

FUNDACIÓ ELS JONCS

Girona, a 22 de juny de 2023

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

Al Patronat de la FUNDACIÓ ELS JONCS per encàrrec del President del Patronat

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de la FUNDACIÓ ELS JONCS (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis del patrimoni net i la memòria ( tots ells abreujats) corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats 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 finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria abreujada i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Fonament de l'opinió**

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats* 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 abreujats a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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



### **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

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

### **Risc en relació a la dependència de l'Administració Pública**

La major part dels saldos a cobrar a 31 de desembre, així com dels ingressos del període 2022 de la Fundació procedeixen de diferents administracions públiques. El fet que aquests ingressos es poguessin veure reduïts, o tardin a cobrar-se poden provocar problemes de finançament a l'entitat per tal de dur a terme la seva activitat.

### **Resposta de l'auditor**

Com a part dels nostres procediments d'auditoria s'han realitzat els procediments següents:

- Obtenció de les resolucions per les quals el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya aprova el contracte de gestió de la gestió de les places de Teràpia Ocupacional i Teràpia Ocupacional d'Inserció per a persones amb discapacitat intel·lectual en el Servei de teràpia ocupacional per l'any 2022.
- Obtenció de les resolucions per les quals el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya aprova les subvencions destinades al suport a l'ocupació de treballadors amb discapacitat de característiques especials en centres especials de treball i d'altres de similars.
- Obtenció de les resolucions per les quals el Departament aprova les subvencions destinades al finançament de les activitats realitzades en centres educatius privats concertats d'educació especial i d'altres resolucions emeses pel mateix departament.
- Comprovació de la raonabilitat i correcta meritació dels ingressos comptabilitzats per subvencions a l'activitat o serveis prestats a l'Administració Pública, en funció dels usuaris i mòduls assumits durant l'exercici.
- Sol·licitud de confirmació externa als organismes de l'Administració Pública deutors al tancament de l'exercici auditat, així com dels ingressos totals reconeguts en el període procedents de subvencions en virtut dels convenis vigents.
- En cas de no rebre resposta a les sol·licituds de confirmació, realització de procediments alternatius que permetin comprovar l'existència i correcta valoració dels drets de cobrament registrats, així com la ocurrència i exactitud dels ingressos.
- Comprovació, amb posterioritat al tancament de l'exercici, del cobrament dels saldos deutors d'Administracions Públiques, segons el termini de cobrament habitual.
- Verificació del compliment de les condicions establertes en la legislació per a les entitats receptores de subvencions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, referents a l'aplicació dels excedents.



### **Risc en relació a la informació segmentada**

El Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008, de 23 de desembre) estableix que l'entitat ha de revelar als seus comptes anuals la distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponents a les seves activitats ordinàries, per categories d'activitats, per centres de treball i, si s'escau, per àrees geogràfiques d'actuació. Així doncs, els ingressos i despeses es registren imputant-los directament a l'activitat en què es merita, o bé segons un criteri de repartiment establert en el cas que afectin a més d'una activitat. Aquesta informació a revelar, en conseqüència, l'hem considerat com a susceptible de riscos més significatius, degut a la complexitat que suposa el nombre d'activitats que té l'entitat i a la subjectivitat en els criteris d'imputació d'ingressos i despeses entre les diferents activitats.

### **Resposta de l'auditor**

Com a part dels nostres procediments d'auditoria s'han realitzat els procediments següents:

- Comprovació del correcte funcionament del programa de gestió en relació a la imputació de costos entre diferents activitats.
- Anàlisi de la raonabilitat dels criteris de repartiment establerts.
- Revisió de la imputació dels principals ingressos i despeses a les activitats més significatives.
- Verificació que la valoració de les despeses inclogui l'Impost sobre el Valor Afegit per a aquelles activitats per les quals aquest impost no és recuperable.

### **Altra informació: balanç centres especials de treball**

L'altra informació comprèn el balanç dels centres especials de treball de l'exercici 2022, la formulació del qual és responsabilitat del Patronat de la Fundació, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix el balanç dels centres especials de treball. La nostra responsabilitat sobre el balanç dels centres especials de treball, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la seva concordança amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria de comptes esmentats i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el que es descriu en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte el balanç dels centres especials de treball.



### **Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals abreujats**

El Patronat (l'òrgan de govern) és el responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, el Patronat és el responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a 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 l'òrgan de govern té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

En l'Annex nº 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats. Aquesta descripció que es troba en la pàgina nº 5 és part integrant del nostre informe d'auditoria.

**AUDITORIA I CONTROL AUDITORS, SLP**  
**Auditors-Censors Jurats de Comptes**  
**Nº R.O.A.C. S0159**

Angèlica Ribas i Donato  
Sòcia  
Nº R.O.A.C. 17060

Girona, a 22 de juny de 2023



**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

**AUDITORIA I CONTROL  
AUDITORS, SLP**

**2023 Núm. 20/23/15119**

**IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR**

Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional



## **Annex nº 1 del nostre informe d'auditoria**

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de l'òrgan de govern, 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 poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria. Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

# **FUNDACIÓ ELS JONCS**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS  
EXERCICI 1/1/2022 a 31/12/2022**



**BALANÇ DE SITUACIÓ**  
**A 31.12.2022**

Two handwritten signatures in blue ink are located at the bottom left of the page. The first signature is a stylized, cursive 'M. L.' and the second is a more complex, circular scribble.

BALANÇ DE SITUACIÓ ACTIU	Notes Mem.	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>2.303.077,00</b>	<b>2.293.556,25</b>
<b>I Immobilitzat intangible</b>	<b>8</b>	<b>0,28</b>	<b>0,28</b>
5. Aplicacions informàtiques		0,28	0,28
<b>II Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>2.302.926,72</b>	<b>2.293.405,97</b>
1. Terrenys		584.621,61	584.621,61
2. Construccions		1.618.957,22	1.585.811,78
3. Instal·lacions tècniques		11.203,68	12.720,12
4. Maquinaria		28.344,46	33.522,73
5. Altres instal·lacions i utilitatge		6.150,14	9.462,18
6. Mobiliari		18.552,69	20.779,99
7. Equips per a processament d'informació		12.834,68	16.832,24
8. Elements de transport		22.171,45	29.486,53
9. Altre Immobilitzat		90,79	168,79
10. Immobilitzat en curs i acomptes		0,00	0,00
<b>III Inversions immobiliàries</b>	<b>6</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Béns del patrimoni cultural</b>	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V Inversions en entitats del grup i associades a ll/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI Inversions financeres a ll/t</b>	<b>10</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>
5. Altres actius financers		150,00	150,00
<b>VII Actius per impost diferit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>615.024,95</b>	<b>630.836,15</b>
<b>I Actius no corrents mantinguts per a la venda</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II Existències</b>	<b>11</b>	<b>24.519,50</b>	<b>20.927,02</b>
1. Bens destinats a les activitats		24.519,50	20.927,02
<b>III Usuaris, patrocín. i deutors de les activitats i altres</b>	<b>10</b>	<b>344.705,32</b>	<b>309.829,29</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		172.536,20	136.915,00
2. Deutors entitats del grup, associades i altres parts vinculades		0,00	0,00
3. Patrocinadors		172.169,12	138.194,87
7. Altres crèdits amb les Administ Públiques		0,00	34.719,42
<b>IV Inversions en empreses del grup i associades a c/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V Inversions financeres a c/t</b>	<b>10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI Periodificació a c/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>10</b>	<b>245.800,13</b>	<b>300.079,84</b>
1. Tresoreria		245.800,13	300.079,84
2. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>2.918.101,95</b>	<b>2.924.392,40</b>



BALANÇ DE SITUACIÓ PASSIU	Notes Mem.	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>2.465.103,42</b>	<b>2.442.093,96</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	<b>13</b>	<b>1.162.856,36</b>	<b>1.102.863,58</b>
<b>I Fons Dotacionals o Fons Socials</b>		<b>265.515,49</b>	<b>265.515,49</b>
1. Fons dotacionals o fons socials		265.515,49	265.515,49
<b>II Fons Especials</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III Reserves</b>		<b>451.422,40</b>	<b>451.422,40</b>
<b>IV Excedents d'exercicis anteriors</b>		<b>385.925,69</b>	<b>293.350,46</b>
1. Romanent		748.008,74	655.433,51
2. (Excedents negatius d'exercicis anteriors)		-362.083,05	-362.083,05
<b>V Excedent pdt. d'aplicació en activitats estatutàries</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI Excedent de l'exercici</b>		<b>59.992,78</b>	<b>92.575,23</b>
<b>VII Aportacions per a compensar pèrdues</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-2) AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>14.1</b>	<b>1.302.247,06</b>	<b>1.339.230,38</b>
1. Subvencions oficials de capital		897.706,03	918.064,07
3. Altres subvencions, donacions i llegats		404.541,03	421.166,31
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>182.382,71</b>	<b>255.230,56</b>
<b>I Provisions a llarg termini</b>	<b>17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II Deutes a llarg termini</b>	<b>10</b>	<b>182.382,71</b>	<b>255.230,56</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit		182.382,71	255.230,56
<b>III Deutes amb empreses del grup i associades a ll/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Passius per impost diferit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V Periodificacions a ll/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>270.615,82</b>	<b>227.067,88</b>
<b>I Passius vincul. amb actius no corr. mant. per a la venda</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II Provisions a curt termini</b>	<b>17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III Deutes a curt termini</b>	<b>10</b>	<b>93.141,51</b>	<b>88.143,54</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit		75.761,06	61.884,87
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres passius financers		17.380,45	26.258,67
<b>IV Deutes amb empreses del grup i associades a c/t</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>	<b>10</b>	<b>165.700,31</b>	<b>135.143,09</b>
1. Proveïdors		32.244,20	28.491,15
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		0,00	0,00
3. Creditors variis		53.940,45	39.908,48
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		28.715,05	26.112,17
5. Passius per impost corrent		0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		50.800,61	40.631,29
7. Acomptes d'usuaris		0,00	0,00
<b>VI Periodificacions a curt termini</b>		<b>11.774,00</b>	<b>3.781,25</b>
<b>T O T A L PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>2.918.101,95</b>	<b>2.924.392,40</b>



**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES  
A 31.12.2022**

*h-h.* 

(DEURE/HAVER)	Notes Memòria	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>16</b>	<b>2.821.603,02</b>	<b>2.731.837,18</b>
a) Vendes		453.110,93	396.002,14
b) Prestacions de serveis		379.802,52	355.651,77
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		304.502,76	261.835,71
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracion		1.818,05	930,20
e) Subvencions oficials a les activitats		1.662.103,16	1.695.424,88
f) Donacions i altres ingressos per a les activitats		20.265,60	21.992,48
<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Variació d'existències de P.A. i en curs de fabricació</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>16</b>	<b>-69.869,23</b>	<b>-55.026,54</b>
a) Consum de bens destinats a l'activitat		-40.780,27	-38.613,82
b) Consum M.P. i altres matèries consumibles		-3.709,46	-2.854,59
c) Treballs realitzats per altres empreses		-25.379,50	-13.558,13
<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		<b>154,32</b>	<b>413,68</b>
a) Ingressos per arrendaments		0,00	0,00
b) Ingressos per serveis el personal		0,00	395,45
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		154,32	18,23
<b>7. Despeses de personal</b>		<b>-2.192.944,32</b>	<b>-2.151.585,23</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-1.692.520,50	-1.649.066,02
b) Càrregues socials	<b>16</b>	-500.423,82	-502.519,21
<b>8. Altres despeses d'explotació</b>		<b>-468.854,05</b>	<b>-396.505,71</b>
<b>a) Serveis exteriors</b>	<b>16</b>	<b>-463.367,32</b>	<b>-391.784,12</b>
Arrendaments i canons		-10.978,48	-8.412,83
Reparacions i conservació		-43.720,36	-42.613,26
Serveis professionals independents		-76.979,79	-72.991,83
Transports		-55.943,01	-44.897,39
Primes assegurances		-18.484,92	-16.483,46
Serveis bancaris		-4.890,27	-6.776,91
Publicitat, propaganda i relacions públiques		-4.257,06	-1.641,57
Subministraments		-186.453,71	-148.148,42
Altres serveis		-61.659,72	-49.818,45
b) Tributs		-4.598,16	-3.469,75
c) Pèrdues, deterior. i variació de provisons op. cials		-516,02	-50,00
d) Altres despeses de gestió corrent		-372,55	-1.201,84
<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>-95.461,04</b>	<b>-83.030,01</b>
<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultats</b>	<b>14</b>	<b>56.983,32</b>	<b>49.723,32</b>
<b>11. Excès de provisions</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Deterioram. i resultat per alineacions de l'immob</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Altres resultats</b>	<b>16</b>	<b>13.503,35</b>	<b>2.824,11</b>
<b>I) RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ</b>		<b>65.115,37</b>	<b>98.650,80</b>
<b>14. Ingressos financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Despeses financeres</b>		<b>-5.122,59</b>	<b>-6.075,57</b>
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers		-5.122,59	-6.075,57
c) Per actualització de provisions		0,00	0,00
<b>16. Variació de valor raonable en inst. financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. Diferències de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Deteriorament i resultat per alineació d'inst. financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-5.122,59</b>	<b>-6.075,57</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>59.992,78</b>	<b>92.575,23</b>
<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>59.992,78</b>	<b>92.575,23</b>

**ESTAT DE CANVIS  
EN EL PATRIMONI NET**



**ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS A L'EXERCICI**

	Notes Memòria	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2021
<b>A) RESULTATS DE LA COMPTE DE RESULTATS</b>		<b>59.992,78</b>	<b>92.575,23</b>
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT A P.N.</b>			
<b>I. Per valoració d'instruments financers</b>		0,00	0,00
1.) Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2.) Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
<b>II. Per cobertura de fluxos d'efectiu</b>		0,00	0,00
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	14	20.000,00	487.000,00
<b>IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos</b>		0,00	0,00
<b>V. Efecte impositiu</b>		0,00	0,00
<b>VI. Actius no corrents i passius vinculats, mant. Per la venda</b>		0,00	0,00
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT A P.N.</b>		<b>20.000,00</b>	<b>487.000,00</b>
<b>TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
<b>VII. Per valoració d'instruments financers</b>		0,00	0,00
1.) Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2.) Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
<b>VIII. Per cobertura de fluxos d'efectiu</b>		0,00	0,00
<b>XIX. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	14	-56.983,32	-49.723,32
<b>X. Per actius no corrents y passius vinculats, mantinguts per la venda</b>		0,00	0,00
<b>XI. Efecte impositiu</b>		0,00	0,00
<b>XII. Actius no corrents i passius vinculats, mant. Per la venda</b>		0,00	0,00
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>-56.983,32</b>	<b>-49.723,32</b>
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>23.009,46</b>	<b>529.851,91</b>

**ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

	Fons Dotacional	Reserves	Excedents d'ex. anteriors	Excedent de l'exercici	Subv-donac. lleg. Rebuts	TOTAL
<b>A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020</b>	<b>265.515,49</b>	<b>451.422,40</b>	<b>323.049,61</b>	<b>-29.699,15</b>	<b>901.953,70</b>	<b>1.912.242,05</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2020 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2020 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021</b>	<b>265.515,49</b>	<b>451.422,40</b>	<b>323.049,61</b>	<b>-29.699,15</b>	<b>901.953,70</b>	<b>1.912.242,05</b>
<b>I. Total ingressos i despeses reconeguts</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.575,23</b>	<b>437.276,68</b>	<b>529.851,91</b>
<b>II. Operacions amb socis o propietaris</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Altres variacions del patrimoni net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.699,15</b>	<b>29.699,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Moviments de la reserva de revalorització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Altres variacions	0,00	0,00	-29.699,15	29.699,15	0,00	0,00

	Fons Dotacional	Reserves	Excedents d'ex. anteriors	Excedent de l'exercici	Subv-donac. lleg. Rebuts	TOTAL
<b>C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2021</b>	<b>265.515,49</b>	<b>451.422,40</b>	<b>293.350,46</b>	<b>92.575,23</b>	<b>1.339.230,38</b>	<b>2.442.093,96</b>
I. Ajustos per canvis de criteri 2021 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2021 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022</b>	<b>265.515,49</b>	<b>451.422,40</b>	<b>293.350,46</b>	<b>92.575,23</b>	<b>1.339.230,38</b>	<b>2.442.093,96</b>
<b>I. Total ingressos i despeses reconeguts</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.992,78</b>	<b>-36.983,32</b>	<b>23.009,46</b>
<b>II. Operacions amb socis o propietaris</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Altres variacions del patrimoni net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.575,23</b>	<b>-92.575,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Moviments de la reserva de revalorització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Altres variacions	0,00	0,00	92.575,23	-92.575,23	0,00	0,00
<b>E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2022</b>	<b>265.515,49</b>	<b>451.422,40</b>	<b>385.925,69</b>	<b>59.992,78</b>	<b>1.302.247,06</b>	<b>2.465.103,42</b>

MEMÒRIA



## 1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

### 1.1) Dades d'identificació de l'entitat:

DENOMINACIÓ:	FUNDACIÓ ELS JONCS
ADREÇA:	C/ Xuncla
NUM:	20
POBLACIÓ:	Sarrià de Ter
CÒDIC POSTAL:	17840
TELÈFON:	972.17.19.66
CIF:	G-17.292.194

### 1.2) Règim jurídic i òrgan de govern:

L'Entitat és una fundació inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el nº 597.

El règim jurídic es el que estableix la Llei 5/2001 de 2 de maig, de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, per les demés disposicions legals aplicables i pels Estatut aprovats.

L'òrgan de Govern és el Patronat, el qual té les facultats d'administració i gestió, disposició i gravamen de béns, i representació de la Fundació, sense més limitacions que les resultants de la legislació en la matèria.

El Patronat està constituït per un mínim de 3 i un màxim de 19 membres. Al tancament de l'exercici 2022 estava format per 16 membres. El Patronat ha atorgat poders notariais de representació i gestió a quatre dels seus membres amb funcions gerencials.

Durant l'exercici 2022 el patronat estava format per les persones següents:

President	Sr. Dionís Poch Frigolé
Vicepresidenta primera	Sra. Maria Dolors Ferrer Montseny
Vicepresident segon	Sr. Jesús Candel Guilana
Secretària (no patrona)	Sra. Silvia Martinez Carnicero
Tresorer	Sr. Miquel Castelló Sureda
Vocals	Sr. Francesc Fayol Suñol
	Sr. Esteve Vilanova Vilà
	Sr. Joan Pla Torras
	Sr. Carles Vidal Alegret
	Sr. Joaquim Gifre Tubau
	Sr. Xavier Costa Subirós
	Sra. Ana Maria Cornellà Valls
	Sr. Lluís Capdevila Ferrer
	Sr. Josep Lluís Pòrtulas Diaz
	Sr. Joan Manel Sevillano Campalans
	Sr. Joaquin Fàbrega Vilà

### 1.3) Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'exercici i la forma que es gestionen:

La finalitat constitutiva de la Fundació Privada Els Joncs és "dedicar-se a activitats de caràcter social i assistencial; especialment la de crear, col·laborar, desenvolupar i mantenir centres d'ensenyament especial, de formació professional i de treball ocupacional per a usuaris qualificats de límits i que tenen un dèficit intel·lectual que no els permet seguir cursos normals o la seva integració en el món de treball; així com la creació de tota mena d'iniciatives i empreses per a donar feina estable a persones amb dèficits intel·lectuals.

Activitats per donar tota mena de suport tècnic per tal de propiciar el màxim d'integracions d'aquestes persones a l'escola, món de treball i vida social."

- **Centre Especial de treball** c/ Xunclà, 20 (Sarrià de Ter).

El Centre Especial de Treball Els Joncs (CET), es crea l'any 1992 amb la finalitat de cercar la plena integració laboral i social dels nois i noies amb discapacitat intel·lectual que per les seves característiques personals tenien difícil accés al món del treball ordinari. Actualment rebem les subvencions EMS i SMI de la Conselleria de Treball de la Generalitat de Catalunya que ens permeten tenir a 22 treballadors discapacitats, 4 monitors, 1 treballador social, i 1 psicopedagog, els quals perceben els seus salaris d'acord amb el Conveni de Tallers de Catalunya vigent en l'actualitat.

Des del 1995 desenvolupem la nostra activitat a Sarrià de Ter i oferim el servei de neteja a pàrquings de comunitats de propietaris, naus industrials, fàbriques, places i espais oberts.

El Centre només disposa d'un únic establiment al c/ Xunclà, número 20 de Sarrià de Ter i realitza tota la seva activitat a la província de Girona.

- **Centre Ocupacional** c/ Xunclà, 20 (Sarrià de Ter).

El Centre Ocupacional de la Fundació neix amb la finalitat de formar les persones amb Discapacitat Intel·lectual en totes les vessants de la seva vida mitjançant activitats de caràcter educatiu, social i laboral, afavorint d'aquesta manera, una millora en la seva autonomia personal. Actualment som entitat proveïdora de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció pública de la Conselleria de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, amb una plantilla de 6 educadors i 2 auxiliars, que perceben els seus salaris d'acord amb el Conveni de Tallers de Catalunya. Oferim dos serveis:

Servei Ocupacional d'Inserció ( SOI ) , creat l'any 2000 , amb l'objectiu de fomentar l'adquisició d'hàbits, habilitats personals, socials i laborals per poder assolir la integració al món laboral ordinari i/o protegit. Actualment gaudeixen d'aquest servei un total de 18 joves.

Servei de Teràpia Ocupacional ( STO ), creat l'any 2007, amb la finalitat d'oferir una alternativa a la integració laboral a persones que per la seva deficiència intel·lectual necessiten suport i aprenentatge a nivell individual dels recursos bàsics necessaris per afavorir el seu creixement personal i social. Actualment gaudeixen d'aquest servei un total de 42 joves .

- **Escola** Plaça Paulí Torras s/n (Sarrià de Ter).

El Centre d'Educació Especial Mare de Déu del Carme, és una escola privada, amb concert educatiu per sis unitats amb el Departament d'Educació de la Generalitat de Catalunya que atén les nòmines d'acord amb el Conveni d'escoles concertades, mitjançant pagament delegat, als 28 professionals del Centre.

Es defineix en el seu ideari com inspirada en l'humanisme cristià. Neix el 1977 a Girona, fruit de la inquietud de familiars i professionals que treballen amb nois i noies amb disminució intel·lectual i que no troben un lloc on rebin una educació adaptada a les seves necessitats.

#### **1.4) Els ajuts atorgats provenen bàsicament de dos tipus de fonts:**

- a) Concerts o convenis amb l'Administració. Estan relacionats amb les activitats que es realitzen a l'entitat i són la font de finançament principal d'aquestes. Satisfan plenament l'interès general ja que són serveis públics de la xarxa de serveis socials de la Generalitat.
- b) Subvencions de Fundacions, Obres socials i altres administracions. Són subvencions de caràcter anual que complementen diferents activitats, programes o que permeten realitzar inversions sempre relacionades amb l'atenció al col·lectiu de les persones discapacitades. Per tant, també satisfan l'interès general.

#### **1.5) Les persones usuàries de les activitats de l'entitat varien segons la tipologia del servei i els seus objectius i finalitats, l'accés al servei, però, depèn de la disponibilitat de places lliures. Concretament:**

Els objectius de la Fundació, segueixen sent els mateixos, és a dir, treballar l'autonomia personal i proporcionar feina o integració laboral als nois i noies que tenen algun dèficit psíquic que els impedeixi o dificulti l'entrada en el món laboral. Per tant, ens movem en un àmbit conegut com el tercer sector, on la rendibilitat s'ha de mirar més pel benefici social i no tant pels econòmics. Entenem que és de justícia proporcionar treball a la gent d'aquest perfil, perquè a més de la independència econòmica, els hi aporta autoestima, sociabilitat, sentit de pertinença, integració social, responsabilitat i estímuls de superació.

En la nostra institució s'ofereix un ensenyament especialitzat i individualitzat al temps que l'actuació diària i durant tot el curs, es procura que sigui la més normal possible, tant en les matèries a ensenyar com en el comportament. El professorat, tots els especialistes en educació especial, a més de l'ensenyament intel·lectual, ofereix pautes de conducta individual i col·lectiva, i provoca experiències didàctiques en sortides formatives, en visites a zones d'interès, en estades a aules de la natura, en viatges, etc. En concret a l'escola, aquest 2022 70 nois i noies segueixen el curs escolar assistit per un professorat i educadors especialitzats en l'educació especial.

#### **1.6) Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any."**

La Fundació no fa distinció de gènere per realitzar la formació i les activitats ordinàries entre els nostres usuaris.

Dividim els grups de treball de les diferents activitats ( acadèmiques i laborals ) cuidant que hi hagi un nombre el màxim d'igual possible entre dones i homes, i es donen tasques de responsabilitat ( exemple: caps de grup ) tant a usuaris del sexe femení com del masculí amb la màxima naturalitat.

La formació laboral actualment es dona bàsicament als usuaris amb més capacitat, sense distinció de gènere:

- Realització de polseres en tot el seu procés.
- Material personalitzat (bidons d'aigua, xapes, coixins...)
- Realització i preparació de kits de neteja per a càmpings.
- Preparació i muntatge de peces d'automoció.

També donem molta importància a la formació en autonomia a les activitats de la vida diària, per trencar amb les possibles creences masclistes d'alguns usuaris en segons quines tasques a desenvolupar.

Per tant, considerem que la Fundació té molt en compte la igualtat de sexes en totes les activitats que formen part del programa formatiu dels nostres usuaris.

#### **1.7) L'Entitat participa en el Fons Social d'altres entitats.**

La Fundació Els Joncs no participa en altres entitats.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 2.1) Imatge fidel

- Els Comptes Anuals de l'exercici 2022 adjunts han estat formulats pel Patronat a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2022 i en elles s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el codi de Comerç, en el Decret 259/2008 de 23 de desembre, així com el Decret 125 i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de tots els estats resultats de l'Entitat.

Per la confecció dels comptes anuals també s'ha tingut en compte la resta de normativa a la qual està subjecte la Fundació destacant :

- a) Llei 7/2012, de 15 de juny, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques (DOGC núm. 6152, de 19-06-2012).
  - b) Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge. («BOE» 307, de 24-12-2002.)
  - c) Els Estatuts de l'Entitat.
- La informació recollida en els presents comptes anuals de l'entitat reflecteix la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.
  - No existeixen raons excepcionals que hagin fet necessària la no aplicació de la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel.
  - No ha estat necessària la inclusió d'informació addicional a la exigida per la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel.

### 2.2) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris en l'elaboració dels presents comptes anuals.

### 2.3) Aspectes crítics de la valoració i l'estimació de l' incertesa

A data de tancament de l'exercici no existeixen incerteses que facin preveure canvis significatius en el valor dels actius o passius en els exercicis següents, ni s'han generat canvis o incerteses amb posterioritat al tancament.

No existeixen dubtes raonables sobre el funcionament normal de l'Entitat, pel que els Comptes Anuals han estat formulats aplicant el principi d'empresa en funcionament.



#### **2.4) Comparació de la informació**

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats comptables de l'exercici actual amb els de l'any anterior.

#### **2.5) Agrupació de partides**

No ha estat necessària la realització d'agrupacions de partides per mostrar la imatge fidel en els presents comptes anuals.

#### **2.6) Elements recollits en diverses partides**

En els presents comptes anuals figuren els següents elements recollits en diverses partides:

Préstecs amb entitats de crèdit	Epígraf	Import
A llarg termini	Passiu- B.II.1)	182.382,71
A curt termini	Passiu- C.III.1)	72.847,85

#### **2.7) Canvis en els criteris comptables aplicats**

No hi ha hagut canvis en els criteris comptables aplicats en el present exercici respecte els aplicats en l'any anterior.

#### **2.8) Correcció d'errors**

Els comptes anuals de l'exercici 2022 no inclouen ajustos significatius com a conseqüència d'errors d'exercicis anteriors.

### **3. APLICACIÓ DE RESULTATS**

#### **3.1) Proposta d'aplicació del resultat de l'exercici**

La proposta de distribució del resultat de l'exercici és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Exercici 2022
Excedent de l'exercici	59.992,78
<b>TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ</b>	<b>59.992,78</b>

APLICACIÓ A	Exercici 2022
Romanent	59.992,78
<b>TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>59.992,78</b>

### **3.2) Augment dels Fons Especials**

En el present exercici no s'ha destinat cap import a augmentar el saldo del fons especials.

### **3.3) Detall del resultat de l'exercici econòmic de 2022**

El detall del resultat de l'exercici econòmic de 2022 de les activitats de prestació de serveis socials subvencionades pels diversos departaments de la Generalitat el podem detallar en:

<b>Activitats subvencionades</b>	<b>Saldo a 31/12/2022</b>
Activitat subvencionada	65.115,37
Activitat no subvencionada	-5.122,59
<b>Excedent 2022</b>	<b>59.992,78</b>

D'acord amb el que disposa "l'Ordre de 12 de juny de 1995", per la qual es fixa l'aplicació de determinats aspectes de les condicions de les subvencions atorgades pel Departament de Treball a la iniciativa social i pública, cal indicar que en el darrer exercici s'han donat beneficis. En l'exercici anterior es van donar resultats negatius d'explotació.

D'acord amb l'article 39.f del Decret 284/1996, de 23 de Juliol, referent a les "Condicions generals de les subvencions" s'informa que no hi ha excedents pendents d'aplicar.

## **4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les normes de registre i valoració detallades a continuació no seran d'aplicació per a la formulació de les comptes anuals quan l'entitat no tingui elements patrimonials, o no realitzi transaccions o fets econòmics que motivin la seva existència.

### **4.1) Immobilitzat Intangible**

Els actius intangibles es valoraran pel seu cost d'adquisició o producció, minorat per la seva corresponent amortització acumulada, així com per qualsevol pèrdua acumulada per deteriorament de valor.

Els actius s'amortitzaran sistemàticament en funció de la seva vida útil. La recuperabilitat del seu valor net comptable es revisarà de produir-se fets que així ho facin necessari.

### **4.2) Béns del Patrimoni Cultural**

No figuren Béns del Patrimoni Cultural comptabilitzats en aquest epígraf en el present exercici.

#### **4.3) Immobilitzat Material**

Els elements de l'immobilitzat material es valoraran pel seu cost d'adquisició, minorats per l'amortització acumulada, així com per les possibles pèrdues per deteriorament del seu valor.

Els terrenys no seran objecte d'amortització.

El cost d'adquisició inclourà els costos externs, així com pels costos interns (consums de materials propis, costos de ma d'obra directa utilitzats en la instal·lació i costos indirectes necessaris per realitzar la inversió).

El cost d'adquisició inclourà una estimació inicial dels costos de desmantellament o retirada de l'element quan L'entitat estigui obligada a realitzar aquestes actuacions.

Els interessos i altres càrregues financeres suportats per L'entitat que siguin directament imputables a immobilitzats materials concrets, generats abans de la posada en funcionament de l'element, pels actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús, es consideraran com a més valor de l'actiu.

Les despeses de conservació i manteniment es recolliran al compte de pèrdues i guanys.

#### **4.4) Inversions Immobiliàries**

No figuren inversions immobiliàries comptabilitzades en aquest epígraf en el present exercici

#### **4.5) Arrendaments**

Els arrendaments es diferenciaran entre financers i operatius.

##### Arrendaments financers.

L'entitat no té contractats arrendaments financers.

##### Arrendaments operatius.

Els ingressos o despeses derivats d'un contracte d'arrendament operatiu es registraran al compte de pèrdues i guanys a mesura que es meritin.

#### **4.6) Permutes**

No s'han produït permutes durant aquest exercici.

#### **4.7) Instruments financers**

##### Actius Financers.

Els actius financers inclosos dins l'epígraf "Préstecs, partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment" es valoraran inicialment al seu valor raonable, incloent les despeses de transacció. Els préstecs i partides a cobrar amb venciment inferior a un any es valoraran pel seu valor nominal. Les valoracions posteriors es faran segons el Cost Amortitzat, calculant els corresponents interessos mitjançant el tipus d'interès efectiu. Les possibles pèrdues per deteriorament i les reversions es registraran al compte de pèrdues i guanys.

Els actius financers inclosos dins l'epígraf "Actius financers mantinguts per negociar", així com els inclosos a l'epígraf "Altres actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys", es valoraran inicialment pel seu valor raonable, sense incloure les despeses de transacció, que s'imputaran al compte de pèrdues i guanys. Posteriorment es valoraran a valor raonable, amb contrapartida al compte de resultats.

Les "Inversions en empreses del grup, multigrup i associades" es valoraran inicialment pel seu valor raonable, incloent les despeses de transacció, fent-se les valoracions posteriors a valor de cost menys correccions valoratives. Les possibles pèrdues per deteriorament i les reversions es registraran al compte de pèrdues i guanys.

Els "Actius financers disponibles per la seva venda" es valoren a valor raonable, incloent les despeses de transacció. Posteriorment es valoren a valor raonable, sense incloure les eventuais despeses de venda, imputant els canvis a patrimoni net fins la seva baixa o deteriorament.

De manera periòdica, i mai superior a un any, es revisarà el possible deteriorament dels actius financers. Es considerarà que existeix deteriorament quan el valor comptable de l'actiu sigui superior al seu valor recuperable, entenent com a tal el major entre:

- a) Valor raonable, menys costos de venda, ajustat per les plusvàlues tàcites existents.
- b) Valor actual dels fluxes d'efectiu futurs a generar per l'actiu.

Les pèrdues per deteriorament, i les possibles reversions, es comptabilitzaran com a despeses financeres de l'exercici en què es produeixin.

No es reclassificarà cap actiu financer inclòs inicialment en les categories "Actius financers mantinguts per negociar" o "Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys" a d'altres categories, ni d'altres cap aquestes, excepte quan calgui considerar l'actiu com a una inversió al patrimoni d'empreses del grup, associades o multigrup.

Els actius financers es donaran de baixa quan:

- a) Acabin els drets contractuals sobre els fluxes d'efectiu que genera l'actiu.
- b) S'hagin cedit de manera substancial els riscos o beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

Les diferències per baixa d'actius es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys.

### Passius financers

Els passius financers inclosos dins l'epígraf "Deutes i partides a pagar" es valoraran inicialment pel seu valor raonable, ajustat per les despeses de transacció. Les partides a cobrar amb venciment inferior a un any es valoraran pel seu valor nominal. Les valoracions posteriors es faran segons el Cost Amortitzat, calculant els corresponents interessos mitjançant el tipus d'interès efectiu.

Els passius considerats com a "Passius financers mantinguts per negociar" i com a "Altres passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys" es valoraran al seu valor raonable, passant les despeses de transacció al compte de pèrdues i guanys. Les valoracions posteriors es faran a valor raonable, sense incloure les possibles despeses per venda.

No es reclassificarà cap passiu financer considerat inicialment dins la categoria "Passius financers mantinguts per negociar" o com a "Altres passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys" a d'altres categories, ni d'altres a aquestes.

Els passius es donaran de baixa quan s'extingeixin les obligacions respectives.

Les diferències per baixa de passius es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys.

### 4.8) Cobertures comptables

No figuren en el balanç de l'entitat cobertures comptables.

### 4.9) Existències

Les existències es valoraran pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

El preu d'adquisició inclourà l'import facturat pel proveïdor, menys descomptes, inclosos els de pagament anticipat i interessos incorporats al nominal del deute. També inclourà les despeses addicionals fins que els béns estiguin disponibles per la seva venda, així com els interessos de finançament en aquells casos en què es necessiti un període superior a 1 any per la seva venda.

L'assignació dels costos s'ha realitzat seguint el mètode conegut com a Primera Entrada – Primera Sortida (FIFO).

Totes les existències es valoren aplicant el mateix mètode.

En aquells casos en què s'estimi que el valor net realitzable de les existències és inferior al seu valor de cost, es realitzaran les corresponents provisions per depreciació.

### 4.10) Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït transaccions en moneda estrangera.

#### **4.11) Impost sobre beneficis**

L'Entitat té concedits, per l'Agència Tributaria, els beneficis fiscals de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals del mecenatge, quedant exempta de l'Impost sobre societats.

#### **4.12) Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses s'imputaran a resultats en funció del corrent real dels béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer vinculat.

Els ingressos es valoraran pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, que serà igual al preu acordat, deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers i les quantitats cobrades a compte.

Els ingressos només es registraran en el moment en què s'hagin transmès els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé, amb independència de la seva transmissió jurídica, i només en el cas que no es conservi el control efectiu o gestió dels béns venuts.

Les despeses es valoraran pel valor raonable de la contraprestació entregada o a entregar, que serà, amb caràcter general, el preu acordat deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers.

En quan a la seva imputació a cada activitat de despeses comuns o que afecten a varies activitats, s'imputen proporcionalment d'acord a una estimació individualitzada de la utilització del servei per cada activitat.

#### **4.13) Provisions i contingències**

No figuren provisions ni contingències.

#### **4.14) Elements patrimonials de tipus medi ambiental**

Per la comptabilització, en cas que sigui necessari, dels actius i despeses de tipus medi ambiental, es seguirà la normativa específica de la Resolució de 25 de març de 2002, així com a la normativa de valoració de l'immobilitzat material.

Les despeses de tipus medi ambiental es consideraran, en cas d'existir, com a "Altres despeses d'explotació" en l'exercici en què es produeixin.



#### **4.15) Registre i valoració de les despeses de personal**

L'Entitat no tenia a data de tancament obligacions per retribucions amb el seu personal a llarg termini.

Excepte per causa justificada, l'entitat estarà obligada a indemnitzar als seus empleats quan prescindeixin dels seus serveis.

#### **4.16) Pagaments basats en instruments de patrimoni**

L'entitat no ha realitzat en el present exercici pagaments basats en instruments de patrimoni.

#### **4.17) Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats rebuts, que siguin reintegrables, es reconeixeran com a un passiu fins que ho deixin de ser.

Es consideraran com a no reintegrables mentre no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat que hagi estat concedida a L'entitat mitjançant acord individualitzat a favor de l'entitat.

Es valoraran com a un increment del patrimoni net, imputant posteriorment al compte de pèrdues i guanys els ingressos en funció del seu meritament.

La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit.

La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus no monetari es valoraran pel valor raonable del bé rebut.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per assegurar una rendibilitat mínima o per compensar dèficits d'explotació es consideraran com a ingrés en l'exercici en què s'hagin concedit.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar unes despeses específiques es consideraran com a ingrés en l'exercici en què es meritin les despeses subvencionades.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar actius immobilitzats es consideraran com a ingrés en proporció a l'amortització d'aquests actius.

La part traspasada a ingressos de les subvencions rebudes es recollirà dins el resultat d'explotació de L'entitat, classificats dins els epígrafs corresponents.



**4.18) Negocis conjunts**

En el present exercici l'entitat no té negocis conjunts amb altres entitats.

**4.19) Transaccions entre parts vinculades**

En el supòsit d'existir, les operacions entre entitats vinculades amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzaran 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 realitzarà d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que correspongui.


Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa 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.

**4.20) Actius no corrents mantinguts per la seva venda**

No figuren en l'actiu de l'entitat actius no corrents mantinguts per a la venda.

**4.21) Criteris utilitzats en les actualitzacions de valor practicades, amb indicació dels elements patrimonials afectats.**

No s'han aplicat actualitzacions de valor en el present exercici.



## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" en el present exercici són els següents:

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
A) VALOR DE COST INICI 2021	2.195.888,28	488.526,95	157.511,46	2.841.926,69
(+) Resta d'entrades	381.612,52	15.085,93	0,00	396.698,45
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspassos a / de altres partides	157.511,46	0,00	-157.511,46	0,00
B) VALOR DE COST FINAL 2021	2.735.012,26	503.612,88	0,00	3.238.625,14
C) VALOR DE COST INICI 2022	2.735.012,26	503.612,88	0,00	3.238.625,14
(+) Resta d'entrades	98.925,81	6.055,98	0,00	104.981,79
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspassos a / de altres partides	0,00	0,00	0,00	0,00
D) VALOR DE COST FINAL 2022	2.833.938,07	509.668,86	0,00	3.343.606,93
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICI 2021	-512.520,23	-350.106,45	0,00	-862.626,68
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-52.058,64	-30.533,85	0,00	-82.592,49
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2021	-564.578,87	-380.640,30	0,00	-945.219,17
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICI 2022	-564.578,87	-380.640,30	0,00	-945.219,17
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-65.780,37	-29.680,67	0,00	-95.461,04
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2022	-630.359,24	-410.320,97	0,00	-1.040.680,21
IMMOBILITZAT MATERIAL NET, SALDO FINAL 2022	2.203.578,83	99.347,89	0,00	2.302.926,72

No existeixen correccions valoratives per deteriorament.

5.2) Altre informació de l'immobilitzat material:

Altra informació de l'immobilitzat material	Exercici 2022	Exercici 2021
Costos estimats de desmant., retirada o rehabilitació, com a més actiu	0,00	0,00
Despeses financeres capitalitzades en l'exercici	0,00	0,00
Compensacions per elements deteriorats, perduts o retirats	0,00	0,00
Import dels béns totalment amortitzats:	0,00	0,00
- Construccions	0,00	0,00
- Instal·lacions	0,00	0,00
- Maquinària	106.747,57	90.435,99
- Utilitatges	0,00	0,00
- Altres instal·lacions	28.919,51	23.097,41
- Mobiliari	13.707,87	13.267,64
- Equips Informàtics	14.417,88	11.782,39
- Elements de transport	111.058,22	111.058,22
- Altre immobilitzat material	3.031,53	3.031,53

Altra informació de l'immobilitzat material	Exercici 2022	Exercici 2021
Bens afectes a garanties	0,00	0,00
Bens afectes a reversió	0,00	0,00
Béns adquirits en règim d'arrendament financer (nota nº 8)		0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb el imm. material	1.302.247,06	1.339.230,38
Bens immobles, indiqui per separat:		
- Valor de la construcció	2.249.316,46	2.150.390,65
- Valor del terreny	584.621,61	584.621,61
Resultat per venda o baixa immobilitzat material	0,00	0,00

Les subvencions i donacions rebudes relacionades amb el immobilitzat material, a 31 de desembre de 2022 eren de 1.302 milers d'euros. En l'exercici anterior el import comptabilitzat era de 1.339 milers d'euros. El detall i el moviment de l'exercici s'explica a la nota 14.

**5.3)** Els coeficients i mètodes d'amortització utilitzats per L'entitat per cada tipus d'element són els següents:

	% lineal
Construccions	3,00 %
Maquinaria	10,00 %
Mobiliari	5,00 % 10,00 % - 20,00 %
Equips informàtics	25,00 %
Elements de transport	14,00 %
Altres immobilitzar	10,00 %

**5.4)** No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

**5.5)** No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu que afectin a béns de l'immobilitzat material.

**5.6)** No s'han realitzat revaloritzacions comptables voluntàries del immobilitzat material.

**5.7)** La política de l'entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. L'administració 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 a l'any següent .

**5.8)** En el present exercici no s'han realitzat actualitzacions de valor dels elements del immobilitzat material.

## 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'entitat no té inversions immobiliàries.

## 7. BENS DE PATRIMONI CULTURAL

L'Entitat no té Béns de Patrimoni Cultural.

## 8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" en el present exercici són els següents:

	Aplicacions Informàtiques	TOTAL
<b>A) SALDO INICIAL BRUT 2021</b>	<b>4.173,38</b>	<b>4.173,38</b>
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUT 2021</b>	<b>4.173,38</b>	<b>4.173,38</b>
<b>C) SALDO INICIAL BRUT 2022</b>	<b>4.173,38</b>	<b>4.173,38</b>
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00
<b>D) SALDO FINAL BRUT 2022</b>	<b>4.173,38</b>	<b>4.173,38</b>
<b>E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICIAL 2021</b>	<b>-3.735,58</b>	<b>-3.735,58</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici (nota nº 13)	-437,52	-437,52
<b>F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2021</b>	<b>-4.173,10</b>	<b>-4.173,10</b>
<b>G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICIAL 2022</b>	<b>-4.173,10</b>	<b>-4.173,10</b>
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici (nota nº 13)	0,00	0,00
<b>H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2022</b>	<b>-4.173,10</b>	<b>-4.173,10</b>
<b>VALOR NET DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE FINAL 2022</b>	<b>0,28</b>	<b>0,28</b>

No existeixen correccions valoratives per deteriorament.

8.2) L'import de les aplicacions informàtiques que estan totalment amortitzades ascendeix a 4.173,38 euros a final de l'exercici (2.423,38 euros en l'exercici anterior).

8.3) El coeficient d'amortització pels elements és del 25% i el mètode d'amortització utilitzat per l'entitat és lineal.

## 9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

### 9.1) Arrendaments financers

No n'hi ha.

### 9.2) Arrendaments operatius

En l'exercici 2021 es va contractar un renting sobre un vehicle a 48 mesos amb una quota mensual de 353,86 euros (iva inclòs). La despesa total per aquest renting durant l'exercici 2022 ha sigut de 3.509,40 euros. En l'exercici anterior la despesa total va ser de 3.702,07 euros.

L'entitat també té altres rentings d'equips d'oficina per import no significatiu.

## 10. INSTRUMENTS FINANCERS

La informació dels instruments financers es definirà segons la naturalesa i en base al registre i la norma de valoració desena del Pla General de Comptabilitat vigent.

### 10.1) Informació referent a Balanc

#### ACTIU FINANCER:

INFORMACIÓ REFERENT AL BALANÇ	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>a1) Actius financers a ll/t, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i assoc.</b>	<b>Crèdits, derivats i altres</b>	<b>Crèdits, derivats i altres</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
Préstecs i partides a cobrar	150,00	150,00	150,00	150,00
- Fiances i dipòsits a recuperar	150,00	150,00	150,00	150,00
<b>TOTAL ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>
<b>a1) Actius financers a c/t, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i assoc.</b>	<b>Crèdits, derivats i altres</b>	<b>Crèdits, derivats i altres</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
Clients comercials	172.536,20	136.915,00	172.536,20	136.915,00
Altres deutors	172.169,12	138.194,87	172.169,12	138.194,87
Efectiu i altres líquids equivalents	245.800,13	300.079,84	245.800,13	300.079,84
<b>TOTAL ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI</b>	<b>590.505,45</b>	<b>575.189,71</b>	<b>590.505,45</b>	<b>575.189,71</b>
<b>TOTAL D'INSTRUMENTS FINANCERS D'ACTIU</b>	<b>590.655,45</b>	<b>575.339,71</b>	<b>590.655,45</b>	<b>575.339,71</b>



**PASSIU FINANCER:**

INFORMACIÓ REFERENT AL BALANÇ	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>a2) Passius financers a llarg termini</b>	<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>	<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>	<b>Crèdits, Derivats i altres</b>	<b>Crèdits, Derivats i altres</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
Deutes amb bancs i caixes d'estalvi	182.382,71	255.230,56	0,00	0,00	182.382,71	255.230,56
<b>TOTAL PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI</b>	<b>182.382,71</b>	<b>255.230,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.382,71</b>	<b>255.230,56</b>
<b>a2) Passius financers a curt termini</b>	<b>Deudas con entidades de crédito</b>	<b>Deudas con entidades de crédito</b>	<b>Derivados y otros</b>	<b>Derivados y otros</b>	<b>TOTAL</b>	<b>TOTAL</b>
Dèbits i partides a pagar	0,00	0,00	17.380,45	26.258,67	17.380,45	26.258,67
- Altres	0,00	0,00	17.380,45	26.258,67	17.380,45	26.258,67
Deutes amb bancs i caixes d'estalvi	75.761,06	61.884,87	0,00	0,00	75.761,06	61.884,87
Proveïdors comercials	0,00	0,00	32.244,20	28.491,15	32.244,20	28.491,15
Creditors comercials	0,00	0,00	53.940,45	39.908,48	53.940,45	39.908,48
Deutes amb el personal	0,00	0,00	28.715,05	26.112,17	28.715,05	26.112,17
<b>TOTAL PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI</b>	<b>75.761,06</b>	<b>61.884,87</b>	<b>132.280,15</b>	<b>120.770,47</b>	<b>208.041,21</b>	<b>182.655,34</b>
<b>TOTAL D'INSTRUMENTS FINANCERS DE PASSIU</b>	<b>258.143,77</b>	<b>317.115,43</b>	<b>132.280,15</b>	<b>120.770,47</b>	<b>390.423,92</b>	<b>437.885,90</b>

**10.1.3) Actius Financers i Passius Financers valorats a valor raonable, amb canvis en la compte de pèrdues i Guanys:**

No n'hi ha.

**10.1.4) Reclassificacions**

Durant l'exercici L'entitat no s'ha realitzat reclassificacions d'actius financers entre diferents categories.

**10.1.5) Classificació per venciments**

La classificació per venciments dels instruments financers utilitzats per l'empresa és la següent:

**PARTIDES D'ACTIU:**

Totes les partides d'actiu són a curt termini, excepte les fiances dipositades amb tercers.




PARTIDES DE PASSIU:

VENCIMENTS PER ANYS	2023	2024	2025	2026	2027	Més de 5 anys	Indefinit	TOTAL
Dèbit i partides a pagar	17.380,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.380,45
- Altres	17.380,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.380,45
Deutes amb bancs i caixes d'estalvi	75.761,06	70.255,68	47.983,60	25.369,27	25.752,44	13.021,71	0,00	258.143,77
- Préstecs	72.847,85	70.255,68	47.983,60	25.369,27	25.752,44	13.021,71	0,00	255.230,56
- Pòlisses de crèdit	2.913,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.913,21
Proveïdors comercials	32.244,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.244,20
Creditors comercials	53.940,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.940,45
Deutes amb el personal	28.715,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.715,05
<b>TOTAL</b>	<b>208.041,21</b>	<b>70.255,68</b>	<b>47.983,60</b>	<b>25.369,27</b>	<b>25.752,44</b>	<b>13.021,71</b>	<b>0,00</b>	<b>390.423,92</b>

**10.1.6) Transferència d'actius financers**

No n'hi ha hagut.

**10.1.7) Actius cedits i acceptats en garantia**

L'entitat no ha rebut actius financers en garantia dels què en pugui disposar.

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

El detall és el següent:

Efectiu i altres actius líquids equivalents	Exercici 2022	Exercici 2021
Efectiu amb euros	824,12	824,12
Comptes corrents bancaris amb euros	242.062,80	299.107,55
<b>TOTAL</b>	<b>242.886,92</b>	<b>299.931,67</b>

**10.1.9) Correccions de valor per deteriorament originades en el risc de crèdit**

No existeixen correccions per deteriorament originades pel risc de crèdit.

**10.1.10) Impagament i compliment de les condicions contractuals**

No s'han produït impagaments ni s'esperen incompliments de les condicions dels contractes que l'Entitat té vigents.

**10.1.11) Detall dels altres actius financers**

Al tancament de l'exercici 2022 la societat no tenia cap altre actiu financer significatiu.

### **10.2) Informació referent a Compte de Pèrdues i Guanys i Patrimoni Net**

El detall de les despeses i guanys procedents dels instruments financers de l'empresa en l'exercici és el següent:

RESULTATