonable, que ascendeix a 17.885,38 euros i s'inclou l'opció de compra per import de 315,70 euros.

La conciliació entre els pagaments futurs mínims i el seu valor actual, així com aquesta informació segregada per venciments, és la següent (en euros):

	Euros	
	2021	2020
Import total dels pagaments futurs mínims al tancaments de l'exercici	3.472,71	7.261,11
(-) Despeses financeres no meritades	(42,74)	(195,52)
Valor actual al tancament de l'exercici	**3.429,97**	**7.065,59**

	Euros			
	2021		2020	
Plazo	Pagaments futurs mínims	Valor actual	Pagaments futurs mínims	Valor actual
Fins un any	3.472,71	3.429,97	3.788,40	3.635,62
Entre un i cinc anys	-	-	3.472,71	3.429,97
Més de cinc anys	-	-	-	-
Total	**3.472,71**	**3.429,97**	**7.261,11**	**7.065,59**

Arrendaments operatius

La Fundació té contractats els següents arrendaments operatius en el qual figura com arrendatària:

- Lloguer d'una nau (La Fàbrica) per import de 31.544,82 euros a l'exercici anterior 2020, situada en el carrer Cinca, 33 de Terrassa, inaugurada en l'any 2008 amb l'objectiu d'ampliar el Centre Especial de Treball. Aquest lloguer va finalitzar el 30 de setembre de 2020.

- Lloguer d'un habitatge a la Carretera de Matadepera 250 per import de 2.216,60 euros (2.203,40 euros en el 2020), formalitzat en l'exercici 2014.

- Lloguer de 12 habitatges i habitatges taller amb plaça d'aparcament cadascun al barri de Torre-sana de Terrassa per import de 49.962,54 euros (49.960,20 euros en el 2020),formalitzats en els exercicis 2017 i 2018.

- Lloguer de tres pisos al carrer Begur de Terrassa per import de 0,00 euros (1.692,00 euros en el 2020) formalitzats en l'exercici 2019. A l'exercici 2020 es va pactar un període de carència per poder fer front a unes obres, que s'allargarà fins l'exercici 2022.

- Lloguer d'un pis al carrer Cervantes 21 de Terrassa per import de 5.040 euros (mateix import en el 2020) formalitzat en l'exercici 2009.

- Lloguer d'un pis al carrer Granada 81-87 de Terrassa per import de 2.537,37 euros formalitzat en l'exercici 2021.

8. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI

La seva evolució durant l'exercici ha estat la següent:

	Euros				
Cost	Saldos el 31-12-2020	Altes / Deteriorament	Baixes	Ajustos / Reclassific.	Saldos el 31-12-2021
Instruments de patrimoni	12.600,00	-	-	-	12.600,00
Imposicions a llarg termini	515.813,78	-	-	(99.166,08)	416.647,70
Fiances i dipòsits a llarg termini	183.837,87	150,00	(2.689,08)	-	181.298,79
Total Cost	**712.251,65**	**150,00**	**(2.689,08)**	**(99.166,08)**	**610.546,49**

L'evolució experimentada durant 2020 va ser la següent:

	Euros				
Cost	Saldos el 31-12-2019	Altes / Deteriorament	Baixes	Ajustos / Reclassific.	Saldos el 31-12-2020
Instruments de patrimoni	12.600,00	-	-	-	12.600,00
Imposicions a llarg termini	414.979,41	-	-	100.834,37	515.813,78
Fiances i dipòsits a llarg termini	186.546,71	5.820,56	(8.529,40)	-	183.837,87
Total Cost	**614.126,12**	**5.820,56**	**(8.529,40)**	**100.834,37**	**712.251,65**

9. EXISTÈNCIES

Aquest apartat recull les bestretes a proveïdors per 748,00 euros a 31 de desembre de 2021 i 1.565,72 euros a 31 de desembre de 2020.

10. USUARIS, PATROCINADORS I ALTRES DEUTORS DE LES ACTIVITATS

La seva composició el 31 de desembre de 2021 i 2020 és la següent:

	Euros	
	2021	2020
Clients	1.201.437,25	1.254.023,94
Clients amb empreses vinculades	12.542,29	-
Clients i deutors de dubtós cobrament	-	-
Deutors diversos	1.415,83	21.061,36
Bestretes de remuneracions	9.111,79	13.726,22
Crédits a curt termini al personal	3.129,27	7.756,47
Provisions per Insolvències	-	-
Actius per impost corrent (Nota nº 19 a)	-	2,07
Altres crèdits amb les administracions públiques (Nota nº 19)	1.082.156,29	557.468,82
Totals	**2.309.792,72**	**1.854.038,88**

11. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI

El saldo registrat en aquest epígraf a 31 desembre 2021 i 2020 és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Imposicions a curt termini	-	-
Compte corrent amb altres parts vinculades	-	11.983,56
Fiances i dipòsits a curt termini	4.725,90	4.725,90
Totales	**4.725,90**	**16.709,46**

12. INSTRUMENTS FINANCERS D'ACTIU CLASSIFICATS PER CATEGORIES

a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

El detall per categories és el següent:

Classes	Euros					
	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
Categories	Saldos el 31-12-2021	Saldos el 31-12-2020	Saldos el 31-12-2021	Saldos el 31-12-2020	Saldos el 31-12-2021	Saldos el 31-12-2020
Actius financers a cost amortitzat	-	-	181.298,79	283.837,87	**181.298,79**	**283.837,87**
Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net	-	-	416.647,70	415.813,78	**416.647,70**	**415.813,78**
Actius financers a cost	12.600,00	12.600,00	-	-	**12.600,00**	**12.600,00**
Total	**12.600,00**	**12.600,00**	**597.946,49**	**699.651,65**	**610.546,49**	**712.251,65**

b) Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades

El detall per categories és el següent:

Classes	Euros					
	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
Categories	Saldos el 31-12-2021	Saldos el 31-12-2020	Saldos el 31-12-2021	Saldos el 31-12-2020	Saldos el 31-12-2021	Saldos el 31-12-2020
Actius financers a cost amortitzat	-	-	1.233.110,33	1.314.843,17	**1.233.110,33**	**1.314.843,17**
Total	**0,00**	**0,00**	**1.233.110,33**	**1.314.843,17**	**1.233.110,33**	**1.314.843,17**

c) Actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys

Tal com es mostra als quadres anteriors, l' Entitat no disposa d'aquesta classe d'actius financers, ni ha fet operacions durant aquest exercici.

d) Reclassificacions

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'ha efectuat cap reclassificació d'elements entre les diferents categories d'actius financers.

e) Compensació d'actius i passius financers

Al tancament dels exercicis 2021 i 2020 no hi ha actius i passius financers d'imports rellevants compensats entre si al balanç de situació de la Fundació.

f) Actius cedits i acceptats en garantia

La Fundació no ha cedit a tercers cap actiu financer com a garantia, ni tampoc no ha rebut actius financers en garantia del cobrament d'operacions.

g) **Deterioraments de valor per risc de crèdits**

Els moviments experimentats pels comptes de deteriorament per risc de crèdits han estat els següents:

	Euros
Concepte	Deterioraments de deutors comercials
Saldo al 31 de desembre de 2019	0,00
Deterioraments de l'exercici	-
Cobraments de saldos deteriorats	-
Baixes de saldos (sense efecte a P/G)	-
Saldo al 31 de desembre de 2020	**0,00**
Deterioraments de l'exercici	-
Cobraments de saldos deteriorats	-
Baixes de saldos (sense efecte a P/G)	-
Saldo al 31 de desembre de 2021	**0,00**

h) **Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys**

L' efecte que han tingut els diferents actius financers en el compte de pèrdues i guanys ha estat el següent:

	Pérdues i guanys nets		Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	
Concepto	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
Actius financers a cost amortitzat	-	-	102,01	77,80
Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net		-	-	-
Actius financers a cost	-	-	-	-
Total	**0,00**	**0,00**	**102,01**	**77,80**

i) **Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers**

L'activitat amb instruments financers exposa a l'entitat al risc de crèdit, de mercat i de liquiditat.

i.1) **Risc de crèdit**

El risc de crèdit es produeix per la possible pèrdua causada per l'incompliment de les obligacions contractuals de les contraparts de l'Entitat, és a dir, per la possibilitat de no recuperar els actius financers per l'import comptabilitzat i dintre el termini establert.

