

Nota 1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1. Identificació

ADESMA FUNDACIÓ PRIVADA, és una entitat d'iniciativa social sense afany de lucre, que té com a objectiu acompanyar a les persones grans i el seu entorn familiar, col·laborant en mantenir l'autonomia en els processos de decisió, preservant així el sentit de dignitat i respecte i posant en valor el compromís, la sensibilitat, l'empatia i el talent del nostre equip humà.

L'entitat constituïda com Fundació Privada, es manté com organització no governamental amb personalitat jurídica pròpia i es regeix per la Llei 4/2008 de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya. Constituïda en escriptura pública, el dia 6 de juny de 1.995 i adaptats els estatuts al Codi Civil de Catalunya i a la Llei de Mecenatge, per acord del patronat el dia 29 de juny de 2010 i elevats a escriptura pública a Lleida, el dia 14 de juliol de 2010.

La Fundació va ser qualificada com Entitat Privada d'Iniciativa Social; consta inscrita al Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials amb numero E02662. També consta inscrita amb el número 1.011 al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb la resolució del Conseller de Justícia de data 31 de Juliol de 1.996. Les activitats es van iniciar el dia 1 de novembre de 1.997.

L'exercici econòmic, d'acord amb el que marquen els estatuts de la fundació, va des de l'1 de Gener al 31 de Desembre.

La seu social de la fundació està ubicada a Lleida, Carrer Maria Sauret, número 1, en virtut d'acords adoptats pel Patronat en data 30 d'agost de 2022, els quals van ser elevats a públic en escriptura autoritzada el dia 19 de desembre de 2022.

A la Fundació li és d'aplicació la Llei 4/2008 de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, DOGC núm. 5123 i aplica en matèria de comptabilitat el Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, DOGC núm. 5288. Modificat pel Decret 125/2010 de 14 de setembre, DOGC núm. 5716.

L'actual activitat de l'entitat coincideix amb l'objecte social, el qual consta als Estatuts amb les següents finalitats i objectius:

- La Fundació es centra en oferir una atenció de qualitat, fonamentada en atendre les necessitats físiques, emocionals i jurídiques de les persones ateses, mitjançant uns serveis personalitzats, transparents i de màxim nivell d'eficiència, respectant la seva voluntat, desitjos, preferències i la dignitat de les persones. Tot això, sense renunciar a:
- Empoderar a les persones en la presa de decisions per assolir el respecte, la dignitat i la plena autonomia.
- Promoure les relacions empàtiques i d'escolta activa entre la Fundació, els seus professionals, les persones i el seu entorn.
- Fomentar la cohesió i el manteniment dels vincles personals amb la família i el seu espai vital.
- Garantir un entorn agradable estimulant pel benestar i confort de les persones d'una manera sostenible i respectuosa amb el medi ambient.
- Enfortir el desenvolupament professional dels col·laboradors proporcionant les eines necessàries per prestar una atenció de qualitat.
- Promoure estils de vida saludables a les nostres dependències.

- Impulsar la innovació i el coneixement com a instruments estratègics de millora continua de transformació i creixement.
- Obrir la Fundació a la societat per disseminar amb transparència el coneixement de la seva realitat.
- Contribuir a la transformació del model social d'atenció a les persones mitjançant el diàleg amb l'Administració i altres agents de l'entorn.
- L'entitat té com a objectius, situar a les persones en el centre d'atenció, desenvolupar activitats per a la gent gran; la gestió i la incentivació de serveis assistencials socio-sanitaris i sanitaris; entre altres, serveis d'atenció a la llar, centres diürns (centres de dia, menjadors, etc.), centres d'acolliment residencial (mini residències, residències i també assistides), centres socio-sanitaris, centres sanitaris i, si fos necessari implantar la teleassistència.
- Els serveis es podran realitzar a la llar, en centres propis, en centres de tercers i sempre atenent les necessitats físiques i emocionals dels usuaris, oferint un servei de qualitat, vetllant i mantenint el benestar i confort.
- Gestió de serveis de curatela amb persones que pateixen discapacitats, per designació de particulars i/o judicials, de persones amb els diferents graus d'incapacitació.
- Participar en la gestió i desenvolupament d'altres grups de persones, amb problemàtiques socials, mèdiques i psíquiques sensibles als serveis que presta la societat, entre d'altres amb persones amb deficiències físiques i psíquiques amb risc d'exclusió social, pobresa, dones maltractades i grups que necessitin ajut social, socio-sanitari i sanitari.
- La Fundació posa en valor i promou el paper rellevant de la cultura per la transformació social, promovent les finalitats religioses, la multiculturalitat de les persones, creences i sentiments.
- La promoció de fins religiosos i d'apostolat catòlic, en especial de totes aquelles persones que tinguin una relació o estiguin vinculades a la Fundació; fomentar i divulgar l'esperit Cristià participant en l'apostolat de l'Església.
- Fomentar i col·laborar en tota classe d'activitats socials que tinguin un caràcter i finalitats religioses, culturals o educatives.
- La Fundació ha adoptat entre les seves finalitats, els objectius de desenvolupament sostenible (ODS) en els que es basa l'Agència 2030 de desenvolupament sostenible de les Nacions Unides.
- ADESMA FUNDACIÓ PRIVADA dona servei corporatiu i participatiu just, sostenible, viable i durador, socialment i solidàriament en els àmbits de la seva competència.

1.2. Activitats desenvolupades durant l'any

Les activitats que desenvolupa **ADESMA FUNDACIÓ PRIVADA** (en endavant **ADESMA**) son:

- Centre de dia.
- Residència assistida.
- Servei de Suport.
- Assistència domiciliària.
- Foment del Voluntariat Social.

Els centres on es desenvolupen les activitats detallades son els següents:

- ADESMA Residència Bordeta.
Av. d'Artesa, núm. 68, de Lleida.
Número de Registre RESES S03104.



- ADESMÀ Centre de dia Bordeta.
Av. d'Artesa, núm. 68, de Lleida.
Número de Registre RESES S02757.
- ADESMÀ Residència Sant Antoni de Pàdua.
Carrer Maria Sauret, núm. 3 de Lleida.
Número de Registre RESES S05959.
- ADESMÀ Centre de dia Sant Antoni de Pàdua
Carrer Maria Sauret, núm. 3 de Lleida.
Número de Registre RESES S05960.
- ADESMÀ Serveis Domiciliaris (SAD).
Carrer Maria Sauret, núm. 3 de Lleida.
Número de Registre RESES S03062.
- ADESMÀ Servei de Suport (SS).
Carrer Maria Sauret, núm. 1.
Número de Registre RESES S04146.

Altres serveis externs gestionats també per ADESMÀ FUNDACIÓ PRIVADA, son:

- Centre de dia l'Aplec.
Carrer Samuel Barrachina, núm. 3 de Sitges.
Número de Registre RESES S04778.
- Centre de dia Lo Centro.
Carrer Sant Llorenç, núm. 4 de Vilalba dels Arcs.
Número de Registre RESES S10780.
- Servei d'Atenció domiciliària.
Al municipi de l'Estany.

La principal activitat de l'entitat pel seu volum d'importància financera, és l'atenció i assistència a la gent gran en centres de dia i residència assistida, tenint cura de tots els aspectes personals; salut bàsica, aspectes relacionats amb la rehabilitació i atenció a la persona.

Totes les intervencions als nostres centres tenen un objectiu terapèutic comú; aconseguir una millora en el funcionament de la persona, ja sigui una millora en la capacitat cognitiva, una millora de la capacitat funcional o una millora en la capacitat afectiva i social. Aquests objectius es poden aconseguir si es disposa de professionals especialitzats en les diferents àrees d'atenció centrada en la persona gran (ACP), amb o sense deteriorament, que puguin assumir les tasques programades i estiguin preparats pel desenvolupament del programa d'activitats en els nostres centres.

Els programes estimulen la participació de totes aquelles persones que viuen l'etapa de la vellesa d'una forma relativament autònoma i a la vegada, proporciona un entorn estimulants i adaptat a aquelles persones que, per diverses raons, viuen la vellesa amb un alt grau de dependència.

A l'any 2009, es van iniciar les obres d'ampliació de la residència SANT ANTONI DE PADUA, al carrer Maria Sauret núm. 3 de Lleida i durant l'any 2019, es van acabar les obres per posar en funcionament la primera de les tres plantes previstes. El dia 11 de novembre de 2021, el Departament de Drets Socials va resoldre atorgar l'autorització administrativa per desenvolpar l'activitat, augmentant la capacitat en 9 places fins les 98 actuals.

Durant l'exercici 2022, el Patronat de la fundació ha centrat la seva activitat en consolidar la gestió iniciada pel nou patronat a finals de l'exercici 2018, gestionant els recursos disponibles per aconseguir una millora de la vida diària dels usuaris dels centres i de les persones que hi treballen.

En el seu moment i com resultat de la gestió de l'anterior patronat, es van iniciar actuacions judicials amb l'objectiu de rescabalar el patrimoni de l'entitat i el d'aquelles persones relacionades amb la fundació.

1.3. Ajuts atorgats

En virtut dels acords adoptats pel Patronat de la Fundació amb data 15 de març del 2022, es va aprovar posar a disposició de l'Ajuntament de Lleida, una plaça de residència assistida, sense cap càrrec per atendre casos d'urgència social de persones grans d'una forma temporal i d'acord amb les condicions estipulades.

Aquesta decisió, es pren per part de la fundació per donar cobertura a una mancança social d'urgència. Les entitats públiques no poden donar una resposta immediata. La fundació posa a disposició de la l'ajuntament aquest recurs 24 hores al dia durant 365 dies any, amb dues condicions: Persones grans i l'ingrés voluntari de la persona.

La Fundació ha constituït un fons econòmic d'urgència dotat en un import de 5.000,00€ per atendre famílies vulnerables amb necessitats urgents al barri de la Bordeta. En aquest sentit, s'establirà un protocol d'actuació entre els serveis socials del barri de la Bordeta i l'àrea de treball social del centre, per tal de determinar les famílies beneficiàries de dit ajut. Durant el 2022 no ha atorgat cap import.

1.4. Convenis de col·laboració subscrits per l'entitat.

L'entitat té subscrits diferents convenis de col·laboració amb diferents entitats:

- Convenis de Col·laboració per assistència diürna i residencial amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.
- Convenis de Col·laboració en l'execució de programes que son de la competència (penes i mesures penals alternatives imposades pels jutges i tribunals en aplicació de la Llei Orgànica 10/1995 de 23 de novembre, del Codi Penal), del Departament de Justícia, Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil de la Generalitat de Catalunya.
- Conveni de col·laboració amb centres privats de formació com; GENERAL D'ESTUDIS, ILERNA, DELENA FORMACION, ASPID, Universitat de Lleida, Facultat d'Infermeria i Fisioteràpia.

1.5. Usuaris o beneficiaris de les activitats descrites

Els beneficiaris de les activitats que desenvolupa ADESMA, son les persones afectades per patologies cròniques, neurodegeneratives i d'altres pròpies de la vellesa, donat que totes elles comporten un deteriorament progressiu de les capacitats cognitives, físiques i funcionals difícilment tractables i amb un alt nivell d'impacte emocional vers les famílies.

Les activitats desenvolupades per la fundació arriben als usuaris, bàsicament a través de diferents branques d'activitats:

- Residència Assistida i Centre de Dia al centre Sant Antoni de Pàdua.
- Residència Assistida i Centre de Dia al Centre Adesma – La Bordeta.
- Servei de Suport, per la defensa i protecció dels drets de les persones declarades incapaces, donant suport i atenció continuada a les persones assistides per assegurar-ne el seu benestar i defensar els seus drets.
- Servei d'atenció domiciliària i acompanyament hospitalari.

A continuació, es detallen el numero d'usuaris beneficiats per les activitats desenvolupades per la fundació; Residència Assistida i Centre de Dia Sant Antoni de Pàdua, Residència Assistida i Centre de Dia Bordeta i pel Servei de Suport de la fundació:

	Dones		Homes	
ADESMA Residència Sant Antoni de Pàdua	66%	61	34%	31
ADESMA Centre de dia Sant Antoni de Pàdua	86%	6	14%	1
ADESMA Residència Bordeta	57%	12	43%	9
ADESMA Centre de Dia Bordeta	75%	6	25%	2
ADESMA Servei de Suport	52%	24	48%	22
ADESMA Centre de Dia l'Aplec	63%	15	37%	8

1.6. Promoció de les condicions d'igualtat de tracte i oportunitats entre dones i homes

L'entitat disposa d'un protocol davant els possibles casos d'assetjament o discriminacions que es puguin presentar en el dia a dia de l'entitat, i és considerada com una eina de treball per constituir un espai de reflexió, formació, coordinació del fenomen a nivell dels centres.

Les diferents situacions d'assetjament que s'originen en l'àmbit laboral i que estan prohibides per l'ordenament jurídic són:

- L'assetjament moral o psicològic.
- L'assetjament per circumstàncies específiques: per raó de sexe, d'origen racial o ètnic, per motius de religió o conviccions, discapacitat, edat i orientació sexual. És l'assetjament discriminatori.
- L'assetjament sexual o per raó de sexe.

El protocol d'actuació davant l'assetjament laboral, té en compte els següents principis:

- Tolerància zero en aquest tipus de conductes.
- Recordar a tot el personal, l'obligació de respectar la dignitat i la intimitat, així com la igualtat entre homes i dones.
- El tractament reservat de les denúncies.
- La identificació de les persones que s'han de fer responsables d'atendre-les.

La fundació ha decidit centrar-se en l'assetjament psicològic laboral o mobbing, per ser aquesta una situació que es produeix en situacions dirigides contra un o més treballadors. El protocol de prevenció i abordatge de l'assetjament laboral, assetjament sexual i per raó de sexe, compta amb el ferm compromís del Patronat, per prevenir i actuar en qualsevol situació d'assetjament, ja sigui per raó de sexe, laboral o discriminació, de manera ràpida i confidencial, garantint la intimitat i la dignitat de les persones objecte d'assetjament.

La missió d'aquest protocol, és promoure un ambient de feina lliure d'assetjament laboral, sexual o per raó de sexe, garantint el benestar dels nostres treballadors.

El protocol té com a objectiu principal, prevenir i evitar els casos d'assetjament en totes les seves modalitats, establint les mesures oportunes.

Per una altra banda i en la línia d'actuació anterior, l'entitat actualment ja té registrat el Pla d'Igualtat amb l'objectiu d'implementar un conjunt de mesures, per garantir la igualtat entre homes i dones en l'entorn laboral. L'objectiu final, és aconseguir la igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes i eliminar la discriminació per raó de sexe.



El Pla d'Igualtat està definit en la Llei Orgànica 3/2007 de 22 de març, per la igualtat efectiva de dones i homes. Tanmateix, el govern ha actualitzat aquesta normativa amb la posada en vigor del Reial Decret Llei 6/2019 d'igualtat i el més recent, Reial Decret 901/2020 el qual estableix noves obligacions en l'hora de dissenyar e implementar un Pla d'Igualtat.

La igualtat d'oportunitats és un dret universal reconegut per totes les societats democràtiques, relacionat amb la dignitat i llibertat humana. No és una qüestió tan sols de dones, sinó que afecta a la societat en general, tant homes com dones. És garantir que dones i homes participin d'igual manera i sense cap tipus de discriminació en el seu entorn personal, laboral i professional més enllà de les seves diferències.

Nota 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Les consideracions a tenir en compte en matèria de bases de presentació dels comptes anuals en l'entitat ADESMA FUNDACIÓ PRIVADA, són les que es detallen a continuació:

2.1. Imatge Fidel

Els comptes anuals mostren la imatge fidel de la situació econòmica, patrimonial i financera de l'Entitat, així com dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici 2022, així com del grau de compliment de les seves activitats, de conformitat amb les disposicions legals en vigor i amb els aclariments que es contenen en la present Memòria.

Els comptes anuals s'han obtingut a partir dels registres comptables de l'Entitat, efectuats d'acord amb Decret 259/2008 de 23 de desembre de 2008, en el qual s'aprova el Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, que adapta el pla de comptabilitat de les fundacions a la normativa del PLA GENERAL DE COMPTABILITAT aprovat pel Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre i per la modificació mitjançant el Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

Serán sotmesos a l'aprovació, conforme determinen els Estatuts de l'Entitat. El Patronat de la Fundació estima que serán aprovats per aquest òrgan Social sense cap modificació.

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

2.2. Principis Comptables

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

No han existit raons excepcionals que justifiquin la falta d'aplicació d'un principi comptable obligatori, ni ha sigut necessària l'aplicació de qualsevol altre principi no obligatori per establir la seva imatge fidel.

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

- a) En els comptes corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2022 no s'ha produït cap canvi en les estimacions comptables que sigui significatiu i que afecti a l'exercici a què es refereixen els comptes anuals, ni que pugui afectar a exercicis futurs.

Se han elaborat els comptes anuals sota el principi de entitat en funcionament. La fundació no considera probable l'existència d'incerteses que puguin aportat dubtes sobre la possibilitat de que l'entitat continuï amb un normal funcionament.

La guerra d'Ucraïna i l'evolució de la COVID-19, han tingut importants conseqüències per l'economia global. En aquest sentit l'entitat ha fet un esforç important durant l'exercici 2022 de contenció, i ha seguit periòdicament els valors més importants del actiu i el passiu dels comptes anuals que podrien quedar afectats, arribant a al conclusió que actualment no es preveu cap escenari en el que es pugui veure compromesa la continuïtat de la Fundació.

2.4. Comparació de la Informació

S'ha observat el principi d'uniformitat no variant els criteris de comptabilització.

Els comptes anuals de l'entitat s'han tancat amb data 31 de desembre de 2022 i s'han elaborat d'acord amb el vigent Pla General de Comptabilitat, desenvolupat segons el Decret 259/2008 de 23 de desembre i la normativa aplicable, modificada pel Decret 125/2010 de 14 de setembre.

Els comptes anuals de l'exercici 2022, es presenten en el format normal d'acord amb el que s'estableix en el Decret 259/2008, al ser considerada la fundació, d'acord amb l'article 3r del decret indicat, com "De dimensió gran" i no existeix cap motiu pel qual no sigui possible la comparació del, Comptes Anuals amb l'exercici precedent.

Reclassificació d'imports comparatius de l'exercici anterior

No hi ha hagut reclassificació d'imports respecte a l'exercici anterior. D'acord amb la legislació mercantil, el Patronat presenta a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats i de la memòria, a més de les xifres corresponents a l'exercici que es tanca, les de l'exercici anterior. L'Entitat està obligada a auditar els comptes anuals dels exercicis 2022 i 2021. Tots dos es troben auditats.

2.5. Agrupació de partides

No hi ha agrupacions de partides en l'elaboració del Balanç, ni tampoc en el Compte de Resultats, en l'estat de canvis en el Patrimoni Net o en l'estat de Fluxos d'Efectiu.

2.6. Elements recollits en varies partides

Per presentar el balanç s'ha seguit el criteri marcat pel Pla General de Comptabilitat, pel que fa a l'agrupació d'imports de diversos comptes per masses patrimonials distingint sempre entre l'actiu no corrent i el corrent, així com; entre el patrimoni net, el passiu no corrent i el corrent.

De la mateixa manera per formular el compte de pèrdues i guanys, s'han distingit els diferents nivells de resultats: Resultat d'EXPLOTACIÓ, Resultat FINANCER, Resultat ABANS D'IMPOSTOS i Resultat de l'EXERCICI. No s'han separat elements del Balanç de Situació, diferents a les estructures establertes en els models formals aplicats.

La partida B) II 1 "Deutes amb entitats de crèdit" del Passiu no Corrent del Balanç de Situació, conté 814 mil euros per deutes que la Fundació té per préstecs amb venciment a partir de 2024 i la partida C) III 1 "Deutes amb entitats de crèdit" del Passiu Corrent del Balanç de Situació conté 243 mil euros pel mateix concepte per préstecs amb venciment 2023.

La partida B.II.3 "Altres passius financers" del Passiu no Corrent del Balanç de Situació, conté 119,6 mil euros per deutes que la Fundació té per préstecs amb terceres parts amb venciment a partir de 2024 i la partida C) III 2 "Altres Passius Financers" del Passiu Corrent del Balanç de Situació conté 309 mil euros pel mateix concepte amb venciment 2023.

La partida B) V "Periodificacions a llarg termini" del Passiu no Corrent del Balanç de Situació conté 228,3 mil euros per avançaments rebuts per prestació de serveis amb venciment a partir de 2024 i següents i la partida C) VI "Periodificacions a curt termini" del Passiu no Corrent del Balanç de Situació conté 86,6 mil euros pel mateix concepte per venciments del 2023.

2.7. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2022 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte als criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.8. Correcció d'errors

Els comptes anuals de l'exercici 2022 no s'inclouen ajustos com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

Nota 3.- EXCEDENT DE L'EXERCICI

El President de la Fundació proposarà als membres del Patronat, l'aprovació de la distribució de resultats que s'indica a continuació:

BASE DE REPARTIMENT	2022	2021
Excedent de l'exercici	257.041,57 €	213.363,31 €
Romanent		
Reserves Voluntaries		
TOTAL BASE REPARTIMENT	257.041,57 €	213.363,31 €
DISTRIBUCIO	2022	2021
A dotació fundacional / Fons Social		
A Reserves Especials		
A Romanent	257.041,57 €	213.363,31 €
A compesncació d'exedents negatius d'exercicis anteriors		
TOTAL DISTRIBUCIO	257.041,57 €	213.363,31 €

Quadre normalitzat de la memòria M3

Els ingressos i rendes obtingudes per la Fundació han estat destinades a la realització de les seves activitats fundacionals, en la proporció que queda detallat en la Nota 16 de la Memòria.

Nota 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en relació amb les diferents partides són els següents:

4.1. Immobilitzat Intangible

Es consideren actius intangibles aquells actius no monetaris i específicament identificables, que han estat adquirits a tercers o han estat desenvolupats per l'empresa. Només es reconeixen comptablement aquells que el cost es pot estimar de manera objectiva i dels quals s'espera obtenir en el futur, beneficis econòmics. Es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i es reflecteixen pel seu valor de llibres que correspon al seu cost menys, segons procedeixi la seva amortització corresponent i/o les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la vida útil.

Es consideren de "vida útil indefinida", aquells per als quals es conclou que contribuiran indefinidament a la generació de beneficis.

La resta dels actius intangibles es consideren de "vida útil definida".

Els actius de vida útil indefinida no s'amortitzen pel que, almenys un cop l'any són sotmesos al "test de deteriorament". A més anualment, la vida útil d'aquests actius es revisa per tal de determinar si hi ha alguna causa que justifiqui que passin a tenir vida útil definida.

Aplicacions Informàtiques: fan referència als programes d'ordinador adquirits a tercers, es registren pel seu preu d'adquisició, incloses les despeses de desenvolupament de les pàgines web. No s'han inclòs en la seva valoració, les despeses de manteniment que s'imputen al compte de resultats del exercici. No s'han practicat correccions valoratives.

Altres béns i drets intangibles: en aquest compte, s'inclouen les concessions administratives, els drets comercials, propietat intel·lectuals o llicències. Es valoren pel seu preu d'adquisició i no s'han practicat correccions valoratives.

Deteriorament de valor dels actius intangibles: en cada exercici, la societat avalua la possible existència de pèrdues de valor que obligui a reduir els imports en llibres dels seus actius intangibles, en cas que el seu valor recuperable sigui inferior al seu valor comptable. L'import recuperable es determina com el major entre el valor net de venda i el valor d'ús. El valor d'ús es calcula a partir dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats a un tipus que reflecteixi les valoracions actuals del mercat respecte al valor dels diners i els riscos específics associats a l'actiu.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu és inferior al seu import en llibres, aquest últim es redueix al seu import recuperable reconeixent el sanejament corresponent a través del compte de pèrdues i guanys.

Si una pèrdua per deteriorament reverteix posteriorment, l'import de llibres de l'actiu s'incrementa fins al límit del valor original pel qual aquest actiu estigués registrat amb anterioritat al reconeixement d'aquesta pèrdua.

Els elements de l'immobilitzat intangible figuren en el balanç pel seu valor de llibres.

El percentatge d'amortització dels elements d'immobilitzat intangible és el 20%.

4.2. Béns de Patrimoni Cultural

Dins de l'actiu de la Fundació no hi ha béns integrants del patrimoni històric i cultural, no obstant els del patrimoni històric i cultural, es comptabilitzarien pel valor d'adquisició i es comptabilitzarien les dotacions necessàries per depreciació.

4.3. Immobilitzat Material

Els béns que es recullen en l'immobilitzat material adquirits a tercers, es valoren a preu d'adquisició, al qual s'inclou la factura de compra, les despeses de transport, assegurances, impostos indirectes no recuperables, instal·lació i despeses de posta en marxa. Els treballs efectuats per l'empresa pel propi immobilitzat material, es troben valorades pel cost de producció.

Les provisions per desmantellament, rehabilitació associades a elements d'immobilitzat material constituïdes, s'imputen com a major valor de l'immobilitzat.

Les eventuais adquisicions a títol gratuït i les procedents d'aportacions de capital no dineràries, es valoren a valor raonable.

Les reparacions que no suposen una ampliació de la vida útil del bé, són portades directament al compte de pèrdues i guanys. Aquelles millores i ampliacions que donen lloc a una major vida útil del bé, són capitalitzades com a major valor del mateix, seguint el mateix criteri que en les adquisicions.

L'amortització d'aquests actius comença quan estan preparats per a l'ús pel qual seran projectats. La dotació anual a l'amortització s'estableix de manera sistemàtica aplicant el mètode lineal, en funció de la seva vida útil i sobre el cost d'adquisició menys el seu valor residual. Les dotacions anuals en concepte d'amortització es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada i que són els següents:

	Vida útil estimada Anys	%
Inmobles i construccions	50	2,00%
Obres locals	25	4,00%
Instal·lacions Tècniques	10	12,50%
Maquinària	8	12,50%
Utillatge	4	25,00%
Altres instal·lacions	10	10,00%
Mobiliari	8	12,50%
Equips informàtics	4	25,00%
Elements de transport	8	10% i 12,5%
Altres immobilitzat	10	10%, 12,5% i 25%

En el cas dels terrenys es considera que tenen una vida útil indefinida i per tant, no són objecte d'amortització.

El valor residual i les vides útils es revisen, ajustant, si dona lloc en la data de cada balanç.

Deteriorament de valor dels actius materials: en cada exercici, la societat avalua la possible existència de pèrdues de valor que obligui a reduir els imports en llibres dels seus actius materials, en cas que el valor recuperable sigui inferior al valor comptable. L'import recuperable es determina com el més gran entre el valor net de venda i el valor d'ús. El valor d'ús es calcula a partir dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats a un tipus que reflecteixi les valoracions actuals del mercat respecte al valor dels diners i els riscos específics associats a l'actiu.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu és inferior a l'import en llibres, aquest últim es redueix al seu import recuperable, reconeixent el sanejament corresponent a través del compte de pèrdues i guanys.

Si una pèrdua per deteriorament reverteix posteriorment, l'import de llibres de l'actiu s'incrementa fins al límit del valor original pel que aquest actiu estigués registrat amb anterioritat al reconeixement d'aquesta pèrdua.

Els elements de l'immobilitzat material figuren en el balanç pel seu valor de llibres.

Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar: els arrendaments es classifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i beneficis derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres es classifiquen com operatius. Quan la societat actua com a arrendatari, registra l'actiu d'acord amb la seva naturalesa (material o intangible) i un passiu financer pel mateix import, sense incloure els impostos meritats.

La càrrega financera total, es distribueix al llarg del contracte i es va imputant en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meriten, mitjançant l'aplicació del tipus d'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

Aquests actius s'amortitzen i es sanegen d'acord amb les polítiques adoptades per als actius materials e intangibles similars d'ús propi.

Per als arrendaments operatius, les quotes satisfetes en l'exercici es comptabilitzen com a despeses de l'exercici i s'imputen a pèrdues i guanys.

4.4. Inversions immobiliàries

Els terrenys i/o construccions que l'empresa destina per obtenir ingressos mitjançant el seu arrendament o que manté, amb la intenció d'obtenir plusvàlues mitjançant la seva venda, encara que la seva alienació no estigui prevista a curt termini, es comptabilitzen com a "inversions immobiliàries" i s'inclouen en l'epígraf corresponent.

Per al seu registre i valoració, s'apliquen els mateixos criteris que els descrits en l'apartat anterior per a l'immobilitzat material.

En el cas dels terrenys, es considera que tenen una vida útil indefinida i per tant, no són objecte d'amortització. La dotació anual a la amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns i coeficients anuals que s'apliquen son els següents:

	Vida útil estimada Anys	%
Terrenys	Indefinit	0,00%
Obres i construccions	50 anys	2,00%

4.5. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que, de les condicions d'aquests es dedueixi que es transfereixen tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquem com arrendaments operatius.

Per als arrendaments operatius, les quotes satisfetes en l'exercici s'han comptabilitzat com a despeses de l'exercici i s'han imputat a pèrdues i guanys.

4.6. Instruments financers

4.6.1. Actius financers

L'empresa ha reconegut els actius financers en el seu balanç quan s'ha convertit en part deutora d'un contracte o negoci jurídic.

4.6.1.1. Criteris de qualificació i valoració: Seguint la norma de valoració número 9 del PGC, els actius financers s'han classificat en les següents categories: efectiu i altres actius líquids equivalents, crèdits per operacions comercials, crèdits a tercers, valors representatius de deute d'altres empreses, instruments de patrimoni derivats amb valoració favorable per a l'empresa i altres actius financers.

A efectes de valoració, s'han classificat en les següents categories:

Els préstecs i partides a cobrar: Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel valor raonable que, llevat d'evidència en contrari, és el preu de la transacció que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles.

No obstant això, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal perquè l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu, no és significatiu.

Posteriorment, aquests actius financers es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb l'apartat anterior, s'han valorat inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries; en el cas d'existir evidència objectiva de que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets esdeinguts després del reconeixement inicial i que hagin causat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers, és la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment reconeixement inicial.

Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament d'aquests comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

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

Les inversions mantingudes fins al venciment: Les inversions mantingudes fins al venciment es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

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

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives aplicant el criteris assenyalats en l'apartat anterior.

Si s'escau, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, s'utilitza el valor de cotització de l'actiu, sempre que aquest sigui prou fiable com per considerar-ho representatiu del valor que pugués recuperar l'Entitat.

Els actius financers mantinguts per negociar: Els actius financers mantinguts per a negociar s'han valorat inicialment pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que li han estat directament atribuïts s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Formen part de la valoració inicial, l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau s'haguessin adquirit.

Posteriorment, s'han valorat pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què s'hagi pogut incórrer en la seva alienació. Els canvis que s'han produït o produeixin en el valor raonable, s'han imputat en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Els actius financers disponibles per a la venda: Es valoren inicialment pel valor raonable que, llevat d'evidència en contrari, és el preu de la transacció, -contraprestació lliurada-, més els costos de que li han estat directament atribuïbles. Formen part de la valoració inicial, l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'haguessin adquirit.

Posteriorment, es valoren pel valor raonable sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en l'alienació. Els canvis que s'han produït en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu causi baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut, s'ha d'imputar al compte de resultats.

Quan ha d'assignar-se valor a aquests actius per baixa del balanç, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen iguals drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels respectius actius. Aquest cost es determina aplicant alguna fórmula valorativa de general acceptació.

En el tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries d'existir evidència objectiva que el valor en llibres d'alguna inversió no era recuperable.

L'import de la correcció valorativa, és la diferència entre el valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats, bé mitjançant l'estimació del que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'entitat participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió en la mateixa, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'entitat participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

En les inversions en el patrimoni d'entitats que no siguin del grup, multigrup o associades admeses a cotització, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, s'utilitza el valor de cotització de l'actiu, sempre que aquest sigui prou fiable com per considerar-ho representatiu del valor que pugués recuperar l'Entitat.

Les inversions no admeses a cotització, es prenen en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament i si s'escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament ha tingut com a límit el valor en llibres de la inversió que està reconeguda a la data de reversió, si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Interessos i dividends rebuts d'actius financers: Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició, es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends quan s'ha declarat el dret del soci a rebre-ho.

Baixa d'actius financers: L'Entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els drets derivats del mateix o se'n hagi cedit la titularitat, sempre que el cedent s'hagi després dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

En les operacions de cessió en les quals, segons l'anterior no procedeixi donar de baixa l'actiu financer, es registrarà addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

4.6.1.2. Criteris per determinar les pèrdues per deteriorament: en cada exercici, l'entitat estudia la possible existència de deteriorament de valor que obligui a reduir els imports en llibres dels seus crèdits i de les inversions mantingudes fins al venciment. S'avaluen els riscos procedents de la insolvència del deutor i que puguin ocasionar una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs. S'ha considerat una pèrdua per deteriorament del valor per a aquests actius, quan el seu valor de llibres és superior al valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima van a generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial, o si no, al valor de mercat d'aquests actius, considerat prou fiable. Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, s'han reconegut com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

4.6.1.3. Criteris de registre de baixes: l'entitat ha donat de baixa els seus actius financers, quan han expirat els drets derivats del mateix o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu i s'han transferit, per mitjà d'una venda a ferm.

4.6.1.4. Criteris de determinació d'ingressos: els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos segons el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends quan s'ha declarat el dret a rebre'l.

Tant els interessos explícits meritats i no vençuts, com els dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició dels actius financers, s'han registrat de manera independent. D'altra banda, els dividends distribuïts procedents de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició, s'han registrat minorant el valor comptable de la inversió.

4.6.2. Passius financers: L'empresa ha reconegut els passius financers en el seu balanç quan s'ha convertit en part creditora d'un contracte o negoci jurídic sempre que per a cancel·lar es tinguin que lliurar diners en efectiu o un altre actiu financer.

4.6.2.1. Criteris de qualificació i valoració: seguint la norma de valoració número 9 del PGC, els passius financers s'han classificat en les següents categories: debits per operacions comercials, deutes amb entitats de crèdit, obligacions i altres valors negociables emesos, derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa, deutes amb característiques especials i altres passius financers.

A efectes de valoració, s'han classificat en tres categories:

Els debèbits i partides a pagar els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment pel seu valor raonable, que llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguin a l'Entitat quan s'originin els deutes amb tercers, es registren en el compte de pèrdues i guanys en el moment del reconeixement inicial.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

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

Les aportacions rebudes com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoraran al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que hagi d'atribuir-se als partícips no gestors.

No obstant l'anterior, els debèbits amb venciment no superior a un any que es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

Els passius financers mantinguts per negociar s'han valorat inicialment pel seu valor raonable, que s'ha determinat com el valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció directament atribuïbles, s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Al tancament de l'exercici comptable, els canvis produïts en el valor raonable s'han imputat al compte de pèrdues i guanys.

Altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys en aquesta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers, que l'empresa ha considerat convenient incloure dins d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable, que s'ha determinat com el valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció directament atribuïbles, s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. Al tancament de l'exercici comptable, els canvis produïts en el valor raonable també s'han imputat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

4.6.2.2. Criteris de registre de baixes: la societat ha donat de baixa els seus passius financers en el moment d'extingir l'obligació. També s'han donat de baixa els passius financers en què s'ha produït un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, s'ha reconegut en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

4.6.2.3. Criteris de determinació de despeses: els interessos dels passius financers meritats amb posterioritat al moment del reconeixement de l'obligació, s'han reconegut com a despeses en el compte de pèrdues i guanys segons el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.7. Cobertures Comptables

Les operacions de cobertura es classifiquen en les categories següents:

Cobertures de valor raonable.

Cobreix l'exposició als canvis en el valor raonable d'actius o passius reconeguts o de compromisos en ferm no reconeguts encara.

Es reconeixen en el compte de resultats els canvis de valor de l'instrument de cobertura i de la partida coberta atribuïbles al risc cobert.

Cobertures dels fluxos d'efectiu.

Cobreix l'exposició a la variació dels fluxos d'efectiu que s'atribueixi a un risc concret associat a actius o passius reconeguts o a una transacció prevista altament probable, sempre que pugui afectar al compte de resultats.

La part del guany o la pèrdua de l'instrument de cobertura que s'hagi determinat com cobertura eficaç, es reconeix transitòriament en el patrimoni net i s'imputa al compte de resultats en l'exercici en que l'operació coberta prevista afecti al resultat, excepte que la transacció consisteixi en l'adquisició d'un actiu, en aquest cas els imports registrats en el patrimoni net s'inclouen en el cost de l'actiu o passiu quan sigui adquirit o assumit.

Els instruments de cobertura es valoren i registren d'acord amb la seva naturalesa en la mesura en què no siguin, o deixin de ser cobertures eficaces.

4.8. Existències

Les existències es valoraran pel menor dels tres següents preus; d'adquisició, cost de producció o al valor net realitzable. En el cost s'inclouen materials valorats al cost estàndard que s'aproxima a FIFO, treballs amb tercers i els costos directament imputables al producte, així com la part que raonablement correspon dels costos indirectament imputables als productes. El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda, menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

No hi ha limitació a les disponibilitats d'existències per garanties, pignoracions o fiances.

Deteriorament de valor de les existències: en cada exercici, la societat avalua el possible reconeixement o reversió de pèrdues de valor que obligui a reduir els imports en llibres de les seves existències, quan el seu valor net realitzable sigui inferior al seu valor comptable.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda, menys tots els costos estimats de terminació i els costos en què s'incorrerà en els processos de comercialització, venda i distribució. Si s'estima que el valor net realitzable és inferior al seu valor comptable, aquest últim es redueix al seu import realitzable reconeixent el sanejament corresponent com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Si una pèrdua per deteriorament reverteix posteriorment, l'import de la correcció serà objecte de revisió, reconeixent com un ingrés al compte de pèrdues i guanys.

4.9. Impost sobre beneficis

L'Entitat, la qual està acollida a la Llei 49/2002 està exempta en l'Impost de Societats, pels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, així com pels increments patrimonials derivats tant d'adquisicions com de transmissions a títol lucratiu, sempre que unes i altres s'obtinguin o realitzin en compliment del seu objecte o finalitat específica i mentre compleixi amb la resta de requisits previstos a la Llei.

4.10. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement segons el principi de la meritació, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència de la data del seu cobrament o pagament.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen en funció del grau de realització quan el resultat de la transacció es pot estimar amb fiabilitat.

Els ingressos per interessos es meriten tenint en compte un criteri financer temporal, en funció de principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

4.11. Provisions i contingències

L'Entitat diferencia entre:

Provisions: Saldos creditors que cobreixen obligacions actuals de successos passats, la cancel·lació dels quals és probable que origini una sortida de recursos, però que resulten indeterminats pel que fa al seu import o moment de cancel·lació.

Passius contingents: sorgits com a conseqüència de successos passats, la materialització futura de les quals, està condicionada al fet que ocorri un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat.

Els comptes anuals recullen totes les provisions que l'Entitat estima que s'hagin d'atendre. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa a les notes de la Memòria en la mesura en que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import.

4.12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses relacionades amb la minimització de l'impacte mediambiental així com, la protecció i millora del medi ambient, es registren conforme a la naturalesa en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici que es produeixen.

Els actius destinats a les esmentades activitats, es classifiquen en l'epígraf corresponent de l'immobilitzat material i es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció net de la corresponent amortització acumulada, i si escau, de l'import acumulat per les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

L'activitat mediambiental té com objectiu, el prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient. L'activitat de l'empresa, per la seva naturalesa no té un impacte mediambiental significatiu.

4.13. Criteri emprat per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatoris o voluntaris sorgits en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extraordinàries, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

L'entitat no inclou com a part de la seva remuneració cap aportació a plans de pensions. En no haver-hi cap remuneració a llarg termini en forma de prestació definida gestionada internament, no es reconeix passiu per aquest concepte.

Els treballadors no reben cap tipus de remuneració diferent a la pactada en seu contracte laboral, i per tant, no es fa cap tipus d'aportació al pla de pensions; donat que no existeix cap compromís, no es reconeix cap passiu en aquest concepte.

4.14. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts de tercers, de socis o propietaris, no constitueixen ingressos, havent registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades o inversió objecte de la subvenció. Es valoraran pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie, es valoraran pel valor raonable del bé rebut.

Atorgats per tercers:

A l'efecte de la seva incorporació als comptes anuals, les subvencions, donacions i llegats rebuts es troben classificades en reintegrables i no reintegrables. Les rebudes amb caràcter de **reintegrables** es registren com passius fins que adquireixen el caràcter de **no reintegrables** i les rebudes amb caràcter de no reintegrables, es comptabilitzen de la manera següent: les de capital com a ingressos directament imputats al patrimoni net i les d'explotació, com a ingressos d'exercici.

A efectes de valoració, es classifiquen en monetàries i no monetàries. Les monetàries es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les no monetàries, pel valor raonable del bé rebut.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables, rebuts per l'entitat s'imputen a resultats atenent a la seva finalitat.

- Les rebudes per assegurar una rendibilitat o compensar dèficits d'explotació, s'imputen íntegrament com a ingressos en l'exercici en què es rep .
- Les rebudes per assegurar una rendibilitat o compensar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, s'imputen íntegrament com a ingressos en aquests exercicis.
- Les rebudes per finançar despeses específiques, s'imputen íntegrament com a ingrés en l'exercici en què es meriti la despesa finançada.
- Les de capital es reconeixen periòdicament com a ingressos en relació a cada element subvencionat.
- Els imports monetaris rebuts sense assignació a una finalitat específica, s'imputen com a ingrés de l'exercici on es reconeixen.

El criteri d'imputació de les subvencions de capital sobre els actius amortitzables, és el d'una imputació lineal en proporció a l'amortització efectuada en cada període pels béns l'adquisició dels quals subvenciona .

En el cas que la subvenció reverteixi en actius no amortitzables, s'imputa en l'exercici en què es produeixi la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

Les subvencions rebudes per cancel·lar deutes, s'imputen en l'exercici en què es produeixi la cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, cas en què la imputació es realitzarà en funció de l'element finançat.

4.15. Negocis conjunts

No hi ha cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

4.16. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions amb parts vinculades s'han valorat a preu de mercat, d'acord amb els següents criteris per cadascun dels conceptes:

- Els préstecs amb parts vinculades, s'han valorat pel seu preu de mercat o el preu mitjà del cost de finançament del conjunt de les entitats amb que treballa.
- Els preus de les operacions de subministres, execució d'obra o servei, s'ha de preveure a valor de mercat.
- El valor dels arrendaments operatius, s'han d'estimar a preu de mercat i s'han de concretar en document signat per dues parts.
- Les relacions laborals s'han de signar en tot cas a valor de mercat.

4.17. Actius no corrents mantinguts per a la venda

Els actius no corrents es classifiquen com a mantinguts per la venda quan es considera que el seu valor comptable es recuperarà mitjançant la seva venda i no amb el seu us continuat.

Es considerarà únicament quan la venda sigui altament probable i estigui disponible per la seva venda en la seva condició actual i previsiblement es realitzarà en un període superior a un any.

Es valoren per l'import menor entre el seu valor comptable i el seu valor raonable, menys els costos de venda i no s'amortitzen.

