

Informe d'auditoria de comptes anuals, Balanç, PiG i ECPN normals i Memòria simplificada emés per un auditor independent

Als Patrons de **ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA**, per encàrrec del Patronat.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA** (l'Entitat), que comprenen el balanç normal a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys normal, l'estat de canvis en el patrimoni net normal i la memòria simplificada corresponents l'exercici acabat a l'esmentada data.

En la nostra opinió, els comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que li resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria simplificada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem realitzat la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb les esmentades normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals, balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada) en Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat de l'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb l'establert a l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de forma que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement d'ingressos per subvencions	
Descripció	Resposta de auditoria
<p>L'activitat principal de la Fundació inclou programes subjectes a ajudes públiques que representen un nivell molt significatiu dels seus ingressos totals.</p> <p>El reconeixement d'aquestes subvencions com ingressos de l'exercici depèn de l'adequada correlació amb les despeses finançades i amb el compliment dels requisits establerts per l'Entitat que les atorga.</p> <p>Donada la rellevància d'aquests recursos per la Fundació, considerem l'esmentada qüestió com una àrea significativa per a la nostra auditoria.</p>	<p>Els nostres procediments d'auditoria han inclòs la validació de l'eficàcia dels controls del procés de reconeixements dels ingressos de les subvencions rebudes i procediments de comprovació, tals com:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hem obtingut documentació suport de les transaccions més significatives realitzades, incloent confirmacions de saldos i transaccions, per validar les condicions aplicades a les esmentades transaccions, analitzant la seva evolució en quant a la seva naturalesa. • Hem aplicat procediments substantius de confirmació de saldos i operacions amb les diferents Entitats que han atorgat subvencions a la Fundació. • Per últim, també hem avaluat que en la memòria simplificada adjunta estiguin reflectits els detalls que requereix el marc d'informació financera aplicable.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals, balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada

Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada) adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació dels comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada) lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada), el Patronat és el responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per a continuar com empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Patronat té intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals, balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada) en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent en Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, pot preveure's raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-ser en els comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada).

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada), deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre als esmentats riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar intencionalitat, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònees, o obviar el control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb el fi de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si es adequada l'utilització, pel Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que puguin generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció al nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada) o, si les esmentades revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant, els fets o condicions futures poden ser la causa de que la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada), inclosa l'informació revelada, i si els comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada) representen les transaccions i fets subjacents de una forma que aconseguen expressar l'imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem els que ha estat de major importància en l'auditoria dels comptes anuals (balanç, pig i estat de canvis en el patrimoni net normals i memòria simplificada del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

MAGNUS AUDITORES, S.L.P.

R.O.A.C. Núm.: S2165



Laura Vicente Sánchez

I.C.J.C.C. Núm.: 2.139

R.O.A.C. Núm.: 20.502

Barcelona, 20 d'abril de 2023

Nom : Alzheimer Catalunya Fundació Privada

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2022 Complet Partit

Balanç

Exercici 2022

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			205.444,53	216.658,55
I. Immobilitzat intangible		5	6.024,58	7.017,15
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques		6.024,58	4.379,35
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
209	7. Acomptes			2.637,80
II. Immobilitzat material		5	25.437,36	26.864,81
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals			
211, (2811), (2911)	2. Construccions			
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques		5.948,98	6.663,49
213, (2813), (2913)	4. Maquinària			
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utilitatge		10.191,26	12.218,97
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari		689,13	807,90
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació		8.607,99	7.174,45
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport			
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat			
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini		9	173.982,59	182.776,59
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute		171.082,59	179.876,59
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers		2.900,00	2.900,00
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : Alzheimer Catalunya Fundació Privada

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B. ACTIU CORRENT			652.387,23	365.817,64
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda	9	223.000,00	
	II. Existències		2.464,89	2.792,27
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats		2.464,89	2.792,27
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments			
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats			
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes			
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		196.502,62	90.891,46
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	9	261,12	
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors	9	34.120,08	7.225,91
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors	9	26.042,91	9.701,27
460, 464, 544	5. Personal	9	0,00	171,64
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9	136.078,51	73.792,64
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	100.000,00
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers			100.000,00
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		2.667,54	3.114,30
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	227.752,18	169.019,61
570, 572, 574	1. Tresoreria		227.752,18	169.019,61
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			857.831,76	582.476,19

Nom : Alzheimer Catalunya Fundació Privada

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
	A) PATRIMONI NET	11	711.098,52	467.212,05
	A-1) Fons propis	11	471.279,07	456.893,55
	I. Fons dotacionals o fons socials		60.000,00	60.000,00
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		60.000,00	60.000,00
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
115	III. Reserves			
	IV. Excedents d'exercicis anteriors		396.893,65	476.273,55
120	1. Romanent		591.649,57	591.649,57
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-194.755,92	-115.376,02
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		14.385,42	-79.379,90
118	VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
	A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
134	II. Operacions de cobertura			
136, 137	III. Altres			
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	239.819,45	10.318,40
130	1. Subvencions oficials de capital		16.098,53	
131	2. Donacions i llegats de capital		223.720,82	1.101,36
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			9.217,04
	B) PASSIU NO CORRENT		10.799,54	16.824,02
	I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
	II. Deutes a llarg termini	10	10.799,54	16.824,02
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		10.799,54	16.824,02
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers			
	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : Alzheimer Catalunya Fundació Privada

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			135.933,70	98.440,12
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529	II. Provisions a curt termini			
	III. Deutes a curt termini	10	80.695,50	57.054,33
15105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		6.442,44	6.316,93
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres passius financers		74.253,06	50.737,40
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	10	56.238,20	41.385,79
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors		320,00	
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
41	3. Creditors varis		9.021,95	3.995,88
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		10.175,75	4.000,00
4752	5. Passius per impost corrent		35.720,49	33.389,91
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques			
448	7. Acomptes d'usuaris			
485, 568	VI. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			857.831,76	552.476,19

Nom : Alzheimer Catalunya Fundació Privada

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		
		856.128,51	722.185,70
700, (706), (708), (709)	a) Vendes		
705	b) Prestacions de serveis	14	59.626,57
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	14	103.570,00
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724	e) Subvencions oficials a les activitats	12	555.314,57
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats	12	40.890,15
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici	12	86.727,22
(658)	h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts		
	2. Ajuts concedits i altres despeses		
		0,00	0,00
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits		
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
729	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
	5. Aprovisionaments		
		-15.705,54	-49.012,51
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats		
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats		
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		
	6. Altres ingressos de les activitats		
		0,00	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments		
755	b) Ingressos per serveis al personal		
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
	7. Despeses de personal		
		14	-670.363,55
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials		
(644), 7950	c) Provisions		
	8. Altres despeses d'explotació		
		-141.300,51	-151.448,91
	a) Serveis exteriors		
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament		
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	8	-29.684,89
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		
(624)	a ₅) Transports		
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		
(626)	a ₇) Serveis bancaris		
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		
(628)	a ₉) Subministraments		
(629)	a ₁₀) Altres serveis		

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : Alzheimer Catalunya Fundació Privada

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2022

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-632,67	-855,21
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-520,82	-476,93
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-10.007,16	-9.790,82
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	681,91	766,79
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	0,00	523,19
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		523,19
(678), 778	13. Altres resultats	4.098,44	879,33
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	23.530,10	-79.104,78
	14. Ingressos financers	0,00	0,00
7600, 7601	a) De participacions en instruments de patrimoni	0,00	0,00
7602, 7603	a1) En entitats del grup i associades		
	a2) En tercers		
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00	0,00
	b1) En entitats del grup i associades		
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) En tercers		
	15. Despeses financeres	-350,68	-453,31
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades		
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers	-350,68	-453,31
(660)	c) Per actualització de provisions		
	16. Variació de valor raonable en instruments financers	-8.794,00	178,19
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres	-8.794,00	178,19
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-9.144,68	-275,12
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)	14.385,42	-79.379,90
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	14.385,42	-79.379,90

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : Alzheimer Catalunya Fundació Privada

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2022 Complet Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		14.385,42	-79.379,90
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	239.400,00	24.062,01
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		239.400,00	24.062,01
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-9.898,95	-15.611,76
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-9.898,95	-15.611,76
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		243.886,47	-70.929,55

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : Alzheimer Catalunya Fundació Privada

Número d'inscripció : 2344

Exercici comptable : 2022

Complet

Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	60.000,00			433.942,41		42.331,14			1.868,15	538.141,70
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	60.000,00	0,00	0,00	433.942,41	0,00	42.331,14	0,00	0,00	1.868,15	538.141,70
I. Total ingressos i despeses reconeguts						-79.379,90			8.450,25	-70.929,65
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions									0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				42.331,14		-42.331,14				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	60.000,00	0,00	0,00	476.273,55	0,00	-79.379,90	0,00	0,00	10.318,40	467.212,05
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										0,00
II. Ajustaments per errors N-1										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	60.000,00	0,00	0,00	476.273,55	0,00	-79.379,90	0,00	0,00	10.318,40	467.212,05
I. Total ingressos i despeses reconeguts						14.385,42			229.501,05	243.886,47
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions									0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				-79.379,90		79.379,90				0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	60.000,00	0,00	0,00	396.893,65	0,00	14.385,42	0,00	0,00	239.819,45	711.098,52

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2022 (SIMPLIFICADA)

ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA NIF G64041353

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ:

1.1 IDENTIFICACIÓ

Constitució

La Fundació es va constituir el dia 21 de novembre del 2005, davant el notari de Barcelona Senyor Raúl Cillero Raposo, amb el número de protocol 3.355. Va ser esmenada per una altra escriptura, de data 18 de gener del 2007, davant del mateix notari, i amb el número de protocol 124.

Consta inscrita amb el número 2.344 al registre de fundacions de la direcció general de dret i d'entitats jurídiques de la Generalitat de Catalunya. El domicili social està situat al carrer Via Augusta, núm. 48-54, Entresol 1a de Barcelona (08006).

Legislació aplicable

L'Entitat es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, relativa al nou règim jurídic de les fundacions i les associacions que exerceixen les seves funcions majoritàriament a Catalunya, pel 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, pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal Especial per a Entitats sense afany de lucre, pels seus Estatuts i pels acords dels seus Organismes Socials.

També li és d'aplicació la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern i la Llei 21/2014, del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública.

Objecte social, durada i àmbit d'aplicació

La Fundació té per missió donar orientació, suport i visibilitat a la persona amb demència i al seu entorn. La visió de l'entitat és ser punt de referència de les persones amb demència, amb l'objectiu de que visquin sempre amb la màxima qualitat i dignitat.

L'objecte de la Fundació es durà a terme mitjançant:

- a) l'exercici de funcions d'acompanyament i suport a persones a les que judicialment se les hagi proveït de mesures de protecció, o que ens hagin designat voluntàriament per exercir aquestes tasques de suport.
- b) l'exercici de funcions de pre assistència i pre curatela de persones que poden requerir mesures de recolzament en un futur.
- c) l'exercici de funcions de protecció i suport a persones adultes receptores d'algun tipus de maltractament.
- d) l'acompanyament i suport a persones que tinguin relació directa o indirecta amb un diagnòstic de deteriorament cognitiu.
- e) la creació i desenvolupament dels projectes de formació, investigació i assessorament o intervenció que s'aprovin per part del Patronat.

La Fundació exerceix les seves funcions majoritàriament a Catalunya, sens perjudici de que pugui establir convenis de col·laboració per a la realització de les seves finalitats fora d'aquest àmbit d'actuació, amb altres entitats tant catalanes com de fora de Catalunya.

Són beneficiaris de la Fundació les persones afectades per la malaltia d'Alzheimer o qualsevol altra demència, els seus familiars o curadors, els professionals que incideixen en la seva atenció o tractament, independentment de l'àmbit a què pertanyin, i qualsevol persona interessada en aquest tipus de malalties. Els beneficiaris es determinaran d'acord amb els criteris d'imparcialitat i no discriminació.

1.2 ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

Alzheimer Catalunya desenvolupa la seva activitat a través de tres àrees d'atenció, **Ajudar i Protegir, Persona i Família, i Formació i Consultoria**, amb un equip de 20 professionals i una xarxa d'organitzacions i col·laboradors directes que ens ajuden a acompanyar la persona, la família i el professional en diferents àmbits de l'atenció social.

Serveis Ajudar i Protegir: Entitat proveïdora de Serveis de Suport

Serveis Persona i Família:

- Acol·lides
- Grups de suport a cuidadors no professionals
- Atenció psicològica
- Assessorament jurídic
- Gestor personal
- Activitats, sortides xerrades, tallers i tota mena d'actes

Serveis Formació i Consultoria:

- Formació a professionals
- Projectes de consultoria
- Tallers, webinars, actes de divulgació

1.3 AJUTS ATORGATS

No n'hi ha.

1.4 CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

- Àltima
- Barcelona Cuida
- Fundació Campus Arnau d'Escala
- Col·legi de Fisioterapeutes de Catalunya
- Col·legi Oficial de Treball Social de Catalunya
- Col·legi de Logopedes de Catalunya
- Col·legi de Terapeutes Ocupacionals de Catalunya
- Dental Residency
- FIATC Residències
- Associació per la Vida Independent
- Fundación DomusVi
- Mémora
- Societat Catalana de Neurologia
- Fundación Telefónica
- Universitat d'Andorra
- Dependèntia
- Associació ACAD
- Agrupació de jugadors del FC Barcelona
- Asociación Española de Psicogerontología
- Associació de Jubilats i Pensionistes La Sedeta
- Asisted
- INA Memory Center
- Salud y Persona Fundación
- Institut NEPP
- Audiòptica

1.5 ELS USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

- 149 serveis d'assessorament a persones afectades i/o els cuidadors no professionals
- 27 assessoraments jurídics
- 44 sessions de suport psicològic
- 46 persones assistents als grups de suport de cuidadors
- 26 persones participants a formacions per a familiars i cuidadors no professionals
- 5 serveis d'avaluació neuropsicològica
- 17 xerrades amb 354 participants
- 10 trobades cuidadores
- 229 persones assistides o pre-assistides amb mesures de suport
- 447 professionals formats en les 22 formacions dutes a terme

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

Durant l'any 2022 s'han dut a terme polítiques destinades a promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones, en l'àmbit de polítiques d'impacte a la societat i de responsabilitat social, comunicació, imatge i llenguatge, representativitat i distribució paritària del personal, desenvolupament, retribució i conciliació de la vida personal, familiar i laboral.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS:

I.- Imatge fidel:

Els comptes anuals estan formats pel Balanç, el Compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la present Memòria simplificada, formant el conjunt de totes elles una unitat. L'Entitat es regeix pels seus Estatuts incorporats al registre de fundacions de la Generalitat, pels acords socials i altres normes interiors que les desenvolupin, pel Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya i per altres disposicions complementàries.

La Fundació aplica 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 i el Decret 125/2010 de 14 de setembre de modificacions al PGC amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

Els comptes anuals de l'exercici anterior, van ser aprovats per unanimitat pel Patronat de la Fundació, el 20 de Juny de 2022.

II.- Principis comptables:

En la confecció dels comptes anuals s'han aplicat els principis comptables generalment acceptats continguts en el Codi de Comerç, en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i el Decret 125/2010 de 14 de desembre de modificacions al PGC.

Amb la finalitat que els comptes anuals mostrin la imatge fidel, no ha estat necessari aplicar principis comptables no obligatoris.

III.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

L'Entitat ha preparat els comptes anuals de l'exercici 2022 sota el principi d'entitat en funcionament, no existint risc de continuïtat en la seva activitat, i detallant-se a continuació les mesures i efectes que hagin tingut lloc en l'entitat, al nostre judici més rellevants:

- Malgrat el resultat negatiu en l'exercici 2021, durant el 2022 s'han començat a recollir els resultats de les accions previstes al Pla Estratègic de la Fundació per als anys 2022-2024
- Durant el 2022, s'ha mantingut la política de reducció i control de costos estructurals iniciada al 2021..
- S'han continuat duent a terme accions de sensibilització, comunicació i visibilitat de la Fundació per tal d'ampliar la base social i els finançadors en els propers exercicis.
- S'han consolidat i augmentat els ingressos de les noves línies de finançament assolides durant el 2021 i ha augmentat la xifra d'ingressos no condicionats (prestació de serveis i donacions).
- La implantació del nou sistema de comptabilitat/pressupost analítica per àrees i projectes ha permès poder fer un seguiment i control de cadascun d'ells i actuar sobre



les possibles desviacions de manera àgil per poder garantir la viabilitat econòmica de cadascun d'ells.

No hi han supòsits clau sobre el futur, així com d'altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa en la data de tancament de l'exercici, que comportin un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

No hi ha canvis d'estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que s'espera que puguin afectar els exercicis futurs.

No es té constància de l'existència d'incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'empresa segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals simplificats s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament.

IV.- Comparació de la informació:

L'Entitat presenta a efectes comparatius amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats, i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2022 les corresponents a l'exercici 2021 com a continuació de situació patrimonial anterior, essent plenament comparables amb l'exercici anterior.

L'exercici 2022 es presenta Balanç i Compte de resultats en format normal per tal de reflectir de millor manera les operacions comptables que hi ha hagut, tenint en compte que durant l'exercici la Fundació ha rebut una donació d'un immoble que s'ha posat a la venda i calia incloure'l a la partida de actius no corrents posats a la venda.

V.- Agrupació de partides:

No s'han segregat ni agrupat partides en el Balanç, en el Compte de resultats i l'estat de canvis en el patrimoni net en forma diferent a les estructures a que es refereix el Pla General de Comptabilitat.

VI.- Elements aplegats a diverses partides:

Tots els elements patrimonials estan agrupats en una única partida del Balanç.

VII.- Canvis en criteris comptables:

Durant l'exercici al que corresponen els presents comptes anuals no s'han produït canvis en els criteris comptables respecte als aplicats en l'exercici anterior.

VIII.- Correcció d'errors:

No s'han produït ajustaments per correcció d'errors en el present exercici.

3. APLICACIÓ DE L'EXEDENT DE L'EXERCICI:

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de resultats:

Bases de repartiment	Exercici 2022	Exercici 2021
Dèficit de l'exercici	0,00	79.379,90
Excedent de l'exercici	14.385,42	0,00

Total base de repartiment = Total aplicació

Aplicació a:	Exercici 2022	Exercici 2021
Fons dotacionals	0,00	0,00
Fons especials	0,00	0,00
Romanent	14.385,42	0,00
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	0,00	0,00
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	79.379,90

4. NORMES DE VALORACIÓ:

Les normes de valoració més importants utilitzades per a la preparació dels comptes anuals simplificats adjunts són les següents, i es basen en els principis i normes de valoració establertes per la normativa comptable en les seves adaptacions per a les fundacions.

a) Immobilitzat Intangible

Els elements de l'immobilitzat Intangible es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'Immobilitzat Intangible es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada i, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de forma prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indicis de deteriorament, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin.

L'entitat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, utilitzant-se com a contrapartida l'epígraf "Pèrdues netes per deteriorament" del compte de pèrdues i guanys. En el present exercici no s'han reconegut "Pèrdues netes per deteriorament" derivades dels actius intangibles.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat intangible es realitza de forma lineal durant la seva vida útil estimada, en funció dels següents anys de vida útil:

Descripció	Anys	% Anual
Aplicacions informàtiques	3	33,33

Quan la vida útil d'aquests actius no es pot estimar-se de manera fiable s'amortitzen en un termini de deu anys, sense perjudici dels terminis establerts en les normes particulars sobre l'immobilitzat intangible.

L'entitat inclou en el cost de l'immobilitzat intangible que necessita un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

Aplicacions informàtiques

Es valoren pel preu d'adquisició o cost de producció incloent en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web (sempre que estigui prevista la seva utilització durant diferents anys).

b) Béns integrants del patrimoni cultural

Els béns integrants del patrimoni cultural es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, aquest elements es valoren pel seu cost menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

L'Entitat no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat Material

Els elements de l'Immobilitzat Material es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'Immobilitzat Material es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada, i en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.



S'aplica una amortització lineal segons la vida útil estimada dels diferents béns:

Descripció	Anys	% Anual
Altres instal·lacions	10	10,00%
Mobiliari	10	10,00%
Equips informàtics	4	25,00%
Altres immobilitzats	3	33,33%

Les despeses per reparació i manteniment, que no suposen un increment de la vida útil es registren com a despesa de l'exercici. Els costos d'ampliació, renovació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la vida útil dels béns, es comptabilitzen com a més cost dels corresponents béns.

L'Entitat inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

Els elements de l'Immobilitzat Material es donen de baixa en el moment de la seva alienació o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs.

L'entitat avalua almenys al tancament de cada exercici si existeixen indicis de pèrdues per deteriorament de valor del seu immobilitzat material, que redueixin el valor recuperable dels esmentats actius a un import inferior al del seu valor en llibres. Si existeix qualsevol indici, s'estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objecte de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deteriorament de valor. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius o grups d'actius, l'Entitat calcula el valor recuperable de la unitat generadora d'efectiu (UGE) a la qual pertany l'actiu.

El valor recuperable dels actius és el major entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. La determinació del valor en ús es realitza en funció dels fluxos d'efectiu futurs esperats que es derivaran de la utilització de l'actiu, les expectatives sobre possibles variacions en l'import o distribució temporal dels fluxos, el valor temporal dels diners, el preu a satisfer per suportar la incertesa relacionada amb l'actiu i altres factors que els participants del mercat considerarien en la valoració dels fluxos d'efectiu futurs relacionats amb l'actiu.

En el cas que l'import recuperable estimat sigui inferior al valor net en llibres de l'actiu, es registra la corresponent pèrdua per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys, reduint el valor en llibres de l'actiu al seu import recuperable.

Una vegada reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents considerant el nou valor comptable.

No obstant l'anterior, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament en pèrdues procedents de l'immobilitzat del compte de pèrdues i guanys.

Ni a l'exercici 2022, ni a l'exercici 2021, s'han registrat pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat material. Tampoc s'han registrat -ni es van registrar-, reversions de pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat material.

El membres del Patronat de l'Entitat consideren que el valor comptable dels Immobilitzats Materials no supera el valor raonable i/o recuperable dels mateixos.

d) Inversions immobiliàries

No hi ha inversions d'aquest tipus dins el balanç de l'entitat.

e) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments 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 classifiquen com arrendaments operatius.

En el cas dels arrendaments operatius, les despeses derivades dels acords es consideren despeses de l'exercici a mida que es meriten i s'imputen en el compte de pèrdues i guanys.

f) Permutes

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

g) Instruments Financers

L'Entitat té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents. La present norma resulta d'aplicació als següents:

Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors varis;
- Crèdits a tercers: tals com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents;
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: tals com les obligacions, bons i pagarés;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni;
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini, i
- Altres actius financers: tals com a dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividendes a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Obligacions i altres valors negociables emesos: tals com a bons i pagarés;
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini;
- Deutes amb característiques especials, i
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

Inversions financeres a llarg i curt termini

Préstecs i comptes per a cobrar: es registren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu lliurat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos reportats no cobrats en el cas dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes per cobrar. L'Entitat registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes a cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

Inversions mantingudes fins el seu venciment: aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que l'Entitat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment. Es comptabilitzen al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats: L'Entitat classifica els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial només si:

- amb això s'elimina o redueix significativament la no correlació comptable entre actius i passius financers o,
- el rendiment d'un grup d'actius financers, passius financers o de tots dos, es gestiona i avalua segons el criteri de valor raonable, d'acord amb l'estratègia documentada d'inversió o de gestió del risc de l'Entitat.

També es classifiquen en aquesta categoria els actius i passius financers amb derivats implícits, que són tractats com a instruments financers híbrids, bé perquè han estat designats com a tals per l'Entitat o pel fet que no es pot valorar el component del derivat amb fiabilitat en la data adquisició o en una data posterior.

Els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys es valoren seguint els criteris establerts per als actius i passius financers mantinguts per negociar.

L'Entitat no re classifica cap actiu o passiu financer des de o cap a aquesta categoria, entretant estigui reconegut en el balanç de situació, excepte quan sigui procedent qualificar l'actiu com a inversió en empreses del grup, associades o multigrup.

Les inversions en empreses del grup, associades i multigrup.

Inversions disponibles per a la venda: són la resta d'inversions que no entren dins de les quatre categories anteriors, venint a correspondre gairebé íntegrament a inversions financeres en capital, amb una inversió inferior al 20%. Aquestes inversions figuren en el balanç de situació adjunt pel seu valor raonable quan és possible determinar-ho de forma fiable. En el cas de participacions en societats no cotitzades, normalment el valor de mercat no és possible determinar-ho de manera fiable pel qual, quan es dona aquesta circumstància, es valoren pel seu cost d'adquisició o per un import inferior si existeix evidència del seu deteriorament.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividendes procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per a l'Entitat a la percepció.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquell moment, així com l'import dels dividendes acordats per l'òrgan competent en el moment de la adquisició.

Baixa d'actius financers

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

Quan l'actiu financer es dona de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, que forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Per contra, l'Entitat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en què es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Passius financers

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores a la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de la meritació utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import reportat i no liquidat s'afegeix a l'import

en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període en què es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorades al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

Fiances lliurades

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

Valor raonable

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

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, l'Entitat calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència d'aquest valor raonable. Per aquells instruments respecte dels quals no hi hagi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, si escau, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració. S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al seu valor raonable.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció.

Almenys al tancament de l'exercici, l'Entitat procedeix a avaluar si ha existit deteriorament de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i si escau la reversió, es porten com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

La correcció per deteriorament s'aplicarà sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. S'entén per valor recuperable, 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 dels quals s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividendes realitzats per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió mateixa, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada. Excepte millor evidència de l'import recuperable, es prendrà en consideració el patrimoni net de l'Entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a data de la valoració.

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic. Un instrument de patrimoni és un contracte que representa una participació residual en el patrimoni del grup una vegada deduïts tots els seus passius.

h) Actius no corrents mantinguts per a la venda

Es registren en aquest apartat aquells actius en els que el seu valor comptable es recuperarà fonamentalment mitjançant la seva venda i, sempre i quan compleixin els requisits següents:

- Estar disponible en les seves condicions actuals per a la venda immediata i
- La seva és altament probable, ja sigui perquè hi hagi un pla per vendre l'actiu i s'hagi inicial un programa per trobar comprador, que la venda de l'actiu cal negociar-se a un preu adequat en relació al seu valor raonable actual i que s'espera completar la venda dintre de l'any següent. És improbable que hagin canvis significatius en el mateix o que es doni de baixa.

Es valoren en el moment de la seva classificació en aquesta categoria, pel menor entre el seu valor comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda.

i) Existències

Els béns i serveis compresos a les existències es valoren pel preu d'adquisició o cost de producció. El preu d'adquisició és el import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels dèbits més les despeses addicionals per tal que les existències es trobin ubicades per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i d'altres atribuïbles a l'adquisició. Respecte el cost de producció, les existències es valoren afegint al cost de adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon als costos indirectament imputables als productes. L'Entitat no ha imputat cap tipus de despesa indirecta al cost de les existències a 31 de desembre de 2022.

L'Entitat utilitza el cost mig ponderat per a l'assignació de valor a les existències.

Els impostos indirectes que graven les existències només s'incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament d'Hisenda Pública.

Donat que les existències de la Fundació no necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes, no s'inclouen despeses financeres al preu d'adquisició o cost de producció.

Les bestretes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències es valoren pel seu cost.

La valoració dels productes obsolets, defectuosos o de lent moviment es redueix al seu possible valor de realització.


Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com a una despesa al compte de pèrdues i guanys.

Si deixen d'existir les circumstàncies que varen general la correcció del valor de les existències, el import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-ho com a un ingrés al compte de pèrdues i guanys.


j) Impost sobre Beneficis

La despesa per impost corrent es determina mitjançant la suma de la despesa per l'impost corrent i la part corresponent a l'impost diferit.

La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen al benefici fiscal, i minorant el resultat obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.

 Els actius i passius per impostos diferits, procedeixen de les diferències temporàries definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables al futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Els actius per impostos diferits sorgeixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades. Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte que la diferència temporària es derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni comptable.

 Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Fundació tindrà en un futur suficients guanys fiscals contra els que poder fer-los efectius i no procedixin del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius a una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable.

La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Fundació tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els que poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) amb l'objecte de comprovar que es mantinguin vigents, efectuant les oportunes correccions, d'acord amb els resultats dels anàlisis realitzats.

La despesa o ingrés per l'impost diferit es correspon amb el reconeixement i cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, en el seu cas pel reconeixement i imputació al comte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de la subvenció.

k) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells. Només es comptabilitzen els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, encara sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

Els ingressos per la venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o ha rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com a una minoració dels esmentats crèdits. No obstant, la Fundació inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu. Els descomptes concedits a clients es reconeixen en el moment en que és probable que es compleixin les condicions que determinen la seva concessió, com a una reducció dels ingressos per vendes. Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorades pel valor rebut.

Els ajuts atorgats per l'entitat es reconeixen en el moment en què s'aprovi la concessió.

Les quotes d'usuaris es reconeixen com a ingressos en el període a què corresponen.

l) Provisió i contingències

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Fundació de la qual i moment de cancel·lació són indeterminats es registren en el balanç de situació com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Fundació haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

La compensació a rebre d'un tercer al moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de la Fundació del corresponent dret de cobrament, sempre que no existeixin dubtes que aquest reemborsament serà percebut, registrant-se aquest actiu per un import no superior de l'obligació registrada comptablement.

Es valoren a data de tancament pel seu valor actual de la millor estimació possible, d'acord amb la informació que es disposa, del import necessari per la seva cancel·lació o compliment, registrant els ajustaments de la provisió que es posin de manifest.

L'import a retornar en l'exercici següent es comptabilitza en un compte de curt termini.

m) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

n) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registraran com a passius de l'empresa fins a que adquireixin la condició de no reintegrables.

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

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

En el cas de que existeixi un deteriorament, es comptabilitza la corresponent provisió per reajustar el seu valor real.

o) Moneda estrangera

Les diferències de canvi, positives o negatives es comptabilitzen en el moment del pagament o cobrament i s'imputen directament al compte d'explotació. L'Entitat no ha canviat durant l'exercici la moneda funcional que és l'euro.

Així mateix, al tancament de cada any, es realitzen al tipus de canvi de tancament la conversió dels saldos a cobrar o pagar amb origen en moneda estrangera. Les diferències de valoració produïdes es registren com a resultats financers al compte de resultats.

p) Criteris empleats pel registre i valoració de les despeses de personal.

Pel cas de les retribucions per prestació definida les contribucions a realitzar donen lloc a un passiu per retribucions a llarg termini al personal quan, al tancament de l'exercici, figurin contribucions reportades no satisfetes. L'import que es reconeix com a provisió per retribucions al personal a llarg termini és la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb els quals es liquidaran les obligacions. Excepte en el cas de causa justificada, la Fundació està obligada a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis.



Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses al moment en què es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

q) Parts vinculades

En el supòsit d'existir, les operacions entre Entitats del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que preveuen les normes particulars per als comptes que correspongui. Aquesta norma de valoració afecta les parts vinculades que s'expliciten en la Norma d'elaboració de comptes anuals simplificats 13a del Pla General de Comptabilitat.

g En aquest sentit:

- a) S'entén que una entitat forma part del grup quan totes dues estiguin vinculades per una relació de control, directament o indirecta, anàloga a la prevista a l'article 42 del Codi de comerç, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.
- b) S'entén que una entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixin sobre aquesta empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en l'esmentada norma d'elaboració de comptes anuals simplificats 13a.
- c) Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directament o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma d'elaboració de comptes anuals simplificats 15a.

Es consideren parts vinculades a l'Entitat, addicionalment a les empreses del grup, associades i multigrup, a les persones físiques que posseeixin directament o indirectament alguna participació en els drets de vot de l'Entitat, o si dominant, de manera que els permeti exercir sobre una o l'altra una influència significativa, així com als seus familiars propers, al personal clau de la societat o de la seva dominant (persones físiques amb autoritat i responsabilitat sobre la planificació, direcció i control de les activitats de l'empresa, ja sigui directament o indirectament), entre la qual s'inclouen els membres de l'òrgan de govern (Consells d'Administració, Patronats, Juntes de Govern...) i els Directius, al costat dels seus familiars propers, així com a les entitats sobre les quals les persones esmentades anteriorment puguin exercir una influència significativa. Així mateix tenen la consideració de part vinculades les empreses que comparteixin algun conseller o directiu amb l'Entitat, excepte quan aquest no exerceixi una influència significativa en les polítiques financeres i d'explotació d'ambdues, i, si escau, els familiars propers del representant persona física l'Administrador, persona jurídica, de l'Entitat.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

5.1 Anàlisi dels moviments immobilitzat material

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

Exercici 2022

	Valor final 2022	Amort. Acum.	Net final 2022
Altres instal·lacions	30.701,82	-20.510,56	10.191,26
Mobiliari	1.187,70	-498,57	689,13
Equips processos d'informació	22.682,21	-14.074,22	8.607,99
Instal·lacions tècniques	7.145,05	-1.196,07	5.948,98
TOTAL	61.716,78	-36.279,42	25.437,36

Exercici 2021

	Valor final 2021	Amort. Acum.	Net final 2021
Altres instal·lacions	30.701,82	-18.482,85	12.218,97
Mobiliari	1.187,70	-379,80	807,90
Equips processos d'informació	18.282,21	-11.107,76	7.174,45
Instal·lacions tècniques	7.145,05	-481,56	6.663,49
TOTAL	57.316,78	-30.451,97	26.864,81

El moviment d'aquest epígraf durant l'any 2022 i 2021 ha estat el següent:

Exercici 2022

COST:

	Altres Instal·lacions	Mobiliari	Equip.Inform.	Instal·lacions tècniques	Total
Saldo Inicial	30.701,82	1.187,70	18.282,21	7.145,05	57.316,78
Altes	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	30.701,82	1.187,70	22.682,21	7.145,05	61.716,78

AMORTITZACIÓ ACUMULADA:

Saldo Inicial	18.482,85	379,80	11.107,76	481,56	30.451,97
Dotació	2.027,71	118,77	2.966,46	714,51	5.827,45
Baixes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	20.510,56	498,57	14.074,22	1.196,07	36.279,42

IMMOBILITZAT MATERIAL NET:

25.437,36

Exercici 2021
COST:

	Altres Instal·lacions	Mobiliari	Equip.Inform.	Instal·lacions tècniques	Total
Saldo Inicial	30.701,82	7.435,09	14.268,84	0,00	52.405,75
Altes	0,00	187,70	4.013,37	7.145,05	11.346,12
Baixes	0,00	6.435,09	0,00	0,00	6.435,09
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	30.701,82	1.187,70	18.282,21	7.145,05	57.316,78

AMORTITZACIÓ ACUMULADA:

Saldo Inicial	16.352,02	6.474,92	8.567,69	0,00	31.394,63
Dotació	2.130,83	113,16	2.540,07	481,56	5.265,62
Baixes	0,00	6.208,28	0,00	0,00	6.208,28
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	18.482,85	379,80	11.107,76	481,56	30.451,97

IMMOBILITZAT MATERIAL NET:
26.864,81

Les adquisicions de l'exercici 2022 corresponen bàsicament a compres d'ulleres de realitat virtual per a la realització de taller de reminiscència.

L'Entitat no té costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a major valor dels immobilitzats materials.

No s'ha produït cap circumstància que hagi suposat una incidència significativa que afecti a l'exercici present o a exercicis futurs que alteri les estimacions de les vides útils i mètodes i coeficients d'amortització dels immobilitzats materials.

L'Entitat no posseeix immobilitzats materials radicats fora de Catalunya.

L'Entitat no posseeix inversions en immobilitzats materials no afectes directament a l'explotació.

Durant l'exercici, l'Entitat no ha capitalitzat despeses financeres incorregudes en el finançament d'inversions en immobilitzat material.

Segons es desprèn dels quadres anteriors, no s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat material.

L'Entitat no ha pactat compensacions de cap classe amb tercers, com a conseqüència de la necessitat de reconèixer pèrdues per deteriorament o perquè hagués estat necessari donar de baixa immobilitzats materials abans d'arribar a la seva vida útil prevista.

L'import dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2022 eren de 19.709,21 euros, l'import a 2021 va ser de 17.953,86 euros.

No existeixen immobilitzats materials afectes a garantia ni a reversió al tancament de l'exercici.

Al tancament de l'exercici 2022 hi ha elements activats d'immobilitzat material subvencionats per un import de 11.067,15 euros.

Al tancament de l'exercici 2021 hi havia elements activats d'immobilitzat material subvencionats per un import de 6.667,15 euros.

No existeixen compromisos en ferm per a la compra d'immobilitzats materials ni, per tant, ha estat necessari determinar fonts previsibles per al seu finançament. No existeixen compromisos en ferm de venda d'immobilitzats materials.

No existeixen altres circumstàncies importants que afectin als béns de l'immobilitzat material. No existeixen immobilitzats materials corresponents a béns en règim d'arrendament financer.

En l'exercici 2022 no s'han produït vendes o baixes d'actius. Com a conseqüència de la venda o baixa d'actius en l'exercici 2021 es van reconèixer excedents per import de 523,19 euros en el compte de pèrdues i guanys.

La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. El Patronat de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent. Tots els béns són propietat de la Institució.

5.1 Anàlisi dels moviments immobilitzat intangible

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

Exercici 2022

COST:

	Aplicacions Informàtiques	Anticip Imm. Intangib	Total
Saldo Inicial	24.346,82	2.637,80	26.984,62
Altes	5.824,94	0,00	5.824,94
Baixes	13.879,20	2.637,80	16.517,00
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	16.292,56	0,00	16.292,56

AMORTITZACIÓ ACUMULADA:

Saldo Inicial	19.967,47	0,00	19.967,47
Dotació	4.179,71	0,00	4.179,71
Baixes	13.879,20	0,00	13.879,20
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	10.267,98	0,00	10.267,98

IMMOVILITZAT INTANGIBLE NET:

6.024,58

Exercici 2021
COST:

	Aplicacions Informàtiques	Anticip Imm. Intangib	Total
Saldo Inicial	21.740,28	0,00	21.740,28
Altes	2.606,54	2.637,80	5.244,34
Baixes	0,00	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	24.346,82	2.637,80	26.984,62

AMORTITZACIÓ ACUMULADA:

Saldo Inicial	15.442,27	0,00	15.442,27
Dotació	4.525,20	0,00	4.525,20
Baixes	0,00	0,00	0,00
Regularitzacions	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	19.967,47	0,00	19.967,47

IMMOVILITZAT INTANGIBLE NET:
7.017,15

L'Entitat no té costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a major valor dels immobilitzats intangibles.

No s'ha produït cap circumstància que hagi suposat una incidència significativa que afecti a l'exercici present o a exercicis futurs que alteri les estimacions de vides útils i mètodes i coeficients l'amortització dels immobilitzats intangibles.

L'Entitat no posseeix inversions en immobilitzats intangibles radicats fora de Catalunya. L'Entitat no posseeix inversions en immobilitzats intangibles no afectes directament a l'explotació.

Durant l'exercici, l'Entitat no ha capitalitzat despeses financers incorregudes en el finançament d'inversions en immobilitzats intangibles. Segons es desprèn dels quadres anteriors, no s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzats intangibles.

L'Entitat no ha pactat compensacions de cap classe amb tercers, com a conseqüència de la necessitat de reconèixer pèrdues per deteriorament o perquè hagués estat necessari donar de baixa immobilitzats intangibles abans d'arribar a la seva vida útil prevista.

Existien elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2022 per 4.985,20 euros.

Existien elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021 per 13.879,20 euros.

No existeixen immobilitzats intangibles afectes a garantia ni a reversió al tancament de l'exercici. No existeixen subvencions, donacions ni llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzats intangibles al tancament de l'exercici. No existeixen compromisos en ferm per a la compra d'immobilitzats intangibles ni, per tant, ha estat necessari determinar fonts previsibles per al seu finançament.

No existeixen altres circumstàncies importants que afectin als béns de l'immobilitzat intangible. No existeixen immobilitzats intangibles corresponents a béns en règim d'arrendament financer.

Durant els exercicis 2022 i 2021 no es van reconèixer ni despeses ni ingressos per la venda ni baixa d'actius.

No s'han produït durant l'exercici alienacions, o disposicions per altres mitjans, d'elements d'immobilitzat intangible que hagin donat lloc al reconeixement de despeses o ingressos en el compte de pèrdues i guanys. La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat intangible. El Patronat de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent. Tots els béns són propietat de la Institució.

El Patronat de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent. Tots els béns són propietat de la Institució.

6. ACTIUS NO CORRENTS DISPONIBLES PER A LA VENDA

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2022 és la següent:

El detall dels actius i passius mantinguts per a la venda i dels ingressos reconeguts al patrimoni net relacionats és el que segueix:

	2022	2021
Actius mantinguts per a la venda	223.000,00	0,00
Terrenys i construccions	223.000,00	0,00
Instal·lacions tècniques i maquinaria	0,00	0,00
Altres immobilitzat material	0,00	0,00
Fons de comerç	0,00	0,00
Marques	0,00	0,00
Altres immobilitzats intangibles	0,00	0,00
Existències	0,00	0,00
Altres actius corrents	0,00	0,00
Total actius	223.000,00	0,00
Passius directament associats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	223.000,00	0,00
Passius financers amb entitats de crèdit	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	0,00	0,00
Provisions	0,00	0,00
Altres passius corrents	223.000,00	0,00
Total passius	223.000,00	0,00
Ingressos i despeses reconegudes en patrimoni net	0,00	0,00



Els actius no corrents disponibles per a la venda, es tracta d'immoble rebut en donació el 29 de juny de 2022 (veure punt 13 Subvencions, donacions i llegats) i que el Patronat de la Fundació va acordar posar-ho a la venda. El valor de la donació es va determinar amb el valor cadastral de l'immoble 241.903,24 euros i posteriorment, una vegada signades arres penitencials per a la seva venda per 223.000 euros es va corregir la valoració de l'actiu no corrent. A 31 de desembre de 2022 restava pendent d'escripturar la venda del mateix.

A 31 de desembre de 2021 no hi havia cap actiu no corrent disponible per a la venda.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES:

No hi ha cap bé d'aquesta naturalesa dins el balanç de l'entitat.

8. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL:

L'entitat no disposa de cap bé classificat dins del patrimoni cultural.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR:

La informació dels arrendaments operatius en els quals la Societat és arrendatària és la següent:

Informació de l'arrendatari	2022	2021
Pagaments mínims per arrendament reconeguts com a despeses del període	29.684,89	28.914,23

Els arrendaments operatius subscrits per l'Entitat corresponen principalment al lloguer del local on té la seu social al carrer Via Augusta 48-54 de Barcelona des d'abril de 2021 que representa una renda de 1.754,50 euros (IVA inclòs) i inclou els costos del subministrament d'aigua. Fins a finals de maig de 2021 es va mantenir el contracte d'arrendament de l'antiga seu del carrer Vallirana 42 que representava una renda mensual de 1.875,50 euros (IVA inclòs). No hi ha cap opció de compra sobre el contracte d'arrendament.

Hi ha un contracte de rènting de la màquina fotocopiadora, amb un cost mensual de 127,34 euros mensuals a l'exercici 2022 (l'import a 2021 era de 127,34 euros) IVA inclòs.

Al 2022 no s'ha formalitzat cap contracte de rènting nou. Al 2021 es van formalitzar els següents contractes de rènting:

- Abril 2021, mobiliari oficina, a 60 mesos, quota mensual IVA inclòs de 279,08 €
- Juliol 2021, 8 ordinadors portàtils, a 48 mesos, quota mensual IVA inclòs de 210,84 €



Durant l'any 2022, s'han llogat sales per a impartir formacions per import de 1.117,36 euros IVA inclòs. Durant l'any 2021, s'han llogat sales per a impartir formacions per import de 874,40 euros IVA inclòs.

No hi han hagut altres despeses d'arrendaments durant els exercicis 2022 i 2021.

No hi ha cap mena de restricció imposada a l'entitat en virtut de cap contracte d'arrendament. No hi ha cap més contracte d'arrendament fixe en vigor, ni com a arrendadors ni com a arrendataris.

10. ACTIUS FINANCERS:

Els crèdits i dèbits que figuren en el subgrup 47 amb l'Administració Pública NO es reflecteixen en aquest apartat.

10.1. Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers assenyalats en la norma de registre i valoració novena, d'acord amb la següent estructura.

Actius financers no corrents

L'anàlisi del moviment durant l'exercici per cada classe d'actius financers no corrents és el següent:

	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
SALDO INICIAL BRUT EXERCICI 2021	0,00	129.698,40	4.700,00	134.398,40
(+) Augments /Traspastos	0,00	50.957,97	2.900,00	53.857,97
(-) Sortides, baixes o reduccions / Traspastos	0,00	-779,78	-4.700,00	-5.479,78
SALDO FINAL BRUT EXERCICI 2021	0,00	179.876,59	2.900,00	182.776,59
SALDO INICIAL BRUT EXERCICI 2022	0,00	179.876,59	2.900,00	182.776,59
(+) Augments /Traspastos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions / Traspastos	0,00	-8.794,00	0,00	-8.794,00
SALDO FINAL BRUT EXERCICI 2022	0,00	171.082,59	2.900,00	173.982,59

El detall dels actius financers de l'exercici 2022 i 2021 classificats per categories és la següent:

	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI							
	Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats i altres		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	171.082,59	179.876,59	0,00	0,00	171.082,59	179.876,59
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	171.082,59	179.876,59	2.900,00	2.900,00	173.982,59	182.776,59

Els altres actius financers a llarg termini al tancament de 2022 i 2021 consisteixen en la fiança del lloguer al carrer Via Augusta 48-54 per import de 2.900,00 euros.

Dintre dels instruments financers a llarg termini també s'han classificat diversos fons d'inversió contractats amb entitats bancàries de reconegut prestigi segons els següent detall:

Entitat	Data subscripció	Nº participacions	Import Subscrit	Valor efectiu	Rendibilitat mitjana
Ibercaja	13/03/2018	4.350,60669	30.000,00	27.749,72	-1,56%
Banc Sabadell	03/01/2017	10.633,80788	101.000,00	95.283,45	-0,94%
Banco Santander	05/11/2021	49,8200000	50.000,00	48.049,42	-3,38%

Els fons d'inversió s'han valorat pel seu valor raonable. Veure nota 10.3. dels presents comptes anuals simplificats. L'entitat no té instruments financers derivats, ni inversions en borsa o deute públic o privat.

Actius financers corrents

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

	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI							
	Instrument de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats i altres		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Actius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	60.424,11	117.098,82	60.424,11	117.098,82
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	60.424,11	117.098,82	60.424,11	117.089,82

El quadre anterior no inclou els saldos pendents de cobrament d'administracions públiques per impostos corrents donat que no es consideren actius financers.

A data del tancament de l'exercici, els principals imports pendents de cobrament d'administracions públiques era el corresponent als convenis del SISAP signats amb la Generalitat de Catalunya pel 2022 per 103.738,69 euros.

La informació de l'efectiu i altres actius líquids equivalents, és la següent:

Concepte	2022	2021
Tresoreria	227.752,18	169.019,61
Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00
TOTALS	227.752,18	169.019,61

El total d'efectiu i altres actius líquids equivalents s'inclouen a l'estat de canvis d'efectiu. Tots els imports estan denominats en euros. No hi ha inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

10.2. Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit:

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS CORRENTS			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres(1)	TOTAL
Pèrdua per deteriorament a l'inici de 2021	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcció per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final de 2021	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcció per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final de 2022	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Inclou correccions per deterioració originades pel risc de crèdit en "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

10.3. Actius financers valorats a valor raonable amb canvis al compte de resultats

L'import de la variació en el valor raonable, durant l'exercici i l'acumulada des de la seva designació és la que es desprèn del següent quadre:

	CATEGORIES D'ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE		
	Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	TOTAL
(+/-) Var. del valor raonable registrades en p i g en l'exercici 2022	8.794,00	0,00	8.794,00
Var.del valor raonable acumulat des de la seva designació 2022	10.040,36	0,00	10.040,36
(+/-) Var. del valor raonable registrades en p i g en l'exercici 2021	-178,19	0,00	-178,19
Var.del valor raonable acumulat des de la seva designació 2021	1.246,36	0,00	1.246,36

El valor raonable s'ha determinat prenent com a referència els preus cotitzats en mercats actius. L'Entitat no té instruments financers derivats.

10.4. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia

El moviment hagut en l'epígraf B.II de l'actiu del balanç "Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia" és el següent:

	Usuaris	Patrocinadors	Afiliats	Altres deutors	Total
SALDO INICIAL BRUT EXERCICI 2021	0,00	67.315,84	0,00	68,20	67.384,04
(+) Augments	750,00	71.728,91	0,00	168.957,00	241.435,91
(-) Sortides, baixes o reduccions	750,00	131.818,84	0,00	159.152,29	291.721,13
SALDO FINAL BRUT EXERCICI 2021	0,00	7.225,91	0,00	9.872,91	17.098,82
SALDO INICIAL BRUT EXERCICI 2022	0,00	7.225,91	0,00	9.872,91	17.098,82
(+) Augments	0,00	93.820,17	0,00	173.419,82	267.239,99
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	66.926,00	0,00	156.988,70	223.914,70
SALDO FINAL BRUT EXERCICI 2022	0,00	34.120,08	0,00	26.304,03	60.424,11
CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per Deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per Deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	34.120,08	0,00	26.304,03	60.424,11

10.5. Entitats del grup, multigrup i associades

L'Entitat no forma part de cap Grup.

10.6. Altre tipus d'informació

No hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti els actius financers, com ara litigis, embargaments, etc.

11. PASSIUS FINANCERS

Les classes i categories dels passius financers de l'exercici 2022 i 2021 són les següents:

CATEGORIES	PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI					
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	10.799,54	16.824,02	0,00	0,00	10.799,54	16.824,02
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.799,54	16.824,02	0,00	0,00	10.799,54	16.824,02

CATEGORIES	PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI					
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Passius financers a cost amortitzat	6.442,44	6.316,93	93.770,77	58.733,28	100.213,21	65.050,21
Passius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.442,44	6.316,93	93.770,77	58.733,28	100.213,21	65.050,21

El quadre anterior no inclou els saldos pendents de pagament d'administracions públiques per impostos corrents donat que no es consideren passius financers.

Informació sobre:

a) Import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa:

No n'hi ha.

b) Relació dels deutes que vencin en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment: Les classificacions al tancament de l'exercici dels imports dels passius financers que vencen en cadascun dels anys següents i fins el seu últim venciment, són:



Exercici 2022:

	Venciments en anys						
	2023	2024	2025	2026	2027	Més de 5	Total
Deutes	80.695,50	6.130,74	4.668,80	0,00	0,00	0,00	91.495,04
Deutes amb entitats de crèdit	6.442,44	6.130,74	4.668,80	0,00	0,00	0,00	17.241,98
Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes	74.253,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.253,06
Deutes amb entitats del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficiaris - Creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	19.517,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.517,71
<i>Proveïdors</i>	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320,00
<i>Proveïdors, entitats del grup i associades</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Creditors varis</i>	9.021,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.021,95
<i>Personal</i>	10.175,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.175,76
<i>Bestretes de clients</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes de característiques especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	100.213,21	6.130,74	4.668,80	0,00	0,00	0,00	111.012,75

Exercici 2021:

	Venciments en anys						
	2022	2023	2024	2025	2026	Més de 5	Total
Deutes	57.054,33	6.024,48	6.130,74	4.668,80	0,00	0,00	73.878,35
Deutes amb entitats de crèdit	6.316,93	6.024,48	6.130,74	4.668,80	0,00	0,00	23.140,95
Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes	50.737,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.737,40
Deutes amb entitats del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficiaris - Creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.995,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.995,88
<i>Proveïdors</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Proveïdors, entitats del grup i associades</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Creditors varis</i>	3.995,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.995,88
<i>Personal</i>	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
<i>Bestretes de clients</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes de característiques especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	65.050,21	6.024,48	6.130,74	4.668,80	0,00	0,00	81.874,23

L'Entitat té els següents passius financers contractats amb entitats bancàries:

Pòlissa de crèdit amb el Banc de Sabadell formalitzada el 01/09/2020 a un tipus d'interès fixe del 3,1754% TAE, per import de 40.000,00 €, disposada a 31/12/2022 per import de 0,00 euros.

Crèdit ICO de 30 000 €, subscrit el 1/09/2020, al 1,9684% TAE amb el Banc Sabadell.

Préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:

- Detalls de qualsevol impagament del principal o interessos que s'hagin produït durant l'exercici: no n'hi ha.
- El valor en llibres en la data de tancament de l'exercici d'aquells préstecs en què s'hagi produït un incompliment per impagament: no n'hi ha.
- Incidències per impagament, si han estat esmenades o s'han renegociat les condicions del préstec abans de la data de formulació dels comptes anuals simplificats: no n'hi ha.

Fiances rebudes a curt termini

9 L'Entitat va formalitzar contracte d'arres penitencials a data 23 de desembre de 2022 rebent un import de 22.300,00 euros corresponents al 10% del compromís de compra-venda de l'immoble provinent de donació (veure punt 6 ACTIUS NO CORRENTS DISPONIBLES PER A LA VENDA) per un import de 223.000,00 euros a escripturar abans del 31 de maig de 2023. A data 31 de desembre de 2022, restava pendent d'escripturar.

Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç		Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç	
	2022		2021	
	Import	%*	Import	%*
**Dins del termini legal	162.377,07	100,00%	215.103,50	100,00%
Resta	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total pagaments de l'exercici	162.377,07	100,00%	215.103,50	100,00%
PMPE (dies) de pagament	15,62		12,00	
Ajornaments que a la data de tancaments excedeixen el termini màxim legal	0,00		0,00	

12. FONTS PROPIS

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf durant els exercicis 2022 i 2021 és el següent:

	Fons		Excedent/Dèficit	
	Social	Romanent	de l'exercici	Total
Saldo final a 31.12.20	60.000,00	433.942,41	42.331,14	536.273,55
Ajustament per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcció d'errors	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 01.01.21	60.000,00	433.942,41	42.331,14	536.273,55
Excedent 2020	0,00	42.331,14	-42.331,14	0,00
Dèficit 2021	0,00	0,00	-79.379,90	-79.379,90
Saldo final a 31.12.21	60.000,00	476.273,55	-79.379,90	456.893,65
Ajustament per canvi de criteri	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcció d'errors	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a 01.02.22	60.000,00	476.273,55	-79.379,90	456.893,65
Dèficit 2021	0,00	-79.379,90	79.379,90	0,00
Excedent de 2022	0,00	0,00	14.385,42	14.385,42
Saldo final a 31.12.22	60.000,00	396.893,65	14.385,42	471.279,07

No existeix cap circumstància que limiti la disponibilitat de les reserves.

No hi ha desemborsaments pendents. L'Entitat no ha rebut aportacions no dineràries.

No s'han rebut cap tipus d'aportacions per compensar pèrdues d'exercicis anteriors.

L'Entitat no té constituït cap fons especial.

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS:

A) Informació sobre l'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts.

Les subvencions i donacions rebudes les classifiquem segons siguin obtingudes d'organismes públics o institucions privades segons el següent detall:

	2022	2021
<u>Subvencions públiques</u>		
Generalitat de Catalunya	530.843,15	429.437,28
Ajuntament de Barcelona	18.050,00	17.000,00
Diputació de Barcelona	6.421,42	6.926,41
Govern Central	0,00	0,00
Total Públiques	<u>555.314,57</u>	<u>453.363,69</u>
<u>Donacions Privades i llegats</u>		
Fundació Felix Llobet	10.000,00	25.000,00
Fundació La Caixa	28.527,05	19.142,95
Ibercaja	1.500,00	1.500,00
Fundació Adolfo Montaña	3.000,00	3.000,00
Worldcoo	31.700,17	0,00
Bizcabar Patrimoni S.L.	0,00	9.000,00
Fundación Telefónica	0,00	1.000,00
Fundació CyMJ Godó	7.000,00	0,00
Donatius i llegats	40.890,15	43.067,77
Fundació S&P	5.000,00	5.000,00
Total Privades	<u>127.617,37</u>	<u>106.710,72</u>
TOTAL SUBVENCIONS I DONACIONS	<u>682.931,94</u>	<u>560.074,41</u>

Detall Subvencions i llegats de capital:

	2022	2021
Saldo a l'inici de l'exercici	<u>1.101,36</u>	<u>1.868,15</u>
(+) Rebudes en l'exercici (*)	239.400,00	0,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-681,91	-766,79
(-) Imports retornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	0,00	0,00
Saldo a final de l'exercici	<u>239.819,45</u>	<u>1.101,36</u>
DEUTES A LLARG TERMINI TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

(*) Durant el 2022 hem rebut les subvencions i llegats de capital:

- Donació d'immoble (pendent de venda per 223.000,00 euros i amb arres signades per 22.300,00 euros) – veure punt 6 Actius no corrents disponibles per a la venda i punt 11 Passius financers – fiances rebudes a curt termini).
- Subvenció de Fundació Roviralta de data 30/09/2022 de 4.400,00 euros per l'adquisició d'ulleres de realitat virtual i aplicació per treballar la reminiscència. S'han traspasat 301,37 euros a l'exercici.
- Subvenció Red.Es de 12.000,00 euros de data 20/10/2022 per a destinar a implementació de solucions/ millores tecnològiques (pendent d'implementació).

Altres subvencions i llegats:

	2022	2021
Saldo a l'inici de l'exercici	9.217,04	0,00
(+) Rebudes en l'exercici	0,00	42.429,96
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici (*)	-9.217,04	-33.212,92
(-) Imports retornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	0,00	0,00
Saldo a final de l'exercici	0,00	9.217,04

(*) Durant l'any 2021 es vam rebre:

- Subvenció del Servei d'Ocupació de Catalunya (Generalitat de Catalunya) per import de 18.759,96 euros (atorgada el 4 de gener de 2021), destinada a finançar la contractació de 12 mesos de durada d'una persona en situació administrativa irregular per la via de l'arrelament (ACOL). L'inici del finançament/subvenció coincidia amb l'inici de la contractació de la persona (una vegada regularitzada la seva situació) el 22 de març de 2021, per la qual cosa es van traslladar 14.069,97 euros a l'exercici 2021 i 4.689,99 a l'exercici 2022.

- Subvenció de Fundació Bancària La Caixa per import de 23.670,00 euros (conveni signat el 26 de març de 2021), per desenvolupar projecte d'activisme comunitari entre l'11 de març de 2021 i l'11 de març de 2022. Per aquest motiu es van traslladar 19.142,95 euros a l'exercici 2021 i 4.527,05 euros a l'exercici 2022.

Durant l'exercici 2022 es van activar les ulleres virtuals adquirides amb la subvenció de 4.400,00 euros de Fundació Roviralta

Durant l'exercici 2021 la Fundació no ha activat elements de l'immobilitzat material donats

El detall dels elements de l'immobilitzat material donats per tercers que la Fundació ha activat en exercicis anteriors, és el següent:

Tipus d'immobilitzat	Any donació	Import
Equips informàtics	2015	1.500,00
Equips informàtics	2016	1.500,00
Equips informàtics	2017	1.545,05
Mobiliari	2018	1.000,00
Equips informàtics	2019	1.122,10



B) Detall dels béns o les activitats finançats amb les subvencions, donacions i llegats.

Tots els ingressos per subvencions –ja siguin públics o privats- s’han destinat íntegrament a cobrir les despeses corrents de l’entitat i les despeses específiques dels projectes subvencionats.

En aquest sentit, s’han acomplert totes les condicions associades a les subvencions, havent-se justificat tots els imports rebuts.

Pel que fa als donatius rebuts i les subvencions específiques per a projectes de voluntariat i comunicació s’han destinat a sufragar les despeses corrents de l’entitat, tal com son sots del personal d’administració, gerència, lloguers i subministres i altres despeses corrents.

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1. Impostos sobre beneficis

D’acord amb el que estableix l’article 6 i 7 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, la Fundació gaudeix de l’exempció de l’Impost Sobre Societats dels resultats obtinguts en l’exercici de les activitats que constitueixen la seva finalitat específica, així com pels increments patrimonials obtinguts en el seu compliment.

Únicament esta subjecte al tipus del 10 % pel rendiment net derivat de les activitats considerades com a explotació econòmica i pels ingressos financers i plusvàlues obtingudes en la venda dels seus bens patrimonials, si el destí final no s’inclou dintre de les activitats que constitueixen l’objecte de la Fundació.

L’Entitat compleix tots els requisits per estar acollida a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d’impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o fins que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. L’Entitat té pendents d’inspecció tots els impostos als quals està sotmesa per la legislació vigent pels anys oberts a inspecció.

En opinió de la Direcció de l’Entitat no existeixen contingències que puguin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.



14.2. Altres tributs

No hi ha circumstàncies de caràcter significatiu en relació amb altres tributs. L'únic impost susceptible de ser revisat es refereix a l'IRPF en relació amb les retencions sobre els rendiments del treball.

El detall dels deutes amb les Administracions Públiques (sense incloure els saldos pendents de cobrament per subvencions) a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

	2022	2021
H.P. Creditora per retencions practicades	-21.118,82	-21.183,03
H.P. Creditora per retencions de lloguers	0,00	0,00
Seguretat Social, creditora	-14.601,67	-12.206,88
Hisenda pública deutora	0,00	0,00
Hisenda pública per diversos conceptes	0,00	0,00
TOTAL	-35.720,49	-33.389,91

A data de 31 de desembre del 2022 estaven pendents de comprovació els exercicis 2018, 2019, 2020 i 2021.

15. INGRESSOS I DESPESES:

Despeses:

Detall del compte de pèrdues i guanys	2022	2021
1. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00
a) Ajuts concedits	0,00	0,00
-reintegraments produïts	0,00	0,00
b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	0,00	0,00
2. Aprovisionaments	-15.705,54	-49.012,51
a) Consums i deteriorament d'existències	-0,00	-4.035,57
- consum de béns destinats a les activitats	-0,00	-4.035,07
b) Variació d'existències	-327,38	1.913,53
c) Treballs realitzats per altres entitats	-15.378,16	-46.890,97
3. Despeses de personal	-670.363,55	-593.207,55
a) Sous i salaris	-523.252,86	-449.542,05
b) Altres despeses socials (formació interna)	-5.250,34	-9.654,49
c) Altres càrregues socials	-136.684,59	-129.385,73
d) Indemnitzacions	-5.175,76	-4.625,28
4. Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats	0,00	0,00
5. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	0,00	0,00
6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat inclosos en "altres resultats"	4.096,44	879,33

9. Durant l'exercici 2022 i 2021 l'Entitat no ha incorregut en despeses de funcionament de l'òrgan de govern. L'entitat no ha concedit cap ajut econòmic de cap tipus, doncs no està dins el seu objecte fundacional. Saldo de pèrdues per èxitus (mort de la persona tutelada) i per tant no recuperables a estat de 520,82 euros a 2022 i de 476,93 euros a 2021.

Els ingressos i les despeses excepcionals per un import net de 4.096,44 euros corresponen a regularitzacions de saldos comptables principalment relacionats amb pèrdues i els ingressos excepcionals.

Altres Ingressos:

	2022	2021
Ingressos per col·laboracions en formacions o conferències	56.660,72 €	65.277,00 €
Ingressos per serveis Persona i Família	6.877,71 €	1.430,00 €
Ingressos per Altres Serveis	6.088,14 €	2.479,29 €
Copagament usuaris	103.570,00 €	92.925,00 €
TOTAL PRESTACIÓ DE SERVEIS	173.196,57 €	162.111,29 €

L'any 2022 la Fundació ha continuat aplicant un copagament als usuaris, en funció del seu nivell de renda. Tots aquests ingressos s'han destinat a complir els fins fundacionals i han estat degudament justificats. La major part dels ingressos s'han dedicat a despeses corrents i la resta als projectes de Pre-assistència.

16. APLICACIO D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

- Informació sobre drets i béns que formen part de la dotació fundacional.

Al tancament de l'exercici, la dotació fundacional és de 60.000 euros, aquest import està compost per la tresoreria actual.

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

La Fundació durà a terme els seus fins amb el producte de les rendes del seu Patrimoni, amb els donatius, aportacions, herències, llegats i subvencions que rebí per aplicar directament a la realització dels seus fins, amb els ingressos procedents dels serveis que pugui realitzar la Fundació i amb altres que es poguessin obtenir per qualsevol causa.

Quadre càlcul ingressos ajustats de l'exercici 2022

Conceptes (importos en euros)	Imports
Prestacions de serveis	69.626,57 €
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	103.570,00 €
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00 €
Subvencions oficials a les activitats	642.041,79 €
Donacions i altres ingressos per a activitats	40.890,15 €
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	
Ingressos per arrendaments	
Ingressos per serveis al personal	
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	681,91 €
Ingressos financers	
Variació de valor raonable en instruments financers	
Diferències de canvis	
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments (reversions)	
Deterioraments i pèrdues (reversions)	
Resultats per alienacions i altres	
Altres resultats	4.096,44 €
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	
Reintegrament d'ajuts i assignacions	
Excés de provisions	
Ingressos (1)	860.906,86 €
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00 €
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	681,91 €
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00 €
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	681,91 €
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00 €
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00 €
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	860.224,96 €

Quadre càlcul ingressos ajustats de l'exercici 2021

Conceptes (importos en euros)	Imports
Prestacions de serveis	69.186,29 €
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	92.925,00 €
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	0,00 €
Subvencions oficials a les activitats	517.006,64 €
Donacions i altres ingressos per a activitats	43.067,77 €
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	
Ingressos per arrendaments	
Ingressos per serveis al personal	
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	766,79 €
Ingressos financers	
Variació de valor raonable en instruments financers	957,97 €
Diferències de canvis	
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments (reversions)	
Deterioraments i pèrdues (reversions)	
Resultats per alienacions i altres	523,19 €
Altres resultats	1.734,88 €
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	1.913,53 €
Reintegració d'ajuts i assignacions	
Excés de provisions	
Ingressos (1)	728.082,06 €
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	523,19 €
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	766,79 €
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00 €
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	1.289,98 €
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00 €
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00 €
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	726.792,08 €



Quadre càlcul despeses ajustades a l'exercici 2022

Conceptes (importos en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits			0,00 €
Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			0,00 €
Consum de béns destinats a les activitats	15.705,54 €		15.705,54 €
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			0,00 €
Treballs realitzats per altres entitats			0,00 €
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	670.363,55 €		670.363,55 €
Provisions personal			0,00 €
Recerca i desenvolupament			0,00 €
Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			0,00 €
Arrendaments i cànon	8.630,89 €	21.054,00 €	29.684,89 €
Reparacions i conservació		10.821,54 €	10.821,54 €
Serveis professionals independents	28.208,04 €	29.185,63 €	57.393,67 €
Transports	7.306,01 €		7.306,01 €
Primes d'assegurances	3.357,37 €	356,37 €	3.713,74 €
Serveis bancaris	0,00 €	1.574,45 €	1.574,45 €
Publicitat, propaganda i relacions públiques	7.636,23 €	0,00 €	7.636,23 €
Subministraments	7.352,80 €	956,33 €	8.309,13 €
Altres serveis	9.968,01 €	3.739,35 €	13.707,36 €
Tributs		632,67 €	632,67 €
Altres despeses de gestió corrent	520,82 €		520,82 €
Resultats per alienacions i altres			0,00 €
Altres resultats	0,00 €		0,00 €
Despeses financeres		350,68 €	350,68 €
Variació de valor raonable en instruments financers		8.794,00 €	8.794,00 €
Diferències de canvis			0,00 €
Amortització de l'immobilitzat		10.007,16 €	10.007,16 €
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			0,00 €
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			0,00 €
Deterioraments i pèrdues			0,00 €
Resultats per alienacions i altres			0,00 €
Impost sobre beneficis			0,00 €
Despeses (7)	759.049,26 €	87.472,18 €	846.521,44 €
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	10.007,16 €		10.007,16 €
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	681,91 €	0,00 €	681,91 €
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8)	10.689,07 €	0,00 €	10.689,07 €
Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	0,00 €		0,00 €
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errors (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	748.360,19 €	87.472,18 €	835.832,37 €

Quadre càlcul despeses ajustades a l'exercici 2021

Conceptes (importos en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits			0,00 €
Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			0,00 €
Consum de béns destinats a les activitats	50.926,04 €		50.926,04 €
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			0,00 €
Treballs realitzats per altres entitats			0,00 €
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	593.207,55 €		593.207,55 €
Provisions personal			0,00 €
Recerca i desenvolupament			0,00 €
Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts			0,00 €
Arrendaments i cànon	6.299,73 €	22.614,50 €	28.914,23 €
Reparacions i conservació	0,00 €	10.494,83 €	10.494,83 €
Serveis professionals independents	32.199,80 €	27.101,66 €	59.301,46 €
Transports	3.218,09 €	2.547,31 €	5.765,40 €
Primes d'assegurances	3.084,67 €	265,10 €	3.349,77 €
Serveis bancaris	0,00 €	1.631,35 €	1.631,35 €
Publicitat, propaganda i relacions públiques	12.971,36 €	0,00 €	12.971,36 €
Subministraments	8.963,74 €	1.151,17 €	10.114,91 €
Altres serveis	12.634,18 €	4.939,28 €	17.573,46 €
Tributs		855,21 €	855,21 €
Altres despeses de gestió corrent	476,93 €		476,93 €
Resultats per alienacions i altres			0,00 €
Altres resultats	855,55 €		855,55 €
Despeses financeres		453,31 €	453,31 €
Variació de valor raonable en instruments financers		779,78 €	779,78 €
Diferències de canvis			0,00 €
Amortització de l'immobilitzat		9.790,82 €	9.790,82 €
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			0,00 €
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			0,00 €
Deterioraments i pèrdues			0,00 €
Resultats per alienacions i altres			0,00 €
Impost sobre beneficis			0,00 €
Despeses (7)	724.837,64 €	82.624,32 €	807.461,96 €
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	9.790,82 €		9.790,82 €
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	766,79 €	0,00 €	766,79 €
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8)	10.557,61 €	0,00 €	10.557,61 €
Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	0,00 €		0,00 €
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	714.280,03 €	82.624,32 €	796.904,35 €



Quadre ajustos i càlcul exercici 2022

Conceptes (importos en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	860.224,95 €
Despeses indirectes ajustades (13b)	87.472,18 €
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	772.752,77 €
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	540.926,94 €
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	748.360,19 €
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	207.433,25 €

Quadre ajustos i càlcul exercici 2021

Conceptes (importos en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	726.792,08 €
Despeses indirectes ajustades (13b)	82.624,32 €
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	644.167,76 €
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	450.917,43 €
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	714.280,03 €
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	263.362,60 €

Seguiment de l'article 333-2.3 del Codi Civil de Catalunya, del detall del percentatge destinat a finalitats fundacionals per a l'exercici 2022 i els quatre anys anteriors ha estat el següent:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (Σ13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Import pendent	
				2018	2019	2020	2021	2022	Total		% compliment
2018	734.191,41 €	513.933,99 €	517.767,00 €	517.767,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	517.767,00 €	100,7%	0,00 €
2019	638.661,94 €	447.063,36 €	492.797,91 €		492.797,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	492.797,91 €	110,2%	0,00 €
2020	654.677,51 €	458.274,26 €	507.339,96 €			507.339,96 €	0,00 €	0,00 €	507.339,96 €	110,7%	0,00 €
2021	644.167,76 €	450.917,43 €	714.280,03 €				714.280,03 €	0,00 €	714.280,03 €	158,4%	0,00 €
2022	772.752,77 €	540.926,94 €	748.360,19 €					748.360,19 €	748.360,19 €	138,3%	0,00 €
Total	3.444.451,39 €	2.411.115,97 €	2.980.545,09 €	517.767,00 €	492.797,91 €	507.339,96 €	714.280,03 €	748.360,19 €	2.980.545,09 €		0,00 €

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

1. Informació segons tipus d'operacions amb parts vinculades:

- a) Vendes i compres d'actius corrents i no corrents: no n'hi ha.
- b) Prestació i recepció de serveis: no n'hi ha.
- c) Contractes d'arrendament financer: no n'hi ha.
- d) Transferències de recerca i desenvolupament: no n'hi ha.
- e) Acords sobre llicències: no n'hi ha.
- f) Acords de finançament, incloent préstecs i aportacions de capital, ja siguin en efectiu o en espècie: no n'hi ha.
- g) Interessos abonats i carregats, així com aquells meritats però no pagats o cobrats: no n'hi ha.
- h) Dividends i altres beneficis rebuts: no n'hi ha.
- i) Garanties i avals: no n'hi ha.
- j) Remuneracions: l'entitat ha realitzat operacions amb persones o entitats vinculades pels següents imports: no n'hi ha.
- k) Aportacions a plans de pensions i assegurances de vida: no n'hi ha.
- l) Compromisos en ferm per opcions de compra o de venda o altres instruments que puguin implicar una transmissió de recursos o d'obligacions entre l'entitat i la part vinculada: no n'hi ha.
- m) Acord de repartiment de costos en relació amb la producció de béns i serveis que seran utilitzats per diverses parts vinculades: no n'hi ha.
- n) Acords de gestió de tresoreria: no n'hi ha.
- o) Acords de condonació de deutes i prescripció d'aquests deutes: no n'hi ha.

2. Operacions realitzades amb personal d'alta direcció i amb els membres de l'òrgan de govern:

- Import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats en el curs de l'exercici pel personal d'alta direcció i pels membres de l'òrgan de govern: no n'hi ha.
- Obligacions concretes en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció: no n'hi ha.
- Informació sobre indemnitzacions per cessament: a l'any 2022 s'ha produït el cessament de la Sra. E.M.T. i s'ha abonat una indemnització de 5.175,76 euros segon sentència judicial.
- Import de les bestretes i crèdits concedits al personal d'alta direcció i als membres de l'òrgan de govern: no n'hi ha.
- Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia: no n'hi ha.

18. ALTRA INFORMACIÓ:

18.1 Informació sobre el personal de l'entitat:

Homes:

Descripció	2022			2021		
	Fixes	Eventuals	Total	Fixes	Eventuals	Total
Treballadors en Alta a l'Inici	4	1	5	3	0	3
Altes durant el període	0	1	1	2	1	3
Baixes durant el període	1	2	3	1	0	1
Treballadors en Alta al Final	3	0	3	4	1	5
Plantilla mitjana discapacitats >=33%	0	0	0	0	0	0
Plantilla mitjana Total	3,50	0,50	4,00	3,50	0,50	4,00

Dones:

Descripció	2022			2021		
	Fixes	Eventuals	Total	Fixes	Eventuals	Total
Treballadors en Alta a l'Inici	12	3	15	11	1	12
Altes durant el període	4	3	7	3	3	6
Baixes durant el període	1	4	5	2	1	3
Treballadors en Alta al Final	15	2	17	12	3	15
Plantilla mitjana discapacitats >=33%	0	0	0	0	0	0
Plantilla mitjana Total	13,50	2,50	16,00	11,50	2,00	13,50

Total:

Descripció	2022			2021		
	Fixes	Eventuals	Total	Fixes	Eventuals	Total
Treballadors en Alta a l'Inici	16	4	20	14	1	15
Altes durant el període	4	4	8	5	4	9
Baixes durant el període	2	6	8	3	1	4
Treballadors en Alta al Final	18	2	20	16	4	20
Plantilla mitjana discapacitats >=33%	0	0	0	0	0	0
Plantilla mitjana Total	17,00	3,00	20,00	15,00	2,50	17,50

18.2 Canvis dels components de l'òrgan de govern, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el registre corresponent.

- Durant el 2022, ha estat baixa la patrona Eulàlia Cucurella Fabregat i l'Entitat Alzheimer Catalunya



A 31 de desembre de 2022 la composició dels membres del Patronat és la següent:

Marta Grau Masip - PRESIDENTA
Anna Maria Rovira i Cairó - SECRETÀRIA
Javier Navarro Olivella - VOCAL
Josep Vilajoana Celaya - VOCAL
Lluís Bonshoms i Pau - VOCAL
Domènec Gil Saladié - VOCAL
Eulàlia Cucurella Fabregat - PRESIDENTA D'HONOR
Lluís Cabrero Ávila - PATRÓ D'HONOR
Xavier Graset i Forasté - PATRÓ D'HONOR
Francesca de Puig Roca - PATRÓ D'HONOR

A 31 de desembre de 2021 la composició dels membres del Patronat era la següent:

Eulàlia Cucurella Fabregat - PRESIDENTA
Anna Maria Rovira i Cairó - SECRETÀRIA
Javier Navarro Olivella - VOCAL
Josep Vilajoana Celaya - VOCAL
Entitat Alzheimer Catalunya - VOCAL
Lluís Bonshoms i Pau - VOCAL
Domènec Gil Saladié - VOCAL
Marta Grau Masip - VOCAL
Lluís Cabrero Ávila - PATRÓ D'HONOR
Xavier Graset i Forasté - PATRÓ D'HONOR
Francesca de Puig Roca - PATRÓ D'HONOR

18.3 Relació d'operacions de l'exercici per a les quals s'hagi tramitat una autorització del protectorat.

Durant l'any 2022 no s'ha tramitat davant el protectorat cap autorització. Durant l'any 2021 no es va tramitar davant el protectorat cap autorització.

18.4 Operacions en què hi hagi algun tipus de garantia, amb indicació dels actius afectes a aquestes operacions, fins i tot quan es tracti de disponibilitats líquides; en aquest cas, cal assenyalar les limitacions de disponibilitat existents.

No n'hi ha.

18.5 Informació complementària sobre fets esdevenuts amb posterioritat al tancament que no afectin els comptes anuals simplificats en la data de tancament, però el coneixement dels quals sigui útil per a l'usuari dels estats financers:

No hi ha fets posteriors que siguin significatius i que puguin afectar a les xifres dels presents comptes anuals simplificats.

18.6 Informació complementària sobre fets esdevenuts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals simplificats que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

No n'hi ha.

18.7 Qualsevol altra qüestió no inclosa en els apartats anteriors de la memòria que ajudi a justificar el compliment de les finalitats estatutàries i a determinar la posició financera de l'entitat.

No n'hi ha.

19. CONTINGUT DE LA MEMÒRIA ECONÒMICA EN COMPLIMENT DE L'ARTICLE 3 DE LA LLEI 49/2002 I DEL RD 1270/2003A:

19.1 Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'Impost de societats:

Les rendes obtingudes per la fundació durant l'exercici 2022 han sigut les següents:

CONCEPTE			ACTIVITATS EXEMPTES	NO EXEMPTES
	INGRESSOS	TOTALS	FINS FUNDACIONALS	
Art. 6.1. a)	Donatius a fins	40.890,15	40.890,15	0,00
Art. 6.1. b)	Associats, usuaris, etc.	103.570,00	103.570,00	0,00
Art. 6.1. c)	Subvencions fins	642.723,70	642.723,70	0,00
Art. 6.2.	Rendes de capital	0,00	0,00	0,00
Art. 6.3.	Ingressos extraordinaris	4.096,44	4.096,44	0,00
Art. 6.4.	Altres ingressos	69.626,57	69.626,57	0,00
	ACTIV. NO EXEMPTES	0,00	0,00	0,00
	INGRESSOS TOTALS	860.906,86	860.906,86	0,00
	DESPESES			
	Compres	15.705,54	15.705,54	0,00
	Serveis exteriors	140.147,02	140.147,02	0,00
	Tributs	632,67	632,67	0,00
	Despeses de personal	670.363,55	670.363,55	0,00
	Altres despeses	0,00	0,00	0,00
	Despeses financeres	350,68	350,68	0,00
	Despeses extraordinàries	0,00	0,00	0,00
	Pèrdues immobilitzat	0,00	0,00	0,00
	Dot. amortització	10.007,16	10.007,16	0,00
	Dot. provisions	9.314,82	9.314,82	0,00
	DESPESES TOTALS	846.521,44	846.521,44	0,00
	Resultat Comptable abans d'impost	14.385,42	14.385,42	0,00
	Impost sobre Societats	0,00	0,00	0,00
	RESULTAT COMPTABLE	14.385,42	14.385,42	0,00

<i>INVERSIONS</i>	TOTALS	FINS FUNDACIONALS	NO EXEMPTES
IMMOB. INTANGIBLE	3.187,14	3.187,14	0,00
Aplicacions informàtiques	5.824,94	5.824,94	0,00
Anticipis immob. Intangible (en curs)	-2.637,80	-2.637,80	0,00
IMMOB. MATERIAL	4.400,00	4.400,00	0,00
Instal·lacions	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	0,00	0,00	0,00
Equips informàtics	4.400,00	4.400,00	0,00
Instal·lacions tècniques	0,00	0,00	0,00
TOTAL INVERSIONS	7.587,14	7.587,14	0,00

Les rendes obtingudes per la fundació durant l'exercici 2021 han sigut les següents:

CONCEPTE		TOTALS	ACTIVITATS EXEMPTES	NO EXEMPTES
	INGRESSOS		FINS FUNDACIONALS	
Art. 6.1. a)	Donatius a fins	43.067,77	43.067,77	0,00
Art. 6.1. b)	Associats, usuaris, etc.	92.925,00	92.925,00	0,00
Art. 6.1. c)	Subvencions fins	517.773,43	517.773,43	0,00
Art. 6.2.	Rendes de capital	957,97	957,97	0,00
Art. 6.3.	Ingressos extraordinaris	2.258,07	2.258,07	0,00
Art. 6.4.	Altres ingressos	69.186,29	69.186,29	0,00
	ACTIV. NO EXEMPTES	0,00	0,00	0,00
	INGRESSOS TOTALS	726.168,53	726.168,53	0,00
	DESPESES			
	Compres	49.012,51	49.012,51	0,00
	Serveis exteriors	150.116,77	150.116,77	0,00
	Tributs	855,21	855,21	0,00
	Despeses de personal	593.207,55	593.207,55	0,00
	Altres despeses	0,00	0,00	0,00
	Despeses financeres	453,31	453,31	0,00
	Despeses extraordinàries	855,55	855,55	0,00
	Pèrdues immobilitzat	0,00	0,00	0,00
	Dot. amortització	9.790,82	9.790,82	0,00
	Dot. provisions	1.256,71	1.256,71	0,00
	DESPESES TOTALS	805.548,43	805.548,43	0,00
	Resultat Comptable abans d'impost	-79.379,90	-79.379,90	0,00
	Impost sobre Societats	0,00	0,00	0,00
	RESULTAT COMPTABLE	-79.379,90	-79.379,90	0,00

<i>INVERSIONS</i>	TOTALS	FINS FUNDACIONALS	NO EXEMPTES
IMMOB. INTANGIBLE	5.244,34	5.244,34	0,00
Aplicacions informàtiques	2.606,54	2.606,54	0,00
Anticipis immob. Intangible (en curs)	2.637,80	2.637,80	
IMMOB. MATERIAL	11.346,12	11.346,12	0,00
Instal·lacions	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	187,70	187,70	0,00
Equips informàtics	4.013,37	4.013,37	0,00
Instal·lacions tècniques	7.145,05	7.145,05	0,00
TOTAL INVERSIONS	16.590,46	16.590,46	0,00

19.2 Identificació dels ingressos, despeses e inversions corresponents a cada projecte
Es descriuen a l'apartat anterior.

19.3 Especificació de les rendes i ingressos de l'article 3.2on de la Llei 49/2002, així com descripció del destí de l'aplicació donat a les mateixes
Veure nota nº 15 d'aquesta memòria.

19.4 Retribucions satisfetes per l'entitat als seus patrons o representants
Veure nota nº 16 d'aquesta memòria.

19.5 Percentatge de participació en societats mercantils
L'entitat no té cap mena de participació en societats mercantils.

19.6 Retribucions percebudes pels administrador que representin a l'entitat en societats mercantils participades
No hi ha entitats mercantils participades i per tant no hi ha administrador dins d'aquestes societats que hagin percebut retribucions.

19.7 Convenis de col·laboració empresarial en activitat d'interès general subscrits per l'entitat
Veure nota nº 1.4 d'aquesta memòria.

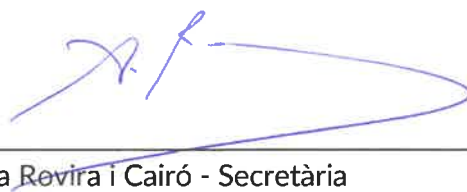
19.8 Identificació de les activitats prioritàries de mecenatge
La Fundació no desenvolupa activitat prioritàries de mecenatge.

19.9 Indicació de la previsió estatutària relativa al patrimoni de l'entitat
Segons l'art.23 dels Estatuts de la Fundació: L'extinció de la Fundació determina la cessió global de tots els actius i passius, la qual han de dur a terme el Patronat i les persones liquidadores que es nomenin o, si escau, el Protectorat. Aquesta cessió global, un cop determinats l'actiu i el passiu, i amb l'autorització prèvia del Protectorat, es destinarà a les entitats que estableix l'article 46 de la Llei 5/2001, de maig, de fundacions. En el cas que no es pugui fer una cessió global caldrà procedir a la liquidació dels actius i els passius, i donar a l'haver que en resulti l'aplicació establerta en l'apartat anterior.

Barcelona, a 31 de març de 2023,



Marta Grau Masip - Presidenta



Anna Rovira i Cairó - Secretària