L'exposició màxima al risc de crèdit al 31 de desembre de 2021 i 2020 és la següent:

	Euros	
	2021	2020
Inversions financeres a llarg termini	597.946,49	699.651,65
Bestretes a proveïdors	748,00	1.565,72
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	1.201.437,25	1.254.023,94
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	12.542,29	-
Altres deutors	1.415,83	21.061,36
Personal	12.241,06	21.482,69
Altres crèdits per subvencions pendents de cobrament	1.074.187,87	556.244,32
Inversions financeres a curt termini	4.725,90	16.709,46
Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.699.950,46	2.440.663,02
Totals	**5.605.195,15**	**5.011.402,16**

Al 31 de desembre de 2021 i 2020 el risc de crèdit es concentra, bàsicament, en els saldos d'usuaris i deutors per prestacions de serveis i crèdits per subvencions rebudes pendents de cobrament, majoritàriament d'organismes públics.

El nivell de morositat és baix, atès que els comptes a cobrar es concentren en pocs clients i en organismes públics. En aquest sentit, els saldos a cobrar amb la Generalitat de Catalunya (Departament de Drets Socials, Departament d' Empresa i Treball i Servei d'Ocupació de Catalunya) suposen 1.157.802,83 euros (757.606,53 euros a l'exercici 2020) i amb l'Ajuntament de Terrassa el risc ascendeix a 292.041,90 euros (245.518,57 euros a l'exercici 2020) i amb la Fundació Once 131.710,79 euros (181.137,55 euros a l'exercici 2020). En aquest exercici hi han dos saldos comercials amb clients, tant a nivell individual com agrupats per similar risc, que superin la xifra individual de 50,- milers d'Euros i que són un saldo per 83.353,32 euros amb el client Prefabricaciones y Contratas SAU (98.827,08 euros a l'exercici anterior) i un saldo per 61.838,80 euros amb el client Hennes & Mauritz S.L. (sense saldo a l'exercici anterior). A l'exercici 2020 també existia un saldo amb el client Fain Ascensores, S.A. de 73.299,35 euros que no té saldo en el 2021.

D'altra banda, l'Entitat no disposa d'avals o garanties que cobreixin el valor dels actius financers a cost amortitzat, ni ha rebut cap actiu durant aquest exercici amb motiu de l'execució d'avals o garanties formalitzades en exercicis anteriors.

El venciment dels actius financers a llarg termini per 597.946,49 euros no té un venciment predeterminat a excepció d'un import de 416.647,70 euros que té venciment en l'exercici 2025.

i.2) **Risc de mercat**

El risc de mercat es produeix per la possible pèrdua causada per variacions en el valor raonable o en els fluxos futurs d'efectiu d'un instrument financer degudes a canvis en els preus de mercat. El risc de mercat inclou el risc de tipus d'interès, de tipus de canvi i altres riscos de preu.

Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès es produeix per la possible pèrdua causada per variacions en el valor raonable o en els fluxos futurs d'efectiu d'un instrument financer degudes a canvis en els tipus d'interès de mercat. L'exposició de l'Entitat al risc de tipus d'interès és inexistent.

Risc de tipus de canvi

El risc de tipus de canvi es produeix per la possible pèrdua causada per variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu d'un instrument financer degudes a fluctuacions en

el tipus de canvi. Aquest risc és totalment inexistent, donat que l'Entitat no realitza operacions de caire comercial i/o financer en moneda diferent a l'Euro.

i.3) **Risc de liquiditat**

El risc de liquiditat es produeix per la possibilitat de que l'Entitat no pugui disposar de fons líquids o accedir-hi en la quantitat suficient i al cost adequat per fer front en tot moment a les seves obligacions de pagament.

A 31 de desembre de 2021 i 2020, el Fons de Maniobra així com el seu percentatge de liquiditat de l'Entitat era el següent:

	Euros	
Concepte	2021	2020
Actius Corrents	5.028.565,60	4.325.368,95
Passius Corrents	(1.192.851,09)	(1.187.846,07)
Fons de Maniobra	**3.835.714,51**	**3.137.522,88**

Concepte	Euros	
	2021	2020
Passius Corrents	1.192.851,09	1.187.846,07
Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.699.950,46	2.440.663,02
Grau de cobertura	**226,34%**	**205,47%**

13. FONS PROPIS

El detall dels fons propis és el següent:

	Euros	
Compte	2021	2020
Fons social	217.899,50	217.899,50
Reserves estatutàries	6.004,96	6.004,96
Altres reserves	3.111.927,39	3.111.927,39
Romanent	534.493,19	463.338,61
Excedents negatius d'exercicis anteriors	(254.021,79)	(254.021,79)
Excedents de l'exercici	316.588,71	71.154,58
Totals	**3.932.891,96**	**3.616.303,25**

Les reserves estan destinades a inversions en millora d'instal·lacions i immobilitzat (200.000,- euros), a cobrir tres mesos corresponents als cobraments de la Generalitat i del govern central (1.000.000,- euros) i finalment, per els nous projectes de les residències (la resta).

14. AJUSTOS PER CANVIS DE VALOR

Es recull en aquest apartat el diferencial entre el valor de cost i el valor de rescat a 31 de desembre de 2021 i 2020 d'un dipòsit a llarg termini en una companyia d'assegurances.

15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

La seva evolució durant l'exercici ha estat la següent:

	Euros				
	Saldos el 31-12-2020	Altes	Regularitzacions	Traspàs a Pèrdues i Guanys	Saldos el 31-12-2021
Subvencions	1.364.091,16	518.566,89	(902,32)	(150.084,98)	1.731.670,75
Donacions i llegats de capital	6.745,15	-	-	(2.130,06)	4.615,09
Cessió d'ús d'immobles (1)	4.137.068,35	-	-	(84.760,80)	4.052.307,55
Total	**5.507.904,66**	**518.566,89**	**(902,32)**	**(236.975,84)**	**5.788.593,39**

(1) Tal i com es descriu en la nota nº 4 a) correspon al valor raonable de tres naus cedides per l'Ajuntament de Terrassa pel desenvolupament de les activitats que la fundació ofereix.

La seva evolució durant l'exercici tancat a 31 de desembre de 2020 ha estat la següent:

	Euros				
	Saldos el 31-12-2019	Altes	Baixes	Traspàs a Pèrdues i Guanys	Saldos el 31-12-2020
Subvencions	1.404.756,95	116.137,55	-	(156.803,34)	1.364.091,16
Donacions i llegats de capital	0,00	8.520,20	-	(1.775,05)	6.745,15
Cessió d'ús d'immobles (1)	4.223.450,27	-	-	(86.381,92)	4.137.068,35
Total	**5.628.207,22**	**124.657,75**	**0,00**	**(244.960,31)**	**5.507.904,66**

(1) Tal i com es descriu en la nota nº 4 a) correspon al valor raonable de tres naus cedides per l'Ajuntament de Terrassa pel desenvolupament de les activitats que la fundació ofereix.

El detall de les subvencions de capital rebudes, classificades per les entitats de procedència és el que s'indica a continuació:

Concepte	Origen subvenció	Import	Saldos a 31.12.2020	Subvencions rebudes 2021	Baixes o regularitzacions	Aplicat al rtat de l'exercici	Saldos a 31.12.2021
Inversió constuccions	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	58.439,30	1.902,83	-	-	(1.902,83)	(0,00)
Inversió constuccions	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	462.898,81	9.950,43	-	-	(9.950,43)	0,00
Inversió equips Llar Residència	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	17.339,88	1.777,11	-	-	(520,20)	1.256,91
Equipaments Residència	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	90.151,82	6.160,37	-	-	(2.975,01)	3.185,36
Equipaments Residència	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	30.050,61	4.597,71	-	-	(901,52)	3.696,19
Creació llocs de treball	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	192.323,87	45.917,31	-	-	(8.366,09)	37.551,22
Creació llocs de treball	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	48.080,97	11.479,35	-	-	(2.091,52)	9.387,83
Creació llocs de treball	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	240.404,80	57.396,64	-	-	(10.457,61)	46.939,03
Inversió construccions	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	41.670,17	9.438,31	-	-	(1.895,99)	7.542,32
Inversió construccions	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	41.670,17	9.934,17	-	-	(1.983,50)	7.950,67
Inversió construccions	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	41.670,17	10.417,53	-	-	(2.083,51)	8.334,02
Inversió construccions	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	41.670,17	10.984,27	-	-	(2.191,85)	8.792,42
Inversió construccions	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	41.670,17	11.550,99	-	-	(2.316,86)	9.234,13
Inversió construccions	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	41.670,17	12.267,67	-	-	(2.450,20)	9.817,47
Inversió sala multisensorial	Ajuntament Matadepera	7.982,00	2.212,60	-	-	(443,80)	1.768,80
Inversió en mobiliari	Mº Sanidad, Serv.sociales e igualdad	15.000,00	6.000,00	-	-	(1.500,00)	4.500,00
Adequació llar-residència	Ajuntament Terrassa	24.633,45	20.199,42	-	-	(1.478,01)	18.721,41
Millora accés residència Can Tusell I	Ajuntament Terrassa	12.095,23	12.095,23	-	-	-	12.095,23
Aula informàtica	Ajuntament Terrassa	15.631,60	8.506,05	-	-	(1.970,68)	6.535,37
Adaptació bany residència	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	2.000,00	1.760,00	-	-	(120,00)	1.640,00
Adaptació vivendas Torresana	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	8.000,00	7.466,40	-	-	(533,60)	6.932,80
Projecte trasllat noves residències	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	270.896,36	252.827,57	-	-	(18.068,79)	234.758,78
Obres reforma Torresana	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	80.133,10	74.788,22	-	-	(5.344,88)	69.443,34
Adaptació banys pisos carrer Begur	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	15.000,00	13.999,50	-	-	(1.000,50)	12.999,00
Millora pisos carrer Begur	Ajuntament Terrassa	18.073,30	16.987,53	-	(128,27)	(1.205,49)	15.653,77
Mobiliari Torresana	Generalitat Catalunya, economia i hisenda	27.608,46	27.385,42	-	108,46	(2.761,31)	24.732,57
Cuina Prodis	Generalitat Catalunya, economia i hisenda	32.628,18	32.418,75	-	128,18	(1.958,01)	30.588,92
Accessibilitat aula informàtica	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	3.989,31	4.958,33	-	(1.010,69)	(797,86)	3.149,78
Accessibilitat pati Can Tusell I	Gener. Cat. Dep treball, afers socials i família	10.000,00	9.975,00	-	-	(600,00)	9.375,00
Inversions varies	Altres entitats no públiques	1.652.909,38	668.736,45	518.566,89	-	(62.214,93)	1.125.088,41
Total		**3.586.291,45**	**1.364.091,16**	**518.566,89**	**(902,32)**	**(150.084,98)**	**1.731.670,75**

16. PASSIU NO CORRENT

La seva evolució durant l'exercici ha estat la següent:

	Euros				
Concepto	Saldos al 31-12-2020	Altes	Baixes	Ajustos i Reclassif	Saldos al 31-12-2021
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit (1)	1.202.388,77	333.274,33	-	(145.184,30)	1.390.478,80
Creditors arrendament financer a llarg termini	3.429,97	-	-	(3.429,97)	0,00
Total Passiu no corrent	**1.205.818,74**	**333.274,33**	**0,00**	**(148.614,27)**	**1.390.478,80**

(1) Recull el venciment a llarg termini per diferents préstecs amb entitats de crèdit, un dels quals té garantia hipotecària sobre els béns descrits en la nota nº6. Aquests préstecs són a tipus d'interès fix amb venciments fins novembre de 2034. El venciment a curt es recull en l'apartat següent (Nota nº 17). Addicionalment inclou el disposat d'una pòlissa de crèdit amb una entitat de crèdit per 492.068,71 euros, el venciment de la qual és juliol de 2025 i el tipus d'interès està referenciat al euríbor.

L'evolució experimentada durant 2020 va ser la següent:

	Euros				
Concepto	Saldos al 31-12-2019	Altes	Baixes	Ajustos i Reclassif	Saldos al 31-12-2020
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit (1)	900.077,43	408.794,38	-	(106.483,04)	1.202.388,77
Creditors arrendament financer a llarg termini	7.065,59	-	-	(3.635,62)	3.429,97
Total Passiu no corrent	**907.143,02**	**408.794,38**	**0,00**	**(110.118,66)**	**1.205.818,74**

(1) Recollia el venciment a llarg termini per diferents préstecs amb entitats de crèdit, un dels quals té garantia hipotecària sobre els béns descrits en la nota nº6. Aquests préstecs són a tipus d'interès fix amb venciments fins novembre de 2034. El venciment a curt es recollia en l'apartat següent (Nota nº 17). Addicionalment incloïa el disposat d'una pòlissa de crèdit amb una entitat de crèdit per 158.794,38 euros, el venciment de la qual és juliol de 2025 i el tipus d'interès està referenciat al euríbor.

17. PASSIU CORRENT

La composició d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2021 i 2020 és la següent:

	Euros	
	2021	2020
Provisions a curt termini	-	19.260,32
Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	144.936,93	106.483,04
Creditors per arrendament financer a curt termini	3.429,97	3.635,62
Partides pendents d'aplicació	495,11	-
Creditors comercials	709.096,26	680.779,29
Remuneracions pendents de pagament	137.638,05	130.876,11
Entitats públiques creditores (Nota nº 19)	215.126,99	246.811,69
Ingressos anticipats	(17.872,22)	-
Totals	**1.192.851,09**	**1.187.846,07**

18. INSTRUMENTS FINANCERS DE PASSIU CLASSIFICATS PER CATEGORIES

a) Passius financers per categories i terminis

Tots els passius financers són a cost amortitzat i presenten el detall següent:

	Euros					
Classes	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
Categories	Saldos el 31-12-2021	Saldos el 31-12-2020	Saldos el 31-12-2021	Saldos el 31-12-2020	Saldos el 31-12-2021	Saldos el 31-12-2020
Allarg termini	1.390.478,80	1.205.818,74	-	-	1.390.478,80	1.205.818,74
A curt termini	148.366,90	110.118,66	847.229,42	811.655,40	995.596,32	921.774,06
Total	1.538.845,70	1.315.937,40	847.229,42	811.655,40	2.386.075,12	2.127.592,80

b) Passius financers valorats a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

Tal com s'indica a l'apartat anterior, l'entitat no disposa en el seu balanç de cap passiu financer valorat a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys, ni al tancament del present exercici ni al tancament del passat exercici. Ni tampoc no ha fet cap operació amb aquest tipus d'instruments financers durant els dos exercicis.

c) Instruments financers compostos amb múltiples derivats implícits

Durant els exercicis 2021 i 2020, l'entitat no ha emès cap instrument que contingui un component de passiu i un altre de patrimoni. Ni tampoc no disposa d'instruments d'aquest tipus emesos en exercicis anteriors als descrits.

d) Impagaments

L'entitat no ha incorregut en cap tipus d'impagament.

e) Deutes amb característiques especials

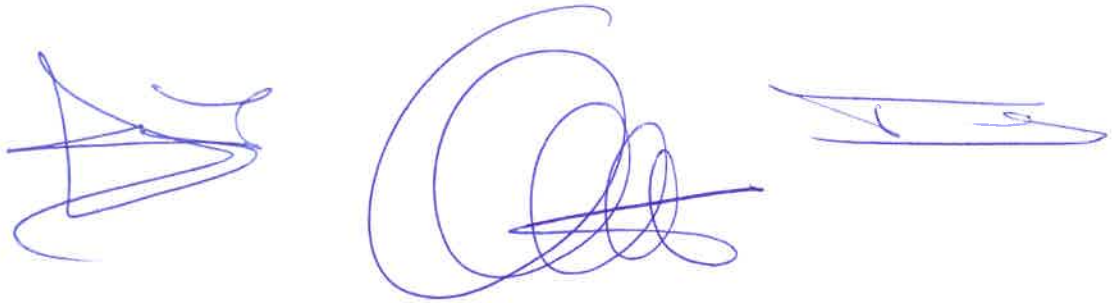
L'entitat no ha contret deutes amb característiques especials, tal com es pot observar en el balanç de situació al tancament dels dos darrers exercicis.

f) Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys

L' efecte que han tingut els diferents passius financers en el compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2021 i 2020 ha estat de 35.657,87 euros i 34.741,60, respectivament per aplicació del tipus d'interès efectiu.

g) **Venciments**

	Euros						
	Vencimients						
Concepte	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**Resta**	**Total**
Deutes:							
Deutes amb entitats de crèdit	144.936,93	147.987,88	151.106,87	619.449,95	92.271,11	379.662,99	1.535.415,73
Creditors per arrendament financer	3.429,97	-	-	-	-	-	3.429,97
Altres passius financers	495,11	-	-	-	-	-	495,11
Creditors comercials i altres comptes a pagar:							
Proveïdors	37.068,58	-	-	-	-	-	37.068,58
Proveïdors, empreses del grup i associades	-	-	-	-	-	-	0,00
Creditos varis	672.027,68	-	-	-	-	-	672.027,68
Personal	137.638,05	-	-	-	-	-	137.638,05
Total	**995.596,32**	**147.987,88**	**151.106,87**	**619.449,95**	**92.271,11**	**379.662,99**	**2.386.075,12**



h) **Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors i creditors**

En aplicació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s' informa sobre el període mig de pagament a proveïdors segons el que es disposa en la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

Concepte	Exercici 2021 Dies	Exercici 2020 Dies
Periode mig de pagament a proveïdors	84,78	105,99
Rati d'operacions pagades	83,25	104,62
Rati d'operacions pendents de pagament	85,60	106,20
Concepte	Euros	Euros
Total pagaments realitzats	3.432.727,24	3.126.025,83
Total pagaments pendents	709.026,96	680.779,29

El retràs en el cobrament de les subvencions fa que es trigui més del compte a pagar els proveïdors. Aquest retràs no és atribuïble a la Fundació i, per tant, no incorre en cap contingència per meritament d'interessos de demora en front dels proveïdors.

19. SITUACIÓ FISCAL

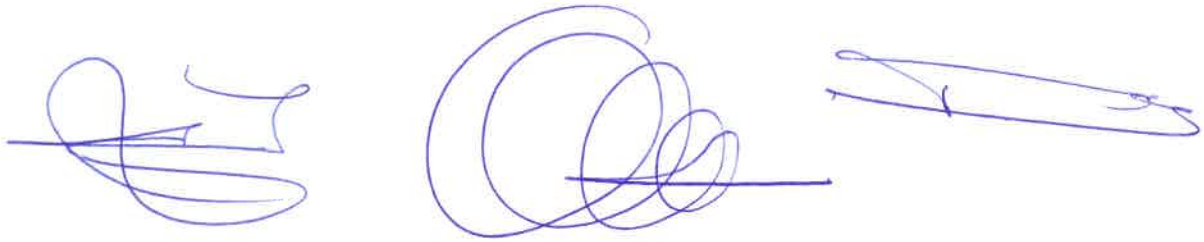
De conformitat amb la legislació fiscal vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que no hagin estat comprovats per l'Agència Tributària o hagi passat el termini de prescripció de quatre anys. L'Entitat té oberts a inspecció els quatre últims exercicis per a tots els impostos als que hi és sotmesa. En opinió de la Direcció de l'Entitat, no hi ha contingències d'imports significatius que es puguin derivar de la revisió dels anys oberts a inspecció.

a) **Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis**

EXERCICI 2021

	Comptes de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	8.422.826,36	(8.106.237,65)	316.588,71	-	-	0,00
Impost sobre societats	-	-	0,00	-	-	0,00
Diferències permanents	(316.588,71)	-	(316.588,71)	-	-	0,00
Diferències temporànies:						
- amb origen a l'exercici	-	-	0,00	-	-	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	-	-	0,00	-	-	0,00
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			0,00			0,00
Base imposable (resultat fiscal)		**(A)**	**(0,00)**		**(B)**	**0,00**

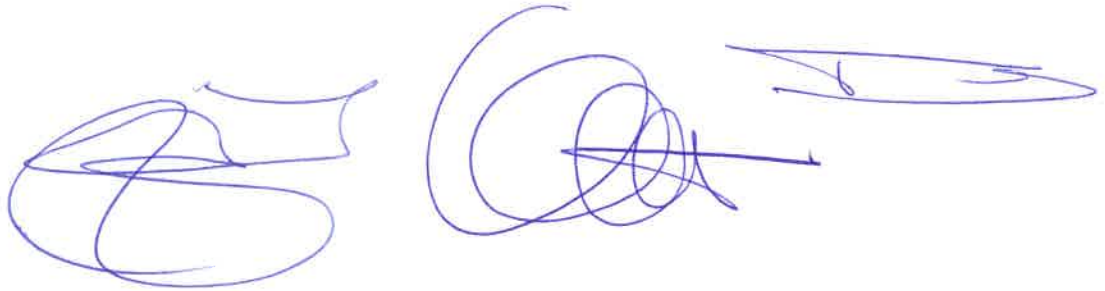
Base imposable total (A+B)	(0,00)
Quota	(0,00)
Retencions i pagaments a compte efectuats	0,00
Quota a cobrar	**(0,00)**



EXERCICI 2020

	Comptes de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	7.686.054,86	(7.614.900,28)	71.154,58	-	-	0,00
Impost sobre societats	-	-	0,00	-	-	0,00
Diferències permanents	(71.154,58)	-	(71.154,58)	-	-	0,00
Diferències temporànies:						
- amb origen a l'exercici	-	-	0,00	-	-	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	-	-	0,00	-	-	0,00
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors			0,00			0,00
Base imposable (resultat fiscal)		**(A)**	**0,00**		**(B)**	**0,00**

Base imposable total (A+B)	0,00
Quota	0,00
Retencions i pagaments a compte efectuats	(2,07)
Quota a cobrar	**2,07**



b) **Desglossament de la despesa/ingrés per impost sobre beneficis**

El corresponent a l'exercici 2021 és com segueix:

	Impost corrent	Variació d'impost diferit		Total
		Diferències temporànies d'actiu	Diferències temporànies de passiu	
Imputació a pèrdues i guanys, de la qual:				
- a operacions continuades	-	-	-	0,00
Imputació a patrimoni net, de la qual:				
- per reserves	-	-	-	0,00
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

La relativa a l'exercici 2020 va ésser la següent:

	Impost corrent	Variació d'impost diferit		Total
		Diferències temporànies d'actiu	Diferències temporànies de passiu	
Imputació a pèrdues i guanys, de la qual:				
- a operacions continuades	-	-	-	0,00
Imputació a patrimoni net, de la qual:				
- per reserves	-	-	-	0,00
Total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Tal i com s'esmenta a la nota núm. 4.k) i d'acord amb l'article 7 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, del règim fiscal de les Entitats sense fins lucratius, la Fundació està exempta de pagar Impost sobre Societats als exercicis 2021 i 2020.

El detall dels comptes registrats amb les Entitats Públiques és el següent:

Altres crèdits amb Administracions Públiques

El detall d'aquest compte el 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Subvencions pendents de cobrament (1)	1.074.187,87	556.244,32
Organismes Seguretat Social	-	11,84
Impost sobre el Valor Afegit	7.968,42	1.212,66
Totals	**1.082.156,29**	**557.468,82**

(1) La situació de les subvencions pendents de cobrament és la següent al tancament de l'exercici:

Concepte	Origen subvenció	Import subvenció pendent de cobrar a 31.12.21	Import subvenció pendent de cobrar a 31.12.20
Servei de Tuteles	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	2.184,28	3.896,28
SMI CET	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	146.509,31	110.832,13
USAP	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	19.453,26	12.189,73
Projectes singulars, xarxa ateneus cooperatius i projectes aaacoop	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	6.000,00	12.000,00
Obres reforma Torresana	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	8.013,31	8.013,31
Inserció persones amb discapacitat	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	13.000,00	13.000,00
Adaptació banys pisos carrer Begur	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	750,00	750,00
Serveis integrals orientació, acompanyament i suport	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	14.250,00	15.000,00
Mobiliari Torresana	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	27.608,46	27.500,00
Cuina	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	32.628,18	32.500,00
Accessibilitat aula informàtica	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	(760,69)	5.000,00
Accessibilitat pati Can Tusell I	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	500,00	10.000,00
Serveis integrals orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat	Generalitat de Catalunya (Departament d'Empresa i Treball)	30.000,00	-
Ajut covid serveis no prestats	Generalitat de Catalunya (Departament de Drets Socials)	25.916,78	-
Families	Ajuntament de Terrassa	1.000,00	1.000,00
Transport Adaptat	Ajuntament de Terrassa	8.536,00	8.536,00
Esports	Ajuntament de Terrassa	600,00	360,00
Millora accés residència Can Tusell	Ajuntament de Terrassa	-	12.095,23
Suport professional	Ajuntament de Terrassa	-	11.400,00
Millora pisos carrer Begur	Ajuntament de Terrassa	-	18.201,57
Escola professional	Ajuntament de Terrassa	1.089,53	-
Suport professional específic per persones amb paràlisi cerebral	Ajuntament de Terrassa	11.400,00	-
Obres naus Vapor Cortés	Ajuntament de Terrassa	200.000,00	-
Escola professional	Diputació Barcelona	7.568,30	8.191,38
Programa pisos amb suport	Diputació Barcelona	-	4.909,08
Xarxa habitatges inclusió social	Diputació Barcelona	4.580,32	-
Reforma i equipament llar M. Torrella i construcció noves llars-residència	Fundació Once	-	70.000,00
Reformes centre Reina de la Pau	Fundació Once	21.710,79	41.137,55
Obres reforma Torresana	Fundació Once	-	70.000,00
Formació pel reforç de l'ocupabilitat persones amb discapacitat psicosocial	Fundació Once	40.000,00	-
Reforma centre Reina de la Pau	Fundació Once	70.000,00	-
Xarxa pisos inclusió social	Agencia d'habitatge	8.100,00	8.100,00
Darrera fase trasllat Torresana	Fundació La Caixa	-	50.000,00
Rehabilitació naus Vapor Cortés	Fundació La Caixa	100.000,00	-
Pisos aprenentatge vida independent	Fundació La Caixa	2.378,00	-
Cospe	Federació Dincat	-	409,15
Obres naus Vapor Cortés	Federació Dincat	48.566,89	-
Formació professional ocupació dual	Servei Ocupació de Catalunya	83.430,91	-
Projectes singulars	Servei Ocupació de Catalunya	137.951,33	-
Inserció persones desocupades	Servei Ocupació de Catalunya	1.222,91	1.222,91
Total		**1.074.187,87**	**556.244,32**

Administracions Públiques Creditores

El detall d'aquest compte el 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	98.196,69	89.499,83
Impost sobre el Valor Afegit	36.126,96	69.508,50
Organismes Seguretat Social	80.803,34	87.803,36
Totals	**215.126,99**	**246.811,69**

20. INGRESSOS I DESPESES

a) Ingressos per vendes i prestacions de serveis

El detall comparatiu de l'import de la xifra d'ingressos de l'Entitat per concepte d'activitat, segons estableix el P.G.C. sectorial és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Vendes	2.212.716,64	2.156.682,12
Prestacions de serveis	4.458.031,55	4.023.452,84
Subvencions oficials a les activitats (1)	1.328.520,68	986.821,41
Donatius	160.906,57	166.488,65
Altres ingressos per activitats	-	102.017,81
Total Xifra Neta de Negoci	**8.160.175,44**	**7.435.462,83**

Les activitats realitzades per la Fundació han estat en la seva totalitat en territori nacional.

(1) El detall de les subvencions aplicades a resultats com a subvencions oficials a les activitats en el compte de Pèrdues i Guanys en l'exercici 2021 es pot observar en la següent tabla:

Concepte	Origen subvenció	Import subvenció	Import aplicat a resultat de l'exercici
SMI Cet	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	489.218,45	489.218,45
Servei de tuteles	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	20.939,04	20.939,04
USAP	Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Families	242.684,65	242.684,65
Serveis integrals orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat	Generalitat de Catalunya (Departament d'empresa i Treball)	150.000,00	150.000,00
Xarxa pisos inclusió	Generalitat de Catalunya (Agencia de l'habitatge)	16.200,00	16.200,00
Pisos aprenentatge vida independent	Fundació La Caixa	23.780,00	23.780,00
Projectes singulars	Servei Ocupació de Catalunya	137.951,33	137.951,33
Formació professional ocupació dual	Servei Ocupació de Catalunya	83.430,91	83.430,91
Families	Ajuntament de Terrassa	5.000,00	5.000,00
Transport adaptat	Ajuntament de Terrassa	42.680,00	42.680,00
Esports	Ajuntament de Terrassa	2.000,00	2.000,00
Suport professional	Ajuntament de Terrassa		
Escola Professional	Ajuntament de Terrassa	1.089,53	1.089,53
Suport professional específic per persones amb paràlisi cerebral	Ajuntament de Terrassa	57.000,00	57.000,00
Formació pel reforç de l'ocupabilitat persones amb discapacitat psicosocial	Fundació Once	40.000,00	40.000,00
Escola Professional	Diputació de Barcelona	7.568,30	7.568,30
Xarxa Habitatges	Diputació de Barcelona	4.580,32	4.580,32
Cospe	Federació Dincat	4.398,15	4.398,15
Total		**1.328.520,68**	**1.328.520,68**

Els saldos de clients per vendes i prestacions de serveis al tancament dels exercicis 2021 i 2020 es mostren a la nota núm.10 d'aquests comptes anuals.

Totes les vendes i prestacions de serveis meritades al llarg del present exercici, així com a l'anterior, han comportat el compliment de les obligacions per part de l'entitat en un moment determinat, és a dir, en el moment del lliurament del producte o de la prestació del servei, moment alhora que el client ha obtingut el control dels béns lliurats i serveis compromesos. L'entitat no ha variat en cap moment els seus judicis al respecte durant aquest exercici.

Respecte als preus de les transaccions, aquests es fixen a cada contracte i no incorporen ni una part variable ni components rellevants de finançament ni contraprestacions diferents de l'efectiu.

Finalment, no hi ha obligacions de devolució, reemborsament ni altres obligacions similars, per la qual cosa no ha calgut fer cap judici sobre això.

Atès el tipus de productes comercialitzats i els serveis prestats per l'entitat, no cal incórrer en costos específics per obtenir o complir els contractes amb els clients, per la qual cosa ni al balanç de situació al tancament del present exercici ni al tancament de l'exercici anterior no hi figura cap tipus d'actiu relacionat amb aquests costos.

b) **Aprovisionaments**

El detall dels aprovisionaments de l'entitat és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Compres de mercaderies	2.501,59	1.175,66
Compres de matèries primeres	320.728,00	419.475,12
Compres d'altres aprovisionaments	180.765,30	107.853,77
Rappels per compres	(7.972,96)	-
Treballs realitzats per altres entitats	1.042.203,98	830.806,17
Pèrdues deteriorament de mercaderies	-	-
Total	**1.538.225,91**	**1.359.310,72**

Tots els consums de matèries primeres i altres aprovisionaments han estat destinats a la finalitat de la Fundació i provenen en la seva totalitat del territori nacional.

c) **Serveis Exteriors**

El detall dels comptes registrats en aquest epígraf és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Arrendaments i cànons	59.756,51	85.400,42
Reparacions i conservació	147.601,43	105.797,19
Serveis professionals independents	164.767,27	126.322,17
Transports	5.659,20	5.394,51
Primes d'assegurances	45.109,42	49.857,42
Serveis bancaris i similars	2.719,11	1.358,94
Publicitat, propaganda i relacions públiques	10.173,79	8.181,98
Subministraments	209.586,14	153.186,25
Altres serveis	318.824,82	293.586,77
Total	**964.197,69**	**829.085,65**

d) **Personal**

El desglossament de la partida de "Càrregues Socials" és la que s'indica a continuació:

	Euros	
	2021	2020
Seguretat social a càrrec de la Fundació	1.023.136,44	988.000,76
Altres despeses socials	20.556,67	16.106,55
Total	**1.043.693,11**	**1.004.107,31**

En la Nota nº 26 es detallen les dades del personal laboral.

Així mateix, el Patronat de la Fundació està compost per quatre homes i cinc dones (a l'exercici anterior quatre homes i quatre dones).

e) **Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials**

El seu detall és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	-	400,00
Dotació a la provisió per operacions comercials	-	-
Reversió del deteriorament de crèdits per op. comercials	-	-
Total	**0,00**	**400,00**

f) **Altres resultats**

El detall d'aquest apartat és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Altres ingressos	20.247,25	3.960,59
Altres despeses	(2.211,34)	(20.585,21)
Total	**18.035,91**	**(16.624,62)**

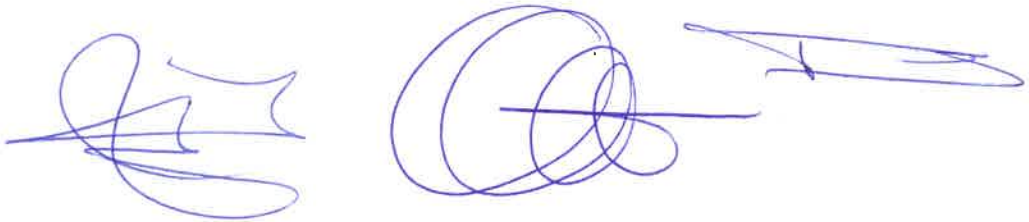
g) **Classificació de les despeses i ingressos per serveis**

Detall de les diferents partides de despeses i d'ingressos per cada servei que desenvolupa la Fundació. Composició del compte d'explotació per servei un cop imputades les despeses pròpiament d'estructura que estan imputades a cada activitat proporcionalment a la quantitat de professionals contractats per realitzar l´activitat o servei.

Diferenciem entre els serveis dels Centres Ocupacional d'atenció diürna a persones amb discapacitat intel·lectual, paràlisi cerebral o malaltia mental (STO + STO AUX +SOI), el servei CET (Centre Especial de Treball), servei d'Habitatges (Llars - Residencies), servei de Suport a l'Autonomia a la pròpia Llar amb pisos (SAVI), el nou servei de Formació i Inserció dirigit a persones amb discapacitat intel·lectual, paràlisi cerebral o malaltia mental, el nou servei de Restauració, el servei de Tuteles i Club Esportiu.

	OCUPACIONALS	CET	LLARS	SAVI	FORMACIO-SOI	RESTAURACIO	TUTELES	CLUB ESPORTIU	TOTAL
A) Operacions continuades									
1. Import net de la xifra de negoci.	**1.615.294,94**	**2.910.121,70**	**2.044.497,32**	**326.078,77**	**747.471,72**	**473.946,75**	**23.808,49**	**18.955,76**	**8.160.175,45**
a) Vendes.	6.989,07	2.037.176,09	2.683,29	477,66	14.165,86	150.987,79	103,74	133,14	2.212.716,64
700 Vendes de mercaderiess	6.989,07	2.037.176,09	2.683,29	477,66	14.165,86	150.987,79	103,74	133,14	2.212.716,64
b) Prestacions de serveis.	1.564.320,21	221.964,22	1.983.274,95	280.794,90	312.937,55	240.586,36	2.710,97	12.348,96	4.618.938,12
705 Prestacions de serveis	1.533.567,22	168.116,08	1.955.150,40	276.762,21	240.859,15	228.470,91	1.825,23	10.512,87	4.415.264,07
7210 Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	7.659,30	18.891,89	9.041,32	1.415,47	1.855,38	3.161,15	302,72	440,25	42.767,48
7230 Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	23.093,69	34.956,25	19.083,23	2.617,22	70.223,02	8.954,30	583,02	1.395,84	160.906,57
c) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	43.985,66	650.981,39	58.539,08	44.806,21	420.368,31	82.372,60	20.993,78	6.473,66	1.328.520,69
740 Subvencions, donacions i llegats a l'explotació	43.985,66	650.981,39	58.539,08	44.806,21	420.368,31	82.372,60	20.993,78	6.473,66	1.328.520,69
4. Aprovisionaments.	**-22.021,33**	**-1.150.358,91**	**-65.428,77**	**-3.248,39**	**-22.728,21**	**-273.419,98**	**-626,04**	**-394,28**	**-1.538.225,91**
a) Consum de mercaderies.	-388,46	6.672,04	-452,04	-123,06	-92,08	-96,58	-24,71	-23,74	5.471,37
600 Compres de mercaderies	-397,75	-1.088,19	-463,05	-124,34	-132,06	-246,91	-25,02	-24,27	-2.501,59
6090 Rappels per compres de mercaderies	9,29	7.760,23	11,01	1,28	39,98	150,33	0,31	0,53	7.972,96
b) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	-20.490,24	-120.733,71	-63.045,13	-3.029,38	-22.471,03	-270.799,85	-578,65	-345,31	-501.493,30
601 Compres de matèries primes	-8.275,57	-76.302,42	-2.364,14	-423,20	-9.557,47	-223.596,09	-91,73	-117,38	-320.728,00
602 Compres d'altres aprovisionaments	-12.214,67	-44.431,29	-60.680,99	-2.606,18	-12.913,56	-47.203,76	-486,92	-227,93	-180.765,30
c) Treballs realitzats per altres empreses	-1.142,63	-1.036.297,24	-1.931,60	-95,95	-165,10	-2.523,55	-22,68	-25,23	-1.042.203,98
607 Treballs realitzats per altres empreses	-1.142,63	-1.036.297,24	-1.931,60	-95,95	-165,10	-2.523,55	-22,68	-25,23	-1.042.203,98
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovionaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	**249,21**	**4.258,87**	**385,13**	**264,21**	**55,13**	**90,68**	**8,48**	**14,11**	**5.325,82**
a) Ingressos accesoris i altres de gestió corrent	249,21	4.258,87	385,13	264,21	55,13	90,68	8,48	14,11	5.325,82
759 Ingressos per serveis diversos	249,21	4.258,87	385,13	264,21	55,13	90,68	8,48	14,11	5.325,82
6. Despeses de personal	**-1.071.317,49**	**-1.858.239,85**	**-1.208.155,44**	**-204.697,10**	**-289.595,69**	**-404.713,10**	**-60.214,32**	**-51.425,28**	**-5.148.358,27**
a) Sous, salaris i assimilats	-801.289,65	-1.614.805,04	-907.124,92	-154.056,89	-219.234,37	-330.996,25	-45.910,89	-40.193,83	-4.113.611,84
640 Sous i salaris	-795.735,25	-1.570.210,22	-884.082,64	-152.552,76	-218.755,89	-329.579,92	-45.496,61	-40.068,99	-4.036.482,28
641 Indemnitzacions	-1.070,64	-43.817,92	-21.796,17	-160,72	-209,39	-1.087,71	-14,73	-25,60	-68.182,88
6450 Retribucions al personal liquidats amb instruments de patrimoni	-4.483,76	-776,90	-1.246,11	-1.343,41	-269,09	-328,62	-399,55	-99,24	-8.946,68
b) Càrregues socials	-270.027,84	-243.434,81	-301.030,52	-50.640,21	-70.361,32	-73.716,85	-14.303,43	-11.231,45	-1.034.746,43
642 Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-268.181,85	-238.384,46	-298.881,51	-50.063,22	-69.748,30	-72.570,94	-14.187,33	-11.118,83	-1.023.136,44
649 Altres despeses socials	-1.845,99	-5.050,35	-2.149,01	-576,99	-613,02	-1.145,91	-116,10	-112,62	-11.609,99
c) Provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres despeses d'explotació	**-175.084,93**	**-250.601,65**	**-361.364,54**	**-48.498,26**	**-38.720,47**	**-83.028,68**	**-3.480,84**	**-12.048,41**	**-972.827,78**
a) Serveis exteriors	-173.300,99	-246.381,57	-360.988,79	-47.448,33	-38.003,06	-82.714,42	-3.355,53	-12.005,00	-964.197,69
62 Serveis exteriors	-173.300,99	-246.381,57	-360.988,79	-47.448,33	-38.003,06	-82.714,42	-3.355,53	-12.005,00	-964.197,69
b) Tributs	-4.726,89	-11.694,18	-3.978,61	-1.971,52	-1.658,08	-2.121,94	-301,01	-213,77	-26.666,00
631 Altres tributs	-1.448,35	-2.876,07	-152,71	-1.024,52	-619,94	-203,76	-107,95	-15,74	-6.449,04
634 Ajustaments negatius en l'imposició indirecta	-3.278,54	-8.818,11	-3.825,90	-947,00	-1.038,14	-1.918,18	-193,06	-198,03	-20.216,96
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent	2.942,95	7.474,10	3.602,86	921,59	940,67	1.807,68	175,70	170,36	18.035,91
6780 Despeses excepcionals	-267,44	-684,00	-1.179,44	-0,09	-38,45	-22,66	-9,74	-9,52	-2.211,34
7780 Ingressos excepcionals	3.210,39	8.158,10	4.782,30	921,68	979,12	1.830,34	185,44	179,88	20.247,25
8. Amortització de l'immobilitzat	**-137.691,72**	**-79.139,19**	**-121.253,51**	**-5.817,26**	**-10.133,27**	**-22.926,10**	**-864,42**	**-1.167,91**	**-378.993,38**
68 Dotacions per amortitzacions	-137.691,72	-79.139,19	-121.253,51	-5.817,26	-10.133,27	-22.926,10	-864,42	-1.167,91	-378.993,38
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	**108.775,29**	**37.356,19**	**76.762,11**	**2.973,73**	**5.297,91**	**4.572,68**	**626,68**	**611,25**	**236.975,84**
746 Subvencions, donacions i llegats de capital transf.al resultat de l'exercici	24.014,49	37.356,19	76.762,11	2.973,73	5.297,91	4.572,68	626,68	611,25	152.215,04
749 Cessió ús immobles trasferits a resultat	84.760,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.760,80
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	**0,00**	**-11.927,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-11.927,19**
b) Resultats per alienacions i altres	0,00	-11.927,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.927,19
670 Pèrdues procedents de l'immobilitzat intangible	0,00	-47,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47,64
671 Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	0,00	-11.879,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.879,55
771 Beneficis procedents de l'immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.1) Resultat d'explotació	**318.203,97**	**-398.530,03**	**365.442,30**	**67.055,70**	**391.647,12**	**-305.477,75**	**-40.741,97**	**-45.454,76**	**352.144,58**

	OCUPACIONALS	CET	LLARS	SAVI	FORMACIO-SOI	RESTAURACIO	TUTELES	CLUB ESPORTIU	TOTAL
12. Ingressos financers	**16,02**	**52,24**	**19,24**	**1,92**	**4,47**	**6,21**	**0,72**	**1,19**	**102,01**
b) De valors negociables i altres instruments financers	16,02	52,24	19,24	1,92	4,47	6,21	0,72	1,19	102,01
b1) D'empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b2) De tercers	16,02	52,24	19,24	1,92	4,47	6,21	0,72	1,19	102,01
769 Altres ingressos financers	16,02	52,24	19,24	1,92	4,47	6,21	0,72	1,19	102,01
13. Despeses financeres	**-4.102,08**	**-10.347,94**	**-17.271,96**	**-753,60**	**-1.019,22**	**-1.757,34**	**-168,98**	**-236,76**	**-35.657,88**
b) Per deutes amb tercers	-4.102,08	-10.347,94	-17.271,96	-753,60	-1.019,22	-1.757,34	-168,98	-236,76	-35.657,88
6623 Interessos de deutes amb entitats de crèdit	-2.990,95	-7.547,32	-15.964,55	-529,63	-730,34	-1.247,73	-119,71	-172,13	-29.302,36
669 Altres despeses financeres	-1.111,13	-2.800,62	-1.307,41	-223,97	-288,88	-509,61	-49,27	-64,63	-6.355,52
A.2) Resultat financer	**-4.086,06**	**-10.295,70**	**-17.252,72**	**-751,68**	**-1.014,75**	**-1.751,13**	**-168,26**	**-235,57**	**-35.555,87**
A.3) Resultat abans d'impostos	**314.117,91**	**-408.825,73**	**348.189,58**	**66.304,02**	**390.632,37**	**-307.228,88**	**-40.910,23**	**-45.690,33**	**316.588,71**
17. Impost sobre beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.4) Resultat de l'exercici procedent d'opercaions continuades	**314.117,91**	**-408.825,73**	**348.189,58**	**66.304,02**	**390.632,37**	**-307.228,88**	**-40.910,23**	**-45.690,33**	**316.588,71**
B) Operacions interrompudes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrupudes net d'impostps	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5) Resultat de l'exercici	**314.117,91**	**-408.825,73**	**348.189,58**	**66.304,02**	**390.632,37**	**-307.228,88**	**-40.910,23**	**-45.690,33**	**316.588,71**
Ingressos totals de l'entitat	*1.724.335,46*	*2.951.789,00*	*2.121.663,80*	*329.318,63*	*752.829,23*	*478.616,32*	*24.444,37*	*19.582,31*	*8.402.579,12*
Despeses totals de l'entitat	*-1.410.217,55*	*-3.360.614,73*	*-1.773.474,22*	*-263.014,61*	*-362.196,86*	*-785.845,20*	*-65.354,60*	*-65.272,64*	*-8.085.990,41*



21. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

Tots els béns i drets que formen part de la dotació fundacional estan vinculats al compliment de la finalitat pròpia de la fundació, que és l'assistència i la promoció integral de les persones adultes amb discapacitat intel·lectual, malaltia mental o paràlisi cerebral.

No s'ha produït cap alienació de béns i drets de la Fundació, exceptuant els béns que es senyalen en la nota de l' immobilitzat material.

La totalitat dels ingressos obtinguts als exercicis 2021 i 2020 ha estat destinada a la consecució de les finalitats fundacionals.

Càlcul ingressos ajustats de l'exercici 2021:

Conceptes (imports en euros)	**Imports**
Prestacions de serveis	6.627.980,71
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	42.767,48
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	160.906,57
Subvencions oficials a les activitats	1.328.520,69
Donacions i altres ingressos per a activitats	5.325,82
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	0,00
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	0,00
Ingressos per arrendaments	0,00
Ingressos per serveis al personal	0,00
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	236.975,84
Ingressos financers	102,01
Variació de valor raonable en instruments financers	0,00
Diferències de canvis	0,00
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments (reversions)	0,00
Deteriorаments i pèrdues (reversions)	0,00
Resultats per alienacions i altres	0,00
Altres resultats	0,00
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00
Reintegrament d'ajuts i assignacions	0,00
Excés de provisions	0,00
Ingressos (1)	**8.402.579,12**

Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1) - -	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2) - Subvencions de capital -	236.975,84 236.975,84
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caracter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3) -	0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	**236.975,84**
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4) - -	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	**0,00**

Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	**8.165.603,28**

Càlcul despeses ajustades de l'exercici 2021:

Conceptes (imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	0,00	0,00	**0,00**
Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	0,00	0,00	**0,00**
Consum de béns destinats a les activitats	0,00	0,00	**0,00**
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	496.021,93	0,00	**496.021,93**
Treballs realitzats per altres entitats	1.042.203,98	0,00	**1.042.203,98**
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	5.058.109,39	90.248,88	**5.148.358,27**
Provisions personal	0,00	0,00	**0,00**
Recerca i desenvolupament	0,00	0,00	**0,00**
Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00	**0,00**
Arrendaments i cànons	59.756,51	0,00	**59.756,51**
Reparacions i conservació	129.349,73	18.251,70	**147.601,43**
Serveis professionals independents	37.229,71	127.537,56	**164.767,27**
Transports	5.659,20	0,00	**5.659,20**
Primes d'assegurances	45.109,42	0,00	**45.109,42**
Serveis bancaris	1.141,12	1.577,99	**2.719,11**
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.849,08	8.324,71	**10.173,79**
Subministraments	205.175,71	4.410,43	**209.586,14**
Altres serveis	275.158,89	43.665,93	**318.824,82**
Tributs	25.598,36	1.067,64	**26.666,00**
Altres despeses de gestió corrent	-18.035,91	0,00	**-18.035,91**
Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00	**0,00**
Altres resultats	0,00	0,00	**0,00**
Despeses financeres	29.307,89	6.349,98	**35.657,87**
Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00	**0,00**
Diferències de canvis	0,00	0,00	**0,00**
Amortització de l'immobilitzat	378.993,38	0,00	**378.993,38**
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00	**0,00**
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments	11.927,19	0,00	**11.927,19**
Deteriorаments i pèrdues	0,00	0,00	**0,00**
Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00	**0,00**
Impost sobre beneficis	0,00	0,00	**0,00**
Despeses (7)	**7.784.655,58**	**301.434,82**	**8.086.990,40**

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	**0,00**		**0,00**
-			0,00
-			0,00
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	236.975,84	0,00	**236.975,84**
- Amortitzacions bens immobilitzats subvencions de capital	236.975,84		236.975,84
-			0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(Σ8)	**236.975,84**	**0,00**	**236.975,84**

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	0,00		**0,00**
-			0,00
-			0,00
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00	0,00	**0,00**
-			0,00
-			0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	**7.547.679,74**	**301.434,82**	**7.849.014,56**

Càlcul exercici 2021:

Conceptes **(imports en euros)**	**Imports**
Ingressos ajustats (6)	8.165.603,28
Despeses indirectes ajustades (13b)	301.434,82
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	**7.864.168,46**
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	**5.504.917,92**
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	7.547.579,74
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	**2.042.661,82**

Seguiment quatre darrers exercicis:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)							Import pendent
				2017	2018	2019	2020	2021	Total	% compliment	
2017	6.625.058,68	4.637.541,08	6.831.403,26	6.831.403,26					6.831.403,26	147,3%	0,00
2018	6.525.018,98	4.567.513,29	6.572.689,12		6.572.689,12				6.572.689,12	143,9%	0,00
2019	6.531.750,60	4.572.225,42	6.504.450,25			6.504.450,25			6.504.450,25	142,3%	0,00
2020	6.326.161,77	4.428.313,24	6.278.092,96				6.278.092,96		6.278.092,96	141,8%	0,00
2021	7.864.168,46	5.504.917,92	7.547.579,74					7.547.579,74	7.547.579,74	137,1%	0,00
Total		23.710.610,94	33.734.216,33	6.831.403,26	6.572.689,12	6.504.450,25	6.278.092,96	7.547.579,74	33.734.216,33		0,00

Conseqüentment, es compleix l'obligació de l'article 333-2 del Codi Civil de Catalunya respecte al destí del 70% dels ingressos nets a les finalitats fundacionals.

22. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Fundació no ha realitzat despeses ni inversions en l'adquisició de sistemes, equips o instal·lacions que tinguin per objecte eliminar, limitar o controlar els possibles impactes que el normal desenvolupament de l'activitat de la mateixa pogués ocasionar sobre el medi ambient.

Així mateix, els components del Patronat estimen que no existeixen contingències ni passius significatius relacionats amb la millora i protecció del medi ambient.

23. HONORARIS D'AUDITORIA

Els honoraris relatius a serveis d'auditoria de comptes de l'Entitat corresponents a l'exercici 2021 ascendeixen a 5.284 euros (5.130 euros a l'exercici 2020).

24. GARANTIES

La Fundació no té cap aval amb entitats financeres al tancament dels exercicis 2021 i 2020.

El préstec amb el BBVA de 600.000 euros de nominal està avalat per l'entitat AVALIS DE CATALUNYA SGR fins un import màxim de 420.000 euros, el venciment del qual és el 27 de febrer de 2027. L'import a 31 de desembre de 2021 exigible per aquest préstec ascendeix a 465.543,20 euros.

25. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La Fundació no presenta operacions amb parts vinculades al llarg de l'exercici 2021 a excepció del saldo de clients per 12.542,29 euros (a l'exercici anterior saldo proveïdors per 10.553,40 euros).
Els imports rebuts pel personal d'alta direcció de la Fundació en concepte de sous i salaris en l'exercici 2021 són 57.671,76 euros (55.740,44 euros a l'exercici 2020). Addicionalment existeix una bestreta concedida al personal d'alta direcció per 6.909,86 euros (13.244,17 euros en l'exercici 2020).

No existeix cap tipus de remuneració als membres del Patronat, per qualsevol tipus de concepte.

26. ALTRA INFORMACIÓ

A continuació detallem les dades sobre els usuaris:

	STO Aux	STO	SOI	CET USAPS	CET no USAPS	Habitatges	Pisos amb suport	Tuteles	Total
1/1/2021	86	73	50	84	6	68	33	13	413
Altes	1	3	2	28	2	7	7	0	50
Baixes	2	4	1	27	1	3	2	0	40
31/12/2021	85	72	51	85	7	72	38	13	423

Detall sobre les dades del personal laboral:

	Serveis Centrals	Atenció indirecta	Personal d'atenció directa						
	Gestió i manteniment	Directors i assist. socials	ocupacionals sto-sto.aux	SOI	Monitors USAP i CET	Habitatges Pisos	Tuteles	Personal discapacitat CET	TOTAL
Treballadors	26,80	8,00	35,50	9,00	25,00	50,00	1,00	93,42	248,72
despesa 640/641	563.658,56	291.068,51	699.082,48	115.925,90	510.028,80	927.131,08	27.079,94	979.636,57	4.113.611,84
despesa 642	188.715,25	88.797,99	238.700,94	37.380,01	156.174,34	309.388,57	8.295,72	7.293,61	1.034.746,43
Cost mig salarial (€)	28.073,65	47.483,31	26.416,43	17.033,99	26.648,13	24.730,39	35.375,66	10.564,44	20.699,41

A continuació detallem també les dades sobre empreses contractades:

Empresa	Finalitat	Període de vigéncia	Import anual amb IVA (Euros)
Autocars Leyca Bus, S.A.	Transport usuaris	31/10/2021 -31/12/2021	1.500,00
Associacio Daus Valles	Transport adaptat	01/01/2021 - 31/12/2021	3.693,80
Ratio -Assoc.de lleure pro persones amb discapacitat	Colónies estiu	Agost 2021	98.270,00
Ascensores EBYP, S.A.	Manteniment ascensors	01/01/2021 - 31/12/2021	4.593,17
Eco-Equip, SAM	Recollida residus	01/01/2021 - 31/12/2021	4.481,41
Fundació Torres Falguera	Servei de catéring	01/01/2021 - 31/12/2021	932,33
Informatica Industrial, IN2 S.A.	Manteniment Informatic	01/01/2021 - 31/12/2021	26.953,21
Prevencontrol, S.A.	Riscos Laborals, Vigilancia de la salud	01/01/2021 - 31/12/2021	22.658,14
Vidal Serveis D Assessorament I Gestió Slp	Gestoria laboral, fiscal	01/01/2021 - 31/12/2021	41.868,19
Arp Advocats, S.C.P.	Serveis juridics	01/01/2021 - 31/12/2021	68.163,16
Cortés & Pérez Auditores y Asesores Asociados SL	Serveis auditors	01/01/2021 - 31/12/2021	7.435,62
SUNET Plagas,S.L.	Desratització, desinsectació,desinfecció	01/01/2021 - 31/12/2021	3.872,00
SGS ICS Iberica ,S.A.	Certificació ISO 9001	01/01/2021 - 31/12/2021	3.811,50
Global Media Software, S.L.	Manteniment Sotware Gestió Persones i RR.HH.	01/01/2021 - 31/12/2021	11.349,08
Plana Fabrega Terrassa S.L.	Manteniment incendis	01/01/2021 - 31/12/2021	2.890,90
Sage Spain, S.L.	Manteniment Sotware Comptabilitat	01/01/2021 - 31/12/2021	1.566,15
Visegurity Express, S.L.	Manteniment alarma	01/01/2021 - 31/12/2021	689,70
Ascensores F. Sales, S.L.	Manteniment ascensors	01/01/2021 - 31/12/2021	1.599,08
Assertis, S.L.	Serveis Auditoria Sistema Gestio Qualitat	01/01/2021 - 31/12/2021	1.754,50
Associacio L'Estel	Serveis acompanyaments usuaris	01/01/2021 - 31/12/2021	34.144,00
Aurora Rediu Nacarino	Manteniment Web	01/01/2021 - 31/12/2021	1.548,08
Secutec Seguridad, S.L.	Manteniment alarma	01/01/2021 - 31/12/2021	15.180,43

27. UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES

Amb data 21 de febrer de 2020 es va constituir la UTE en la que la Fundació participa i que s'integra dins els comptes anuals per la part proporcional dels seus actius, passius i compte de resultats, en proporció al percentatge de participació, practicant-se les corresponents eliminacions de partides recíproques tant a nivell de balanç de situació com de compte de pèrdues i guanys.

La informació referent a l'exercici 2021 es la següent (en euros):

Societat	Domicili	Participació en la UTE	Fons operatiu UTE	Efecte en el resultat del 2021	Efecte en vendes del 2021
"UTE Fupar-Prodis, l'Alberg de Vallparadis"	Terrassa, Pl. del Tint 6	50,00%	31.000,00	1.167,78	10.430,61

I la referent a l'exercici 2020 era la següent (en euros):

Societat	Domicili	Participació en la UTE	Fons operatiu UTE	Efecte en el resultat del 2020	Efecte en vendes del 2020
"UTE Fupar-Prodis, l'Alberg de Vallparadis"	Terrassa, Pl. del Tint 6	50,00%	16.000,00	(1.906,54)	21.025,00

A Terrassa, queden formulats els Comptes Anuals, donant conformitat mitjançant signatura el Patronat de l'entitat:

Signatura
Sra. M. Mercè Balcells i Mundet
Presidenta

Signatura
Sr. Josep Verdera i Prat
Tresorer

Signatura
Sra. Maria Teresa Rojas Pomar
Secretària