Nota 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Detall de moviments

Estat de moviments de l'Immobilitzat material.

a) ESTAT DELS MOVIMENTS DEL IMMOBILITZAT MATERIAL				
	Terrenys i construccions	Instal. Tècniques al. inm. Material	Inmobilitzat en curs	TOTAL
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	4.493.140,30	1.751.284,79		6.244.425,09
(+) Augments per adquisicions	33.363,36	144.543,02	151.695,91	329.602,29
(+) Aportacions no dineraries				
(+) Ampliacions i millores				
(+) Resta d'entrades				
(-) Sortides, baixes o reduccions				
(-/+) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per la venda o operacions interrompudes	-1.063.074,57			-1.063.074,57
(-/+) Traspasos a/d'altres partides				
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	3.463.429,09	1.895.827,81	151.695,91	5.510.952,81
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	3.463.429,09	1.895.827,81	151.695,91	5.510.952,81
(+) Augments per adquisicions	374.000,00	192.157,63	191.471,03	757.628,66
(+) Aportacions no dineraries				
(+) Ampliacions i millores				
(+) Resta d'entrades				
(-) Sortides, baixes o reduccions		-2.196,09		-2.196,09
(-/+) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per la venda o operacions interrompudes				
(-/+) Traspasos a/d'altres partides				
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	3.837.429,09	2.085.789,35	343.166,94	6.266.385,38
G) AMORT ACUM, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	820.416,01	1.498.288,19		2.318.704,20
(+) Dotació a l'amortització del exercici	102.824,28	61.094,08		163.918,36
(+) Augments per adquisicions o traspasos				
(-) Dismin per sortides, baixes, reducc. O traspasos				
H) AMORTIZACIÓ ACOMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	923.240,29	1.559.382,27		2.482.622,56
G) AMORT ACUM, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	923.240,29	1.559.382,27		2.482.622,56
(+) Dotació a l'amortització del exercici	94.336,63	50.851,81		145.188,44
(+) Augments per adquisicions o traspasos				
(-) Dismin per sortides, baixes, reducc. O traspasos				
H) AMORTIZACIÓ ACOMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	1.017.576,92	1.610.234,08		2.627.811,00
K) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT ,SALDO INICIAL EXERCICI 2021			513.374,76	513.374,76
(+) Correc valoratives per deteriorament reconegudes en el període				
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
(-) Dismins per sortides, baixes, reducc o traspasos				
L) CORRECCIÓ DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2021			513.374,76	513.374,76
K) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT ,SALDO INICIAL EXERCICI 2022			513.374,76	513.374,76
(+) Correc valoratives per deteriorament reconegudes en el període				
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
(-) Dismins per sortides, baixes, reducc o traspasos				
L) CORRECCIÓ DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2022			513.374,76	513.374,76

Quadre normalitzat de la memòria M5.1

5.2. Detall d'informació

- a)** No s'han produït canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament, retir o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.
- b)** No s'han produït inversions en immobilitzat material situades fora del territori de Catalunya.
- c)** No hi ha despeses financeres capitalitzades en l'exercici en relació a l'immobilitzat material.
- d)** Les úniques correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa, son les indicades en el punt i).
- e)** No hi ha altres immobilitzats materials afectats per les pèrdues i reversions per deteriorament no detallats en el punt anterior a excepció del que s'indica en el punt k).
- f)** No s'han produït compensacions de tercers que s'incloguin en el resultat de l'exercici per elements d'immobilitzat material el valor dels quals s'hagués deteriorat, s'haguessin perdut o s'haguessin retirat.
- g)** L'immobilitzat material no està inclòs en una unitat generadora d'efectiu.
- h)** Els béns totalment amortitzats en ús, es distingeixen de les construccions i resta d'elements. L'import del les construccions totalment amortitzades s'eleva a 119.971,44 euros tant a l'exercici actual com a l'anterior
- i)** L'entitat manté en actiu béns que es troben totalment amortitzats per import total de 1.579.212,52 d'euros a 31 de desembre i de 1.558.934,95 d'euros a 31 de desembre del exercici precedent.
- j)** No existeixen altres circumstàncies de caràcter substantiu que afecten béns de l'immobilitzat material com ara arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.
- k)** Per part de l'Arquitecte Albert Benet Ferran i d'acord amb el requeriment del Protectorat de la Generalitat de Catalunya, es va elaborar durant l'exercici 2019 un informe per determinar el valor real de mercat de la construcció de l'edifici d'ampliació de la residència que es va iniciar l'any 2008. La valoració feta pel tècnic, ens indica que el valor real de mercat és de 1.050.825,29 euros. Hem de tenir en compte, vist el criteri seguit en aquests casos, que el IVA es tracta com més cost de l'immobilitzat i així ha estat calculat pel tècnic. El patronat ha decidit en aplicació del principi de prudència, dotar una correcció de valoració de l'immobilitzat del 25% del valor que consta en el balanç, com un Deteriorament del valor de les construccions per un valor de 513.374,76 €.
- l)** Els coeficients d'amortització s'indiquen a la nota 4.3 d'aquesta Memòria
- m)** Les subvencions rebudes referents a béns d'immobilitzat material estan referides a l'ampliació de la residència, els béns d'immobilitzat material relacionats s'eleva a 2.146.381,14 i son construccions i instal·lacions.

Nota 6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

6.1. Detall de moviments

En aquest apartat es procedirà a l'anàlisi comparatiu del moviment corresponent a l'exercici actual de les partides d'Inversions immobiliàries; que integren l'epígraf A-III) de l'Actiu, segons el Balanç i de les seves respectives dotacions a l'amortització, amortitzacions acumulades i pèrdues per deteriorament.

Estat de moviments de les inversions immobiliàries.

a) ESTAT DELS MOVIMENTS DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES			
	Terrenys	Construccions	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	161.475,90	376.597,08	538.072,98
(+) Adquisic mitjançant combinacions de negocis			
(+) Aportacions no dineràries			
(+) Ampliacions i millores			
(+) Resta de entrades			
(-) Sortides, baixes o reduccions			
(-/+) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per la venda o operacions interrompudes			
(-/+) Traspasos a/d'altres partides	221.464,99	707.463,33	
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	382.940,89	1.084.060,41	1.467.001,30
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	382.940,89	1.084.060,41	1.467.001,30
(+) Adquisicions mitjançant combine negocis			
(+) Aportacions no dineràries			
(+) Ampliacions i millores			
(+) Resta d'entrades			
(-) Sortides, baixes o reduccions			
(-/+) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per la venda o operacions interrompudes			
(-/+) Traspasos a/d'altres partides			
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	382.940,89	1.084.060,41	1.467.001,30
E) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021		30.107,13	30.107,13
(+) Dotació a la amortització del exercici		30.197,34	30.197,34
(+) Augments per adquisicions o traspasos			
(-) Dismin per sortides, baixes, reduccions o traspas			
F) AMORTITZACIÓ ACOMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021		60.304,47	60.304,47
G) AMORT ACUM, SALDO INICIAL EXERCICI 2022		60.304,47	60.304,47
(+) Dotació a l'amortització del exercici		37.708,19	37.708,19
(+) Augments per adquisicions o traspasos			
(-) Dismin per sortides, baixes, reducc. O traspasos			
H) AMORTIZACIÓ ACOMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022		98.012,66	98.012,66
I) CORREC DE VALOR PER DETERIOR, SALDO INICIAL EXERCICIO 2021			
(+) Correccions valor per deter reconegudes ene l per.			
(-) Reverte correcvaloratives per deter			
(-) Dismin per sortides, baixes, red o traspasos			
J) CORRECIO VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2021			
K) CORRECDE VALOR PER DETERIOR, SALDO INICIAL EXERCICI 2022			
(+) Correc valoratives per deterior recon en el període			
(-) Reversió de correc valoratives per deterior			
(-) Dismins per sortides, baixes, reduc o traspasos			
L) CORRECIO VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2022			

Quadre normalitzat de la memòria M6.1

Les inversions immobiliàries corresponen a uns locals propietat de l'Entitat, que no estan afectes a l'activitat de la Fundació i que es poden llogar a tercers. Els imports indicats en les partides anteriors, corresponen a la valoració dels immobles, de la donació feta per les MISIONERAS AUXILIARES DE LA IGLESIA, en data 24 de novembre de 2010 i el 25 de juny de 2015 i que l'entitat té comptabilitzats en l'apartat d'inversions immobiliàries; concretament, la donació d'un immoble a Barcelona, C/ Natzaret i a Lleida, C/ Canonge Brugulat, amb una valoració per un import total de 1.467.001,20 €, que corresponen 382.940,89€ a la valoració del terreny i de 1.084.060,41 € a la valoració de la construcció.

Les despeses derivades del manteniment d'aquestes inversions han estat de 5.108,01 Euros per a l'exercici actual i 20.465,54 Euros per a l'exercici anterior.

No hi ha inversions que estiguin totalment amortitzades.

La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals es troben subjectes les diferents inversions immobiliàries. L'entitat, estima que els riscos significatius estan adequadament coberts.

Al compte de resultats s'han reconegut ingressos per arrendaments durant l'exercici 2022 ha estat de 22.074,84 euros (18.474,84 euros l'exercici 2021)

Nota 7.- BENS DE PATRIMONI CULTURAL

L'entitat a la data de tancament del balanç, en l'apartat de béns de patrimoni cultural, no hi consta cap actiu i per tant, es posa de manifest que no té cap element que es pugui considerar en aquest apartat.

La fundació, té en propietat tot un conjunt d'obra pictòrica que ha acumulat al llarg dels anys, com a conseqüència dels concursos de pintura rapida organitzats per la fundació. Aquest volum d'obra no esta ni valorada ni inventariada.

El patronat de la fundació, té previst encarregar a un expert d'aquest àmbit la valoració d'aquest fons cultural.

Nota 8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall dels moviments del capítol del balanç adjunt és el següent:

a) ESTAT DELS MOVIMENTS DEL IMMOBILITZAT INTANGIBLE			
	Aplicacions Informàtiques	Altres immobilitzat intangible	TOTAL
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	12.567,03		12.567,03
(+) Adquisicions mitjançant combin de negocis			
(+) Aportacions no dineraries			
(+) Actius generats internament			
(+) Resta d'entrades	658,32		658,32
(-) Sortides, baixes o reduccions			
(-/+) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per la venda o operacions interrompudes			
(-/+) Traspasos a/d'altres partides			
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	13.225,35		13.225,35
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	13.225,35		13.225,35
(+) Adquisicions mitjançant combin de negocis	4.377,78		4.377,78
(+) Aportacions no dineraries			
(+) Actius generats internament			
(+) Resta d'entrades			
(-) Sortides, baixes o reduccions			
(-/+) Traspasos a/d'actius no corrents mantinguts per la venda o operacions interrompudes			
(-/+) Traspasos a/d'altres partides			
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	17.603,13		17.603,13
G) AMORT ACUM, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	5.666,18		5.666,18
(+) Dotació a l'amortització del exercici	2.159,67		2.159,67
(+) Augments per adquisicions o traspasos			
(-) Dismin per sortides, baixes, reducc. O traspasos			
H) AMORTIZACIÓ ACOMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	7.825,85		7.825,85
G) AMORT ACUM, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	7.825,85		7.825,85
(+) Dotació a l'amortització del exercici	2.922,38		2.922,38
(+) Augments per adquisicions o traspasos			
(-) Dismin per sortides, baixes, reducc. O traspasos			
H) AMORTIZACIÓ ACOMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	10.748,23		10.748,23

Quadre normalitzat de la memòria M7.1

L'immobilitzat intangible a que es fa referència en aquest epígraf, correspon única i exclusivament a programes informàtics, concretament a aplicacions informàtiques i a data de tancament de l'exercici 2022 els béns totalment amortitzats i en us s'elevaven a 2.400,00 euros (mateix import l'any 2021). El percentatge d'amortització d'aquests bens és el 20%.

Nota 9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

9.1. Arrendaments financers

A 31 de desembre de 2022, l'entitat no té en vigor cap contracte vigent d'arrendament financer o de naturalesa similar.

9.2. Arrendaments operatius

La informació corresponent a l'exercici 2022 per l'import total dels pagaments futurs mínims, quotes contingents i quotes de sotsarrendament reconegudes com a despesa de l'exercici sense tenir en compte la repercussió de despeses comuns, increments futurs de IPC, ni actualitzacions futures de rendes mensuals pactades contractualment es detallen en els següents quadres, expressats en euros:

LOCAL	DATA	DURADA	RENDA	RENDA	ACTUALITZACIO
	CONTRACTE		INICIAL	ACTUAL	
RESIDENCIA SANT ANTONI PADUA	01/09/2016	30 anys	5.941,99 €	6.381,33 €	IPC ANUAL
OFICINES/COMERÇ Nº 38	01/01/2008	5 anys	1.160,00 €	2.812,83 €	IPC ANUAL
PARKING AVDA DEL SEGRE Nº 7	01/07/2011	anual	1.573,00 €	1.497,26 €	IPC ANUAL
GRENKE (PURALIA)		1 any	98,01 €	110,11 €	

Donat que l'entitat, no es pot deduir l'Impost sobre el Valor Afegit al desenvolupar una activitat exempta d'aplicar IVA als ingressos, els imports indicats en els valors de renda, s'indiquen amb el IVA inclòs.

A partir del 1 de gener de 2022, tots els pagaments fets en concepte d'arrendament del local de Avinguda Artesa, 68 (La Bordeta), es van considerar part del pagament de la compra del local, inicialment formalitzat en document privat, i amb data 8 de març de 2023 es va autoritzar pel Notari de Lleida, en Sebastián Gutiérrez Gañan amb el número 1.031 del seu protocol, l'escriptura de compra venda dels locals on es troba la Residència de la Bordeta.

Amb data 1 de setembre de 2016, es va signar un nou contracte de lloguer amb la ORDEN DE FRAILES MENORES FRANCISCANOS, PROVINCIA DE LA INMACULADA CONCEPCION, per adequar la situació actual a la renda i amb un termini adequat a les millores que s'estan fent sobre la finca, a 30 anys. A partir del mes de febrer de 2019, es va pactar inicialment un augment de la renda a 6.000€ + IVA, el que suposava un pagament mensual de 7.260 €. Durant l'exercici 2019, es van renegociar les condicions del contracte signat a l'any 2016, deixant sense efecte l'augment fins a 6.000 euros, més el 21% d'IVA pactat a partir del mes de febrer de 2019. En data 15 d'octubre de 2019, es va signar una addenda al contracte d'arrendament, en que es deixa sense efecte l'augment de la renda base a 6.000 euros, durant el temps en que la nova instal·lació no estigui en funcionament, i amb efectes des del dia de la signatura del contracte, això suposa que durant el 2019 no es modifica la renda inicial de 5.941,99 €.

Amb data 1 de gener de 2023, s'ha signat un compromís de compra venda del local propietat de la ORDEN DE FRAILES MENORES FRANCISCANOS, PROVINCIA DE LA INMACULADA CONCEPCION.

El contracte d'arrendament del pàrquing de la Av del Segre, nº 7, inicialment era de 1.300 € més IVA. A partir del mes de gener de 2019, els nous patrons de la fundació, van renegociar les condicions del contracte, deixant l'import de l'arrendament en 1.150 € més IVA. Actualment les actualitzacions per IPC, han revaloritzat l'import de l'arrendament.

El contracte del local del Carrer Comerç, núm. 38, es va resoldre amb efectes 31 d'octubre de 2022. Les rentes meritedes fins al moment, s'han dipositat a la Notaria del Sr. Sebastián Gutiérrez Gañán.



L'entitat té subscrit un contracte de arrendament amb l'entitat ATH APLICACIONES TÉCNICAS HIDRÁULICAS SL - PURALIA, que ha estat traspasat a l'entitat GRENKE, per el lloguer d'una font d'aigua, instal·lada a les dependències de l'entitat, del que es paga una quantitat mensual de 110,11 euros.

L'import de les fiances pels contractes d'arrendaments subscrits per l'entitat és de 21.647,19 euros.

Nota 10.- INSTRUMENTS FINANCERS - ACTIUS FINANCERS

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

Els actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'Entitats del grup, multigrup i associades, desglossats segons s'indica a la norma de registre i valoració són els següents:

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

		CLASSES							
		Instrument de patrimoni		Valors presentatius de deute		Crèdit, dividendes i altres		TOTAL	
		Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021
C A T E G O R I E S	ACTIU FINANCER MANTINGUT PER NEGOCIAR								
	Mantinguts per negociar								
	Altres					21.647,19	17.270,29	21.647,19	17.270,29
	Inversions mantingudes fins al venciment								
	Préstamos y partidas a cobrar								
	ACTIU FINANCER DISPONIBLES PER A LA VENDA								
	Valoració a valor raonable								
	Valorats a cost								
	Derivats de cobertura								
	TOTAL					21.647,19	17.270,29	21.647,19	17.270,29

Quadre normalitzat de la memòria M9.1 a

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

		CLASSES							
		Instrument de patrimoni		Valors presentatius de deute		Crèdit, dividendes i altres		TOTAL	
		Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021
C A T E G O R I E S	ACTIU FINANCER MANTINGUT PER NEGOCIAR								
	Mantinguts per negociar								
	Altres								
	Inversions mantingudes fins al venciment								
	Préstecs i partidas a cobrar					323.668,80	373.387,70	323.668,80	373.387,70
	ACTIU FINANCER DISPONIBLES PER A LA VENDA								
	Valoració a valor raonable								
	Valorats a cost								
	Derivats de cobertura								
	TOTAL					323.668,80	373.387,70	323.668,80	373.387,70

Quadre normalitzat de la memòria M9.1 b

c) Correccions valoratives i pèrdues per deteriorament.

Durant l'exercici 2018, l'entitat va dotar una provisió per deteriorament de crèdits per import de 58.429,74 euros. L'exercici 2019, l'entitat va dotar com provisió per deteriorament de crèdits l'import de 16.242,53 €, revertint una provisió de crèdits per valor de 4.595,73 €. Durant l'exercici 2020, l'entitat ha revertit una provisió de crèdits per import de 18.548,55 € i s'ha comptabilitzat una provisió per deteriorament de crèdits per import de 5.881,08 €. Durant l'exercici 2021, l'entitat va revertir una provisió de crèdits per import de 682,28 €. L'any 2022 la Fundació ha comptabilitzat una dotació per insolvències de 7.514,99 euros.

L'entitat continua la reclamació judicial al Sr. Alfred Roda per import de 24.385,04 euros, per deutes de factures emeses a nom d'un familiar seu. Aquest procediment es segueix en el Jutjat de Lleida numero 4, procediment ordinari 1315/2019. Aquest procediment ha quedat suspès per "prejudicialitat penal".

L'entitat, també te iniciada demanda de reclamació de quantitat per un import de 28.742,33 euros. Aquest procediment es segueix en el Jutjat de Lleida numero 1, actualment es troba pendent de resolució en l'Audiència Provincial de Lleida.

d) Valoració inicial.

Els actius financers que posseeix l'Entitat han estat valorats inicialment al seu valor raonable, que equival al valor de la contraprestació més els costos de la transacció.

e) Altra informació.

Cap actiu financer està sotmès a embargament de qualsevol tipus o litigi.

f) Participacions.

L'Entitat no té cap participació en empreses del grup o associades ni en cap entitat vinculada.

g) Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2022.

		Venciment en anys						
		Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Mes de 5	TOTAL
		2	3	4	5	6	7	8
Inversions en emp del grup i associades	90971							
Crédits a empreses	90977							
Valors representatius de deute	90978							
Derivats	90979							
Altres actius financers	90980							
Altres inversions	90981							
Inversions financeres	90972	66.038,69					21.647,19	87.685,88
Crédits a tercers	90982							
Valores representatius del deute	90983							
Derivats	90984							
Altres actius financers	90985						21.647,19	21.647,19
Altres inversions	90986	66.038,69						66.038,69
Deutes comercials no corrents	90974							
Bestreta a proveïdors	90975							
Deutors com. i altres compt	90973	257.630,11						257.630,11
Clients per ventes i prest. de serveis	90987	257.630,11						257.630,11
Clients, empr del grup i asso	90988							
Deutors varis	90989							
Personal	90990							
Acc per desemborsaments exigits	90991							
TOTAL	90976	323.668,80	0,00	0,00	0,00	0,00	21.647,19	345.315,99

Quadre normalitzat de la memòria M9.1 f

h) Venciment dels instruments financers de actiu al tancament de l'exercici 2021.

		Venciment en anys						
		Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Mes de 5	TOTAL
		2	3	4	5	6	7	8
Inversions en emp del grup i associades	90971							0,00
Crédits a empreses	90977							0,00
Valors representatius de deute	90978							
Derivats	90979							
Altres actius financers	90980							0,00
Altres inversions	90981							
Inversions financeres	90972	225.571,51					17.270,29	242.841,80
Crédits a tercers	90982							
Valors representatius del deute	90983							
Derivats	90984							
Altres actius financers	90985						17.270,29	17.270,29
Altres inversions	90986	225.571,51						225.571,51
Deutes comercials no corrents	90974							
Bestreta a proveïdors	90975							
Deutors com. i altres compt	90973	147.816,19						147.816,19
Clients per ventes i prest. de serveis	90987	147.816,19						147.816,19
Clients, empr del grup i asso	90988							
Deutors varis	90989							0,00
Personal	90990							
Acc per desemborsaments exigits	90991							
TOTAL	90976	373.387,70	0,00	0,00	0,00	0,00	17.270,29	390.657,99

Quadre normalitzat de la memòria M9.1 g

i) Passius financers a llarg termini

		CLASSES							
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
		Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021
C	Dèbits i partides a pagar	814.957,10	1.054.676,05					814.957,10	1.054.676,05
A	PASSIUS FINANCERS A VALOR RAOBAL E AMB CANVIS EN PERDUES I GUANY S								
R	Mantingut per negociar								
T	Altres					119.599,48	46.299,24	119.599,48	46.299,24
E	Derivats de cobertura								
S	TOTAL	814.957,10	1.054.676,05			119.599,48	46.299,24	934.556,58	1.100.975,29
O									

Quadre normalitzat de la memòria M9.1 h

j) Passius financers a curt termini.

		CLASSES							
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
		Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021	Ex: 2022	Ex: 2021
C	Dèbits i partides a pagar	399.301,82	217.698,82			161.613,07	112.717,61	560.914,89	330.416,43
A	PASSIUS FINANCERS A VALOR RAOBAL E AMB CANVIS EN PERDUES I GUANY S								
R	Mantingut per negociar							0,00	0,00
T	Altres	311.739,84	2.702,82					311.739,84	2.702,82
E	Derivats de cobertura								
S	TOTAL	711.041,66	220.401,64	0,00	0,00	161.613,07	112.717,61	872.654,73	333.119,25
O									

Quadre normalitzat de la memòria M9.1 j

k) Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2022.

	Venciment en anys						
	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Mes de 5	TOTAL
	2	3	4	5	6	7	8
Deutes	711.041,66	198.039,20	120.065,85	105.144,02	105.393,49	405.914,02	1.645.598,24
Obligacions i altres valors negociables							
Deutes amb entitats de crèdit	399.301,82	172.483,50	99.510,35	91.588,76	94.096,97	357.277,52	1.214.258,92
Creditors per arrendament financer							0,00
Derivats							
Altres passius financers	311.739,84	25.555,70	20.555,50	13.555,26	11.296,52	48.636,50	431.339,32
Deutes amb empreses del grup i associades							
Creditors comercials no corrents							
Creditors comercials i altres comptes a pagar	161.613,07						161.613,07
Proveïdors	84.742,44						84.742,44
Proveïdors, empreses del grup i associades							
Creditors diversos	75.297,46						75.297,46
Personal	1.573,17						1.573,17
Bestretes de clients							
Deutes amb característiques especials							
TOTAL	872.654,73	198.039,20	120.065,85	105.144,02	105.393,49	405.914,02	1.807.211,31

Quadre normalitzat de la memòria M9.1 i

l) Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2021.

	Venciment en anys						
	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Mes de 5	TOTAL
	2	3	4	5	6	7	8
Deutes	220.401,64	245.706,31	171.788,09	95.859,93	86.066,06	501.554,90	1.321.376,93
Obligacions i altres valors negociables							
Deutes amb entitats de crèdit	217.698,82	245.706,31	171.788,09	95.859,93	86.066,06	455.255,66	1.272.374,87
Creditors per arrendament financer							0,00
Derivats							
Altres passius financers	2.702,82					46.299,24	49.002,06
Deutes amb empreses del grup i associades							
Creditors comercials no corrents							
Creditors comercials i altres comptes a pagar	112.717,61						112.717,61
Proveïdors	76.446,78						76.446,78
Proveïdors, empreses del grup i associades							
Creditors diversos	36.212,19						36.212,19
Personal	58,64						58,64
Bestretes de clients							
Deutes amb característiques especials							
TOTAL	333.119,25	245.706,31	171.788,09	95.859,93	86.066,06	501.554,90	1.434.094,54

Quadre normalitzat de la memòria M9.1 k

m) Actius cedits i acceptats en garantia.

L'entitat te formalitzat un préstec hipotecari a favor de la CAIXABANK, en garantia de devolució de 300.000 €, durant 15 anys. Durant l'exercici 2021, es va formalitzar un préstec hipotecari, per import de 210.000 €.

n) Moviment dels comptes correctores representatives de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit.

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS					
	Valors presentatius de deute		Crèdits, dividends i altres		TOTAL	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
	3	8	4	10	5	11
Pèrdues deteriorament al inici del exercici 2022			110.591,73	341.693,03	110.591,73	341.693,03
(+) Correcció valorativa per deteriorament				7.514,99		7.514,99
(-) Reversió per deteriorament						
(-) Sortides i reduccions						
(+/-) Traspasos i altres variacions (combinaciones de negocios, etc)						
Pèrdues per deteriorament al final del exercici 2022			110.591,73	349.208,02	110.591,73	349.208,02

Deutors comercials i altres comptes a cobrar" Quadre normalitzat de la memòria M9.1 n

o) Impagament i incompliment de condicions contractuals.

A data de confecció del comptes anuals, no consta cap impagament i/o incompliment del qualsevol tipus de compromís contractual.

p) Altra informació a incloure en la memòria.

Comptabilitat de cobertures.

L'Entitat no ha efectuat cap operació amb instruments financers de cobertura, durant el període del exercici a que fan referència els comptes anuals.

Informació sobre la valoració d'actius financers a valor raonable.

Per valorar els actius financers a valor raonable, en el seu cas, es prendrà com a referència el preu de cotització en mercats actius.

Entitats del grup, multigrup i associades.

L'entitat no té participació amb societats que es consideren dependents, multigrup o associades.

Usuaris i altres deutors.

L'import de la partida B) III de l'actiu del Corrent del Balanç de Situació "Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis" es compona de 73.713,13 € per deutes amb usuaris, 64.241,78 € corresponent a saldos d'usuaris i clients de dubtós cobrament, totalment provisionats i l'import pendent de cobrament per part del Departament de Treball, Afers Social i Famílies, és de 183.916,98 €.

Els saldos del exercici precedent amb usuaris i altres deutors del balanç en data 31 de desembre de 2021 era de 25.102,78 € per deutes amb usuaris, 56.726,79 € corresponent a saldos d'usuaris i clients de dubtós cobrament, totalment provisionats. L'import pendent de cobrament per part del Departament de Treball, Afers Social i Famílies, era de 122.713,41 €.

Els moviments del compte de deteriorament per deutors de dubtós cobrament es resumeix en el següent quadre:

	Saldo inicial	Augments	Disminució	Saldo final
Provisió deteriorament	-56.726,79	-7.514,99		-64.241,78

Els compromisos fermes de compra d'actius financers i fonts previsibles de finançament, així com els compromisos fermes de venda.

A data 31 de desembre, l'entitat no té signat cap compromís ferm d'adquisició o d'alineació de cap tipus d'actiu financer.

Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti els actius financers, com ara litigis, embargaments, etc.

La fundació no té cap litigi, que afecti a cap actiu financer de l'entitat.

L'import disponible en les línies de descompte, així com les pòlisses de crèdit concedides a l'entitat amb els seus límits respectius, precisant la part disposada.

L'entitat no té cap línia de descompte financer. I pel que fa a les pòlisses de crèdit, en data 31/12/2022 té formalitzada amb l'entitat, IBERCAJA BANCO, una pòlissa de crèdit amb el límit de 40.000 € que no es troba disposada i amb CAIXABANK també es disposa de una pòlissa de crèdit amb un límit de 250.000 €, de la qual que no es troba parcialment disposada.

Entitats de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible
	1	2	3
Total línies de descompte			
Total pòlisses de crèdit	290.000,00 €	156.013,43 €	133.986,57 €

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

PRESTEC HIPOTECARI CAIXABANK	151.481,21 €
PRESTEC HIPOTECARI CAIXABANK	207.829,81 €

Durant el mes de febrer del 2019, la fundació va demanar un préstec amb garantia hipotecaria sobre uns béns propietat de la fundació, per poder atendre la devolució de quantitats utilitzades pels anteriors gestors de la fundació per usos privatis, per un import de 300.000 euros a un tipus del 2%. El saldo que s'indica, es el que reflexa els estats comptables a 31 de desembre de 2022, després de una cancel·lació parcial.

Al mes setembre de 2021, es va contractar un préstec hipotecari, per l'adquisició d'un immoble al Carrer Maria Sauret, 1 de Lleida, per un import de 210.000 € al 2% amb un període de devolució de 15 anys i 2 de carència.

Efectiu i altres actius líquids equivalents.

Els imports dels saldos líquids en comptes corrents i equivalents a entitats financeres, es detallen a continuació:

	31/12/2022	31/12/2021
Bancs i institucions de credit	63.898,69 €	225.181,51 €

Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent dels instruments financers.

La fundació està exposada a diferents riscos financers: risc de mercat (incloent risc de tipus de canvi, risc d'interès en el valor raonable i risc de preus), risc de crèdit, risc de liquiditat i risc del tipus d'interès en els fluxos d'efectiu. L'entitat està centrada en reduir els efectes sobre les possibles adversitats derivades de la rendibilitat financera de l'entitat. La Fundació no utilitza derivats per alleugerar aquest tipus de risc.

Regularment l'entitat revisa els canvis en les condicions de mercat i en les activitats de la Societat, per intentar mitigar els riscos, tot i que no té establert cap tipus de normativa interna pel seguiment dels procediments de gestió de riscos.

En referència al **RISC DE CRÈDIT**, l'entitat segueix una gestió prudent, i considera que no existeix risc d'incórrer en pèrdues per l'incompliment de les obligacions contractuals de pagament per part del un deutor o per les variacions que poden sorgir a conseqüència de la solvència d'aquell.

Sobre el **RISC DE LIQUIDITAT** en l'entitat, es fa referència al risc associat de no disposar de liquiditat en el moment de compliment de les obligacions de pagament, davant l'impossibilitat de des invertir un instrument financer amb la suficient rapidesa sense incórrer en costos addicionals.

En aquest sentit l'entitat gestiona la liquiditat de forma que sempre pugui fer front als seus compromisos de forma puntual, mantenint tresoreria e instruments altament líquids i no especulatius a curt termini a traves d'entitats de primer ordre, per poder complir els seus compromisos futurs, realitzant el seguiment continuat de l'estructura del balanç, per terminis de venciment.

I respecte del **RISC DE TIPUS D'INTERÈS**, sorgeix dels recursos aliens a llarg i curt termini. Generalment, l'entitat obté recursos aliens a llarg termini amb interès variable.

En aquest sentit l'entitat gestiona el risc del tipus d'interès davant els canvis sensibles de valor raonable dels actius i passius, segons la corba del tipus d'interès del mercat. L'objectiu de la gestió del risc del tipus d'interès és aconseguir un equilibri en l'estructura del deute que permeti minimitzar el seu cost en l'horitzó plurianual amb una volatilitat reduïda en el compte de resultats.

I per últim, el **RISC DE TIPUS DE CANVI**; si bé la totalitat dels actius i passius del balanç tenen com a moneda funcional l'euro, el risc podria posar-se de manifest si es realitzessin operacions internacionals amb una societat o entitat amb una moneda diferent al euro. Si aquest fos el cas, podria existir el risc de que les fluctuacions en els valors dels instruments financers, anomenats en monedes diferents al euro, poguessin afectar als beneficis futurs de l'entitat.

Nota 11.- EXISTÈNCIES

Han estat valorades segons el preu d'adquisició o cost de producció. En el preu d'adquisició s'ha inclòs, a més de l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte o rebaixa, els interessos incorporats al nominal dels debits amb venciment no superior a un any, així com tots els costos addicionals que s'han produït fins que les existències han arribat al magatzem (en particular IVA no recuperable, transports, assegurances, aranzels de duanes, etc.)

Per a aquelles que han estat valorades pel seu cost de producció, s'ha inclòs a més del preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles necessàries, tots els costos directes i indirectes necessaris per a la seva producció.

El criteri de valoració de les Existències utilitzat per l'entitat ha estat el mètode de: FIFO .

No s'han produït correccions valoratives a l'exercici 2022. No hi ha compromisos fermes de compra ni venda ni limitacions a la disponibilitat de les existències

Nota 12.- MONEDA ESTRANGERA

Els comptes anuals es presenten en euros. Conseqüentment, tots els saldos i transaccions denominats en monedes diferents a l'euro es consideren denominats en "moneda estrangera". La conversió en moneda funcional dels saldos de les partides monetàries i no monetàries es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar la corresponent operació.

En els exercicis 2022 i 2021 la Fundació no ha realitzat operacions en moneda estrangera i per tant, no hi ha hagut diferències de canvi imputades al compte de Pèrdues i Guanys.

Nota 13.- FONS PROPIS

El moviment dels diferents comptes de que consta l'exercici 2022, ha estat el següent:

	DOTACIO FUNDACIONAL	RESERVA LEGAL	RESERVA VOLUNTARIA	RESULTATS	AJUSTOS ERRORS
Saldo inicial	90.151,81 €	2.581,04 €	1.727.308,54 €		
Distribució			213.363,31 €		
Excedent 2021					
Excedent 2022				257.041,57 €	
Ajustos per errors					
SALDO FINAL	90.151,81 €	2.581,04 €	1.940.671,85 €	257.041,57 €	

El detall i moviments dels fons propis es mostren a l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net dels exercicis 2022 i 2021.

La dotació fundacional, és la que consta en l'escriptura de constitució i per aportació amb extinció de l'Associació ADESMa i les aportacions fetes per membres del aleshores patronat de l'entitat.

L'Entitat dota el superàvit que en el seu cas pugui obtenir, essent sempre el seu destí restringit al finançament dels projectes i les accions que componen el fi social de la Institució.

Atès el tipus de personalitat jurídica de la Institució, els seus fons propis estan constituïts per un fons social amb la qual cosa no existeixen accions ni participacions socials.

Quant a la restricció de disponibilitat de les reserves, es doten en funció dels superàvit que si escau pugui obtenir, sent sempre la seva destinació restringida al finançament dels projectes i accions que componen la fi social de la Institució.

Nota 14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'entitat ha rebut ajuts a l'explotació durant l'exercici 2022, i estan relacionades amb les activitats pròpies que desenvolupa ADESMA FUNDACIÓ PRIVADA i que s'esmenen a continuació:

L'empresa ha rebut en el 2022 les següents subvencions a l'explotació:

▪ Subvencions Generalitat tuteles (Expedient TSF041/19/00699)	121.524,34 €
▪ Subvencions Programes d'interès 0.7% del IRPF (DDS01/21/000410)	42.732,03 €
▪ Subvencions explotació programa 30 Plus (Exp.SOC029/22/000174)	14.161,91 €
▪ SOC-TRFO ESAL CS (SOC039/21/000135)	274.034,72 €
▪ Ibercaja "Programa de apoyo residencial"	1.500,00 €
▪ CONFORCAT (MR20220010)	7.350,00 €
▪ Subvencions de capital traspasades a excedents del exercici	12.445,22 €

14.1. Informació general

Imports i característiques de les subvencions, donacions i llegats:

a) Subvencions, donacions i llegats rebuts, atorgats per tercers diferents dels socis	Exercici 2022	Exercici 2021
a) Que apareixen en el balanç	590.761,93	603.207,15
b) Imputats en el compte de pèrdues i guanys	473.935,64	141.957,35
Deutes a llarg termini transformables en subvencions		

14.2. Anàlisi sobre els moviments

b) Subvencions, donacions i llegats recollits en el patrimoni net del balanç, atorgats per tercers diferents dels socis: anàlisi del moviment	Exercici 2022	Exercici 2021
Saldo a l'inici de l'exercici	603.207,15	615.652,37
(+) Imports rebuts		
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions		
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-12.445,22	-12.445,22
(-) Imports retornats		
(+ / -) Altres moviments		
Saldo al tancament de l'exercici	590.761,93	603.207,15

Les subvencions corrents o d'explotació, que són les que es concedeixen per garantir una rendibilitat mínima o compensar pèrdues ocasionals de l'activitat, així com el incentiu per contractar un col·lectiu específic de treballadors, es computen en la seva totalitat com un ingrés més del període en que es concedeixen.

L'import del saldo de les subvencions de capital, per assignació a càrrec del 0,7 del IRPF, es actualment de 494.000,00 euros. Inicialment es va concedir a la fundació una subvenció per aquest concepte a l'any 2010, per un import de 220.000,00 euros. A l'any 2011, amb l'expedient 129/11, es va atorgar una subvenció de 84.000,00 euros. En la convocatòria de l'exercici 2015, expedient 422/2014, es va concedir una subvenció de 100.000,00 euros, i amb l'expedient de l'exercici 2016, es va concedir una subvenció de 45.000,00 euros (Expedient 22/16 IRPF). En la convocatòria de l'any 2018, per Resolució del Departament de Treball, Afers Social i Famílies, TSF/1971/2017, en la de convocatòria ordinària per entitats destinades a la realització de programes d'interès general, amb càrrec a l'assignació tributària del 0,7 % del Impost sobre la renda de les persones físiques, per el programa d'atenció a les persones amb necessitats d'atenció integral social, en concret per la Reforma i ampliació de la residència per a la tercera edat Sant Antoni de Pàdua, es va concedir una subvenció per un import de 45.000,00 euros.

Per par de l'entitat IBERCAJA, l'any 2010, es va concedir per l'ampliació de la residència una subvenció de capital per import de 120.000,00 euros.

Degut a que aquestes subvencions rebudes estaven relacionades amb la posada en funcionament de l'ampliació de la residència i que aquesta va començar a operar l'exercici 2021, es comencen a traspasar a resultats part de les subvencions rebudes, seguint el mateix criteri d'amortització que l'immobilitzat subvencionat. L'import traspasat a resultat de l'exercici per aquest concepte ha estat de 12.880,00 euros (mateix import l'any 2021).

Per instal·lacions, en l'exercici 2005, es va concedir a la fundació una subvenció de capital per import de 4.130,72 €. Actualment, queda pendent de traspasar a ingressos de l'exercici la quantitat de 1.817,64 €. Anualment, es traspassa a ingressos de l'exercici la quantitat de 165,22 euros, que correspon a l'import de les amortitzacions de les instal·lacions.

14.3. Informació sobre l'origen

Subvencions	Import
Serveis de tuteles de la Generalitat de Catalunya	121.524,34 €
Subvenció SOC programa 30 PLUS	14.161,91 €
Subvenció IRPF	42.732,03 €
Subvenció SOC ESAL	274.134,72 €
Subvenció CONFORCAT	7.350,00 €
Subvenció IBERCAJA	1.500,00 €
Donacions	Import
Valoració economica de les donacions rebudes del Banc d'Aliments	7.933,46 €
MISIONERAS AUXILIARES DE LA IGLESIA	15.000,00 €

La Fundació ha complert totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats.

Nota 15.- SITUACIÓ FISCAL

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades pels serveis d'inspecció Tributària, o hagin transcorregut el termini de prescripció de les mateixes.

15.1. Càlcul l'impost sobre beneficis

L'impost sobre beneficis s'ha calculat en funció del resultat de l'exercici abans d'impostos considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal i distingint, en aquestes el seu caràcter de permanent o temporal a efectes de determinar l'impost sobre Societats meritat en l'exercici.

El càlcul de la despesa per Impost de Societats, s'ha realitzat de la manera següent:

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST DE BENEFICIS						
2022	Compte de Resultats			Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
Saldo d'ingressos i despeses del l'exercici			257.041,57 €			257.041,57 €
	Augments	Disminucions		Augments	Disminucions	
Impost de societats						
Diferències permanents		-257.041,57	-257.041,57		-257.041,57	-257.041,57
Diferències temporàries						
- amb origen a l'exercici						
- amb origen a exercicis anteriors						
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors						
Base Imposable (resultat fiscal)	0,00	-257.041,57		0,00	-257.041,57	

15.2. Informació sobre diferències permanents i temporàries deduïbles i imposables

L'empresa ha aplicat durant l'exercici les diferències permanents que consten a continuació, i no ha tingut cap diferència temporal atribuïble a l'impost de societats.

Diferències permanents - Positives	Import
Despeses no deduïbles (art. 15 de LIS)	
Correccions del compte de resultats	
Diferències permanents - Negatives	Import
Regim fiscal d'entitats sense afany de lucre (Llei 49/2002)	257.041,57 €
Correccions del compte de resultats	

15.3. Altres tributs

No hi ha cap informació significativa en relació a altres tributs.

La societat té pendent de comprovació per les autoritats fiscals els exercicis pendents de prescripció dels principals impostos que li són aplicables.

Nota 16.- INGRESSOS I DESPESES

16.1. Import de les despeses derivades del funcionament del òrgan de govern.

No existeixen despeses derivades del funcionament del òrgan de govern.

16.2. Detall del compte de pèrdues i guanys

Totes aquelles despeses inherents a les compres han estat considerats com a major import de la compra, incloent l'IVA no deduïble. Els descomptes sobre compres inclosos en factura, s'han considerat com un menor import de la compra. Els ràpels per compres s'han considerat separatament. Els descomptes per pagament, siguin en factura o no, s'han considerat com una minoració del seu preu d'adquisició. El compte de devolucions de compres inclou els descomptes i similars posteriors a la recepció de la factura per incompliment de terminis de lliurament o defectes de qualitat.

Totes aquestes normes de valoració han estat aplicades també per a les existències en la prestació de serveis.

Detall del compte de pèrdues i guanys		Exercici	Exercici
		2022	2021
1. Consum de mercaderies	95000	0,00	0,00
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	95001	0,00	0,00
- nacionals	95002		
- adquisicions intracomunitàries	95003		
- importacions	95004		
b) Variació d'existències	95005		
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	95006	416.636,68	268.941,88
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	95007	417.647,10	271.162,45
- nacionals	95008	417.647,10	271.162,45
- adquisicions intracomunitàries	95009		
- importacions	95010		
b) Variació d'existències	95011	-1.010,42	-2.220,57
3. Càrregues socials	95012	456.600,42	398.003,94
a) Seguretat social a càrrec de l'empresa	95013	434.251,90	374.041,77
b) Aportacions i dotacions per a pensions	95014		
c) Altres càrregues socials	95015	22.348,52	23.962,17
4. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	95019		
5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres resultats"	95020	7.284,81	128.956,62
6. Despeses associades a una reestructuració:	95021		
a) Despeses de personal	95022		
b) Altres despeses d'explotació	95023		
c) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	95024		
d) Altres resultats associats a la reestructuració	95025		

Quadre normalitzat de la memòria M16.1

La partida 8.c) del Compte de Pèrdues i Guanys s'inclou la reversió de dotació per insolvències per import de 7.514,99 €,

16.3. Import net de la xifra de negocis

L'import net de la xifra de negocis, recollit en l'epígraf 1 del compte de pèrdues i guanys, d'acord amb el que estableix l'article 108 de la LGT, corresponent al present exercici suma un import total de 3.099,279,59 € i es desglossa de la manera següent:

IMPORT NET DE LA CIFRA DE NEGOCIS		
Titul de la compta	Import 2022	Import 2021
Vendes de bens		
Ingressos per cenvni residència i centre de dia	3.099.279,59	3.040.703,09
Descomptes sobre vendes per pagament immediat		
Devolucions de vendes i operacions similars		
Rappels sobre vendes		

Aquest import es reflecteix pel seu import net de devolucions, i descomptes.

16.3. Altres resultats

Tal com s'indica en la tercera part del PGC sobre les normes d'elaboració dels comptes anuals, en el compte de pèrdues i guanys s'ha afegit una partida, la número 12 denominada Altres resultats, que forma part dels resultats d'explotació, i que recull els ingressos i despeses de caràcter excepcional i quantia significativa originats fora de l'activitat normal de l'empresa, que a continuació es detallen.

(678) DESPESES ESCEPCIONALS		IMPORTE
Despeses excepcionals		10.607,41
TOTAL		10.607,41
(778) INGRESOS EXCEPCIONALS		IMPORTE
Ingressos extraordinaris		3.322,60
TOTAL		3.322,60

Nota 17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment que s'ha reconegut durant l'exercici per cada provisió, en el passiu del Balanç ha estat el següent

a) Estat de moviments de les provisions	Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	Actuacions mediambientals	Provisions per reestructuració	Altres provisions	Provisions a curt termini	TOTAL	Per transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI 2022							
(+) Dotacions							
(-) Aplicacions							
(+ / -) Altres ajustos realitzats, dels quals:							
(+ / -) Combinacions de negocis							
(+ / -) Variacions per canvis de valoració (incloses modificacions en el tipus de descompte)							
(-) Excessos							
(+ / -) Traspassos de / a curt termini							
SALDO AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022							

b) Drets de reemborsament en l'exercici 2022	Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	Actuacions mediambientals	Provisions per reestructuració	Altres provisions	Provisions a curt termini	TOTAL	Per transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni
Import de qualsevol dret de reemborsament, dels quals:							
Reconeguts a l'actiu del balanç							

c) Drets de reemborsament en l'exercici 2022	Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	Actuacions mediambientals	Provisions per reestructuració	Altres provisions	Provisions a curt termini	TOTAL	Per transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni
Import de qualsevol dret de reemborsament, dels quals:							
Reconeguts a l'actiu del balanç							

Nota 18.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Els bens i drets que formen part de la dotació fundacional van estar aportades com aportacions dineràries y no dineràries, y van estar valorades en el moment de la seva constitució. Vegeu la Nota 13 de la Memòria.

Els bens i drets de la fundació, tenen com objectiu el compliment dels objectius marcats per els estatuts de la fundació, que es detallen en article 2, i que en resum es basen en la prestació de serveis en l'àmbit gerontològic, assistencial i sòcio-sanitari.

En l'article 333-2 de la LLEI 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, preveu que "Les fundacions han d'aplicar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment de les finalitats fundacionals."

Càlcul aplicació finalitats fundacionals	2.022	2.021	2.020	2.019	2.018
Total ingressos de l'entitat	3.678.722,39	3.261.975,87	2.817.900,68	2.956.380,84	2.893.077,34
Ingressos no computables (Ingressos extraordinaris del Immobilitzat, Ingressos financers)	26.687,20				
Ingressos per el càlcul de la aplicació mínima del ingressos, segons article 9-2 dels Estatuts. (70%)	2.556.424,63	2.283.383,11	1.972.530,48	2.069.466,59	2.025.154,14
Dèficit exercicis anteriors					
Import del ingressos a aplicar a l'activitat fundacions	2.556.424,63	2.283.383,11	1.972.530,48	2.069.466,59	2.025.154,14
Despeses necessàries per l'obtenció del ingressos de l'activitat, segons article 9-2 dels Estatuts.	3.421.680,82	3.049.294,84	2.420.365,43	2.654.239,00	2.773.485,56
Import de les inversions afectes a les finalitats fundacionals	859.639,57	296.238,93	169.765,37	83.181,45	320.351,58
Total despeses aplicats en l'exercici a les finalitats fundacionals	4.281.320,39	3.345.533,77	2.590.130,80	2.737.420,45	3.093.837,14
Percentatge d'aplicació (article 9-2 Estatuts 70%)	1,67	1,47	1,31	1,32	1,53
DEFICIT d'aplicació a les finalitats fundacionals					
SUPERAVIT d'aplicació a les finalitats fundacionals	1.724.895,76	1.062.150,66	617.600,32	667.953,86	1.068.683,00
IMPORTS PENDENTS D'APLICACIÓ	8.162.654,52	6.437.758,76	5.375.608,10	4.758.007,78	4.090.053,91

Limitació de les despeses d'administració, en aplicació del article 9-3 dels estatuts de l'entitat i l'article 333-3 de la LLEI 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, que regula les despeses derivades del funcionament del patronat i dels seus òrgans delegats, tenint en compte que el cost de les funcions de direcció o gerència, no poden ésser superiors al 15% dels ingressos nets obtinguts durant l'exercici.

Càlcul aplicació finalitats fundacionals	2.022	2.021	2.020	2.019	2.018
Ingressos de la fundació per les activitats fundacionals	3.803.765,24	3.142.933,02	2.817.900,68	2.956.380,84	2.893.077,34
Limitació ingressos destinats a despeses d'administració de la fundació, segons article 9-3 dels Estatuts. (15%)	570.564,79	471.439,95	422.685,10	443.457,13	433.961,60
- Despeses d'administració del exercici.	420.659,55	212.513,59	247.859,43	381.487,55	324.549,78
- Despeses comuns derivades del funcionament del patronat.					
- Despeses a compensar al patrons.					
TOTAL DE LES DESPESES D'ADMINISTRACIÓ	420.659,55	212.513,59	247.859,43	381.487,55	324.549,78
Remuneracions a patrons per relacions laborals	2.022	2.021	2.020	2.019	2.018
Imports de les retribucions a patrons per relacions laborals	109.703,74	74.809,39	55.740,77	43.682,93	99.730,96

Nota 19.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

La fundació, té entre altres, com a finalitat, la defensa del medi ambient i la realització de tota mena d'activitats relacionades amb la millora i desenvolupament de la sostenibilitat i l'aplicació de sistemes ecològics.

Durant l'exercici, no ha fet inversions, però sí que ha desenvolupat activitats específiques relacionades amb el medi ambient, i amb les activitats relacionades amb l'objecte de la fundació.

Ingressos per activitats relacionades amb el medi ambient:

Durant l'exercici 2022, no s'ha obtingut ingressos per aquest concepte.

Despeses per les activitats relacionades amb el medi ambient:

GRIÑO ECOLOGIC, S.A. (Gestió de residus)	9.191,21 €
--	------------

Nota 20.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

La fundació no té cap tipus de compromís de retribucions al personal a llarg termini.

Nota 21.- NEGOCIS CONJUNTS

La fundació no realitza cap tipus de negoci conjunt en cap entitat.

Nota 22.- ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUT PER A LA VENDA

L'entitat a la data de tancament del exercici, no consten en el balanç elements que es consideren com actius no corrents mantinguts per la venda.

Nota 23.- FETS POSTERIORIS ALS TANCAMENT

A data de tancament del comptes anuals, continuen suspesos els procediments iniciats contra els anterior patrons de la fundació en reclamació de la quantitat de 110.591,93 i la reclamació en el pagament de factures pendents per part de familiar directe dels anteriors patrons. Procediment Ordinari 1525/2019-G en el Jutjat 1^a Instància nº 1 Lleida i Procediment Ordinari 1315/2019-C en el Jutjat 1^a Instància nº 1 Lleida.

Els anteriors procediments han estat suspesos per donar-se el supòsit de “prejudicialitat penal”, per el procediment penal que segueix el Jutjat d’Instrucció numero 4 de Lleida, en el Diligències 1203/2020.

Els Comptes Anuals recullen les estimacions realitzades per l’actual Patronat sobre els efectes d’aquesta situació en funció de la informació que es disposa en el moment de la seva formulació. Malgrat tot, com a conseqüència de les investigacions descrites anteriorment es podien manifestar ingressos no cobrats, prestacions de serveis i execucions d’obres no realitzades i d’altres.

El Patronat de la fundació, ha continuat amb la línia que es va marcar el dia de la seva constitució, continua centrar les seves decisions en la defensa del interessos dels usuaris, treballadors, persones tutelades i creditors de l’entitat.

Nota 24.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

24.1. Operacions amb parts vinculades i els seus efectes en els estats financers

Durant l'exercici 2022 només s'han produït les transaccions entre la societat i les seves parts vinculades referides a sous bruts dels membres del Patronat, i a data 31 de desembre de 2021, no consta cap cessió de préstecs per part de membres de patronat a la Fundació.

L'import dels sous bruts dels directius ha estat de:

	Exercici 2022	Exercici 2021
• Fco. Javier Castán Vidal (President)	79.047,60 €	47.867,12 €
• Sergi Burguès Buixadera (Secretari)	30.656,14 €	26.942,27 €

Els patrons amb relació laboral, tenen signat un contracte de alta direcció amb l'entitat, i prèviament, es va presentar Declaració responsable de relacions laborals o professionals amb patrons en compliment dels articles 332-2 i 332-10 del Codi civil de Catalunya, davant el Protectorat.

Les funcions assignades, fan referència a responsabilitats de direcció general i d'assessorament jurídic, tal i com consta en els documents aprovats pel patronat, presentats davant el Departament de Justícia, i signats per les parts implicades, seguint els criteris previstos en la norma, i per mantenir criteris de transparència.

La fundació, contracta des de la seva fundació els serveis laborals amb l'entitat ACS ASESORIA FSICAL S.L., en la que hi consta com un dels representants legals, l'actual President de la fundació. L'import de les relacions mantingudes durant l'exercici 2022, inclòs l'IVA, és de 38.636,76 €. (L'import l'any 2021 per aquest concepte va ser 28.060,69 €.(€)

a) Sous, dietes i altres remuneracions als membres de l'òrgan d'administració

- Retribucions meritades en el curs de l'exercici pel personal d'alta direcció i els membres de l'òrgan d'administració.

e.1) Importes rebuts per el personal d'alta direcció	Exercici 2022	Exercici 2021
1. Sous, dietes i altres remuneracions	109.703,74	74.809,39
2. Obligacions contraïdes en matèria de pensions, de les quals:		
a) Obligacions amb membres antics de l'alta direcció		
b) Obligacions amb membres actuals de l'alta direcció		
3. Primes d'assegurança de vida pagades, de les quals:		
☐ a) Primes pagades a membres antics de l'alta direcció		
b) Primes pagades a membres actuals de l'alta direcció		
4. Indemnitzacions per cessament		
5. Pagaments basats en instruments de patrimoni		
6. Bestretes i crèdits concedits, dels quals:		
a) Importes retornats		
b) Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia		
e.2) Importes rebuts per els membres del patronat	Exercici 2022	Exercici 2021
1. Sous, dietes i altres remuneracions		
2. Obligacions contraïdes en matèria de pensions, de les quals:		
a) Obligacions amb membres antics de l'alta direcció		
b) Obligacions amb membres actuals de l'alta direcció		
3. Primes d'assegurança de vida pagades, de les quals:		
☐ a) Primes pagades a membres antics de l'alta direcció		
b) Primes pagades a membres actuals de l'alta direcció		
4. Indemnitzacions per cessament		
5. Pagaments basats en instruments de patrimoni		
6. Bestretes i crèdits concedits, dels quals:		
a) Importes retornats		
b) Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia		

- Import de les obligacions contraïdes en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte al personal d'alta direcció i els membres de l'òrgan d'administració. No n'hi ha.
- Indemnitzacions per cessament el personal d'alta direcció i els membres de l'òrgan d'administració. . No n'hi ha
- Bestretes i crèdits concedits al personal d'alta direcció i als membres de l'òrgan d'administració. No n'hi ha

b) Relació dels membres del Patronat amb la Fundació.

Els membres del Patronat de la Fundació, comuniquen que no tenen participació en societats amb un mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de la Fundació, ni exerceixen càrrec o funció algun. Així mateix, comuniquen que no consta que cap membre del Patronat hagi realitzat durant el present exercici, ni actualment realitzi, per compte propi o aliè, activitats del mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat del que constitueix l'objecte social de la Fundació.

Nota 25.- ALTRA INFORMACIÓ

25.1. El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, i en la seva totalitat, tant fixes com eventuais, distribuït per categories i sexe és el següent:

a) Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories	Exercici 2022	Exercici 2021
Alts directius	1	
Resta de personal directiu	1,5	1,32
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals de suport	13,55	11,78
Treballadors de tipus administratiu	5	5
Treballadors de tipus administratiu amb discapacitat		
Comercials, venedors i similars		
Resta de personal qualificat	50,57	41,08
Resta de personal qualificat amb discapacitat		
Treballadors no qualificats	17,25	16,87
Treballadors no qualificats amb discapacitat		
Total ocupació mitjana	88,87	76,05

b) Distribució del personal de la societat al terme de l'exercici, per categories i sexes						
	Total		Homes		Dones	
	Exercici	Exercici	Exercici	Exercici	Exercici	Exercici
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Consellers (3)						
Alts directius (no consellers)	2	2	2	2		
Resta de personal de direcció de les empreses					1	
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals de suport	20	15	3	3	17	12
Treballadors de tipus administratiu	5	4	1	2	4	2
Comercials, venedors i similars						
Resta de personal qualificat	46	41	8	8	38	33
Treballadors no qualificats	22	21	4	4	18	17
Total personal al final del exercici	95	83	18	19	78	64

25.2. Components de l'òrgan de govern

El patronat de la fundació està format per els següents components:

PRESIDENT	F.Javier Castán Vidal
SECRETARI	Sergi Burgues Boixadera
VOCAL	Xavier Manuel Triquell
VOCAL	Josep M ^a Solans Escolà.

No hi ha hagut canvis al Patronat de la Fundació a l'exercici 2022.

25.3. Operacions atorgades amb garantia

L'entitat no té formalitzats cap garantia, a favor de particulars o entitats públiques o privades, i a favor d'entitats financeres amb l'excepció de les mencions que es fan en la nota 10.1, apartat de passius financers.

25.4. Honoraris d'Auditoria

Els honoraris rebuts pels auditors, pel concepte de serveis d'auditoria, son de 6.768,03 €, per l'exercici 2022, i de 6.567,17 €, per l'exercici 2021. Els auditors no han rebut altres imports per altres conceptes ni a l'exercici 2022 ni a l'exercici 2021.

Nota 26.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

Detall del ingressos i despeses de l'exercici 2022, corresponents a les activitats ordinàries de la fundació.

	ANY 2022	BORDETA	SAN A. PADUA	CENTRE CD APLEC	SAD	SERV. TUTELAS	ADMINISTRACIÓ	TOTAL
600	Compres de béns destinats a les activitats	-816,84 €	-2.798,67 €	-129,80 €	-14,10 €			-3.759,41 €
601	Compres de primeres matèries	-59.808,34 €	-204.915,97 €	-9.503,72 €	-1.032,20 €			-275.260,23 €
602	Compres d'altres aprovisionaments	-19.779,06 €	-67.767,22 €	-5.823,12 €	-316,60 €	-423,20 €		-94.109,19 €
607	Treballs realitzats per altres entitats	-10.042,96 €	-34.409,31 €	-66,00 €				-44.518,27 €
609	Ràpels per compres							
611	Variació d'existències de primeres matèries	1.304,22 €	4.468,52 €					5.772,74 €
612	Variació d'existències d'altres aprovisionaments	-1.075,94 €	-3.686,38 €					-4.762,32 €
	COMPRES I APROVISIONAMENTS	-90.218,92 €	-309.109,03 €	-15.522,64 €	-1.362,90 €	-423,20 €		-416.636,68 €
621	Arrendaments i cànons	-100.116,27 €	-6.988,43 €		-489,60 €		-26.730,99 €	-134.325,29 €
622	Reparacions i conservació	-11.911,14 €	-36.013,64 €	-1.132,46 €	-99,85 €	-2.732,04 €	-7.278,89 €	-59.168,02 €
623	Serveis de professionals independents	-22.611,23 €	-77.470,83 €					-100.082,06 €
624	Transports	-346,66 €	-1.187,74 €					-1.534,40 €
625	Primes d'assegurances	-2.350,11 €	-8.051,98 €					-10.402,09 €
626	Serveis bancaris i similars	-1.700,15 €	-5.825,07 €	-469,47 €	-7,22 €		-2.413,56 €	-10.415,46 €
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	-5.024,29 €	-17.214,27 €	-798,37 €	-86,71 €			-23.123,64 €
628	Subministraments	-31.429,82 €	-161.364,04 €	-4.994,29 €	-542,43 €		-6.553,41 €	-204.884,00 €
629	Altres serveis	-9.302,18 €	-26.073,75 €	-1,55 €	-0,17 €		-10.736,32 €	-46.113,97 €
	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-184.791,86 €	-340.189,74 €	-7.396,14 €	-1.225,98 €	-2.732,04 €	-53.713,17 €	-590.048,93 €
631	Altres tributs	-2.413,52 €	-8.269,25 €					-10.682,77 €
	TRIBUTS	-2.413,52 €	-8.269,25 €					-10.682,77 €
640	Sous i salaris	-299.430,74 €	-1.025.912,85 €	-75.209,73 €	-13.557,08 €	-46.524,81 €	-223.231,12 €	-1.683.866,32 €
641	Indemnitzacions	-4.813,17 €	-16.490,94 €					-21.304,11 €
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-71.379,20 €	-244.560,20 €	-24.819,21 €	-4.473,84 €	-15.353,19 €	-73.666,27 €	-434.251,90 €
645	Formació professional							
649	Altres despeses socials	-4.645,22 €	-15.915,49 €	-584,94 €	-63,53 €	-559,66 €	-579,68 €	-22.348,52 €
659	Altres pèrdues en gestió corrent							
	SOUS I SALARIS	-380.268,33 €	-1.302.879,47 €	-100.613,88 €	-18.094,44 €	-62.437,66 €	-297.477,07 €	-2.161.770,85 €
6621	Interessos de deutes, entitats associades							
6622	Interessos de deutes, altres parts vinculades							
6623	Interessos de deutes amb entitats de crèdit							
662	Interessos de deutes	-5.767,04 €	-19.759,08 €					-25.526,12 €
669	Altres despeses financeres							
	DESPESES FINANCIERES	-5.767,04 €	-19.759,08 €					-25.526,12 €
670	Despeses excepcionals	-2.701,87 €	-9.257,18 €					-11.959,05 €
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat material							
678	Despeses excepcionals	-2.396,50 €	-8.210,91 €					-10.607,41 €
	DESPESES EXCEPCIONALS	-5.098,37 €	-17.468,09 €					-22.566,46 €
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	-660,24 €	-2.262,12 €					-2.922,36 €
681	Amortització de l'immobilitzat material	-132.630,78 €	-9.398,52 €	-491,33 €			-3.782,84 €	-146.303,47 €
682	Amortització de les inversions immobiliàries						-37.708,19 €	-37.708,19 €
	AMORTITZACIONS	-133.291,02 €	-11.660,64 €	-491,33 €			-41.491,03 €	-186.934,02 €
650	Pèrdues per deteriorament de crèdits en op.comercials.							
691	Pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat material i dels béns del patrimoni cultural ***							
694	Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats ***	-1.697,84 €	-5.817,15 €					-7.514,99 €
696	Pèrdues per deteriorament en valors representatius de deute a llarg termini, altres parts vinculades							
	PERDUES PER DETERIORAMENT	-1.697,84 €	-5.817,15 €					-7.514,99 €
	TOTAL DESPESES	-803.546,89 €	-2.015.152,45 €	-124.023,99 €	-20.683,32 €	-65.592,90 €	-392.681,27 €	-3.421.680,82 €

	ANY 2022	BORDETA	SAN A. PADUA	CENTRE CD APLEC	SAD	SERV. TUTELAS	ADMINISTRACIÓ	TOTAL
705	Ingressos per prestacions de serveis	678.035,19 €	2.281.876,78 €	127.012,71 €	12.354,91 €			3.099.279,59 €
724	Subvencions oficials a les activitats							
708	Devolucions de vendes i operacions similars							
728	Donacions i altres ingressos per a activitats	5.181,29 €	17.752,17 €					22.933,46 €
731	Treballs realitzats per a l'immobilitzat material	28.172,31 €						28.172,31 €
740	Subvencions del exercici	77.948,83 €	261.929,83 €			121.524,34 €		461.403,00 €
741	Subvencions del exercici							
746	Subvenció capital traslladat a l'exercici	12.445,22 €						12.445,22 €
726	Subv., donac., i llegats, transf. al resultatd de l'exercici.							
750	Altres ingresos de gestió.							
752	Ingressos per arrendaments	9.801,61 €					18.000,00 €	27.801,61 €
759	Ingressos per serveis diversos							
772	Beneficis procedents de l'immobilitzat material						23.364,60 €	23.364,60 €
	TOTAL D'INGRESSOS	811.584,45 €	2.561.558,78 €	127.012,71 €	12.354,91 €	121.524,34 €	44.687,20 €	3.678.722,39 €
	EXCEDENT DE L'EXERCICI	8.037,56 €	546.406,33 €	2.988,72 €	-8.328,41 €	55.931,44 €	-347.994,07 €	257.041,57 €

Detall del ingressos i despeses de l'exercici 2021, corresponents a les activitats ordinàries de la fundació.

	ANY 2021	BORDETA	SAN A. PADUA	SERV. TUTELAS	ADMINISTRACIÓ	TOTAL
600	Compres de béns destinats a les activitats	396,38 €	1.488,36 €	0,00 €	0,00 €	1.884,74 €
601	Compres de primeres matèries	-42.389,13 €	-159.166,01 €	0,00 €	0,00 €	-201.555,14 €
602	Compres d'altres aprovisionaments	-14.639,14 €	-54.968,17 €	0,00 €	0,00 €	-69.607,31 €
607	Treballs realitzats per altres entitats	-4.685,70 €	-17.594,22 €	0,00 €	0,00 €	-22.279,92 €
609	Ràpels per compres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
611	Variació d'existències de primeres matèries	-596,64 €	-2.240,30 €	0,00 €	0,00 €	-2.836,94 €
612	Variació d'existències d'altres aprovisionaments	1.063,65 €	3.993,86 €	0,00 €	0,00 €	5.057,51 €
	COMPRES I APROVISIONAMENTS	-60.850,57 €	-228.486,49 €	0,00 €	0,00 €	-289.337,06 €
621	Arrendaments i cànons	-36.381,98 €	-136.609,89 €	0,00 €	0,00 €	-172.991,87 €
622	Reparacions i conservació	-16.479,34 €	-61.877,89 €	0,00 €	0,00 €	-78.357,23 €
623	Serveis de professionals independents	-17.478,11 €	-65.628,15 €	0,00 €	0,00 €	-83.106,26 €
624	Transports	-98,43 €	-369,57 €	0,00 €	0,00 €	-468,00 €
625	Primes d'assegurances	-2.489,34 €	-9.347,15 €	0,00 €	0,00 €	-11.836,49 €
626	Serveis bancaris i similars	-1.522,91 €	-5.718,34 €	0,00 €	0,00 €	-7.241,25 €
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	-3.114,89 €	-11.696,02 €	0,00 €	0,00 €	-14.810,91 €
628	Subministraments	-28.403,82 €	-106.652,88 €	0,00 €	0,00 €	-135.056,70 €
629	Altres serveis	-6.393,43 €	-24.006,57 €	0,00 €	0,00 €	-30.400,00 €
	DESPESES D'EXPLOTACIÓ	-112.362,23 €	-421.906,48 €	0,00 €	0,00 €	-534.268,71 €
631	Altres tributs	-167,85 €	-16.941,65 €	0,00 €	0,00 €	-17.109,50 €
	TRIBUTS	-167,85 €	-16.941,65 €	0,00 €	0,00 €	-17.109,50 €
640	Sous i salaris	-235.275,28 €	-978.862,77 €	-44.533,54 €	-163.650,77 €	-1.422.322,36 €
642	Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-61.171,57 €	-254.504,32 €	-15.816,68 €	-42.549,20 €	-374.041,77 €
645	Formació professional	-2.477,17 €	-9.301,48 €	0,00 €	0,00 €	-11.778,65 €
649	Altres despeses socials	-2.562,32 €	-9.621,20 €	0,00 €	0,00 €	-12.183,52 €
659	Altres pèrdues en gestió corrent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	SOUS I SALARIS	-301.486,35 €	-1.252.289,76 €	-60.350,22 €	-206.199,97 €	-1.820.326,30 €
6621	Interessos de deutes, entitats associades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6622	Interessos de deutes, altres parts vinculades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6623	Interessos de deutes amb entitats de crèdit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
662	Interessos de deutes	-6.076,09 €	-22.815,00 €	0,00 €	0,00 €	-28.891,09 €
669	Altres despeses financeres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	DESPESES FINANCIERES	-6.076,09 €	-22.815,00 €	0,00 €	0,00 €	-28.891,09 €
670	Despeses excepcionals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
671	Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Despeses excepcionals	-32.719,23 €	-122.856,73 €	0,00 €	0,00 €	-155.575,96 €
	DESPESES EXCEPCIONALS	-32.719,23 €	-122.856,73 €	0,00 €	0,00 €	-155.575,96 €
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	-454,20 €	-1.705,47 €	0,00 €	0,00 €	-2.159,67 €
681	Amortització de l'immobilitzat material	-33.662,70 €	-126.399,34 €	0,00 €	-3.856,32 €	-163.918,36 €
682	Amortització de les inversions immobiliàries	-7.413,63 €	-27.837,26 €	0,00 €	-2.457,30 €	-37.708,19 €
	AMORTITZACIONS	-41.530,53 €	-155.942,07 €	0,00 €	-6.313,62 €	-203.786,22 €
650	Pèrdues per deteriorament de crèdits en op.comercials.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
691	Pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat material i dels béns del patrimoni cultural ***	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
694	Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats ***	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
696	Pèrdues per deteriorament en valors representatius de deute a llarg termini, altres parts vinculades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	PERDUES PER DETERIORAMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DESPESES	-555.192,87 €	-2.221.238,17 €	-60.350,22 €	-212.513,59 €	-3.049.294,84 €

	ANY 2021	BORDETA	SAN A. PADUA	SERV. TUTELAS	ADMINISTRACIÓ	TOTAL
705	Ingressos per prestacions de serveis	609.617,69 €	2.431.085,40 €	0,00 €	0,00 €	3.040.703,09 €
724	Subvencions oficials a les activitats	0,00 €	0,00 €	102.912,21 €	0,00 €	102.912,21 €
708	Devolucions de vendes i operacions similars	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
728	Donacions i altres ingressos per a activitats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.767,54 €	30.767,54 €
741	Subvencions del exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.599,92 €	26.599,92 €
746	Subvenció capital traslladat a l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.445,22 €	12.445,22 €
750	Altres ingresos de gestió.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
752	Ingressos per arrendaments	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.928,55 €	21.928,55 €
759	Ingressos per serveis diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
769	Altres ingressos financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
771	Beneficis procedents de l'immobilitzat material	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
778	Ingressos excepcionals ***	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.619,34 €	26.619,34 €
779	EXCESSOS I APLICACIONS DE PROVISIONS I DE PÈRDUES PER DETERIORAMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
794	Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats ***	0,00 €	0,00 €	0,00 €	682,28 €	682,28 €
	TOTAL D'INGRESSOS	609.617,69 €	2.431.085,40 €	102.912,21 €	119.042,85 €	3.262.658,15 €
	EXCEDENT DE L'EXERCICI	54.599,97 €	209.672,08 €	42.561,99 €	-93.470,74 €	213.363,31 €

Nota 27.- INFORMACIÓ DELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL DE 2010.

PAGOS REALIZADOS Y PENDIENTES DE PAGO EN LA FECHA DE CIERRE DEL BALANCE				
	Ejercicio 2022		Ejercicio 2021	
	Importe	% (a)	Importe	% (a)
Dins del termini legal	1.847.365,30	100,00%	1.243.425,36	100,00%
Resta				
Total pagaments del exercici	1.847.365,30	100%	1.386.247,32	100%
Ajornaments que a la data de finalització del exercici superen el termini legal.				
Període mig de pagament al proveïdors	31,00 dies		36,50 dies	

A l'exercici 2022 la totalitat de les factures s'han pagat en un període inferior al màxim establert, el que representa el 100% d'import tant de volum de pagament com de nº de factures.

En Lleida a 31 de març de 2023.

El patronat de ADESMA FUNDACIÓ PRIVADA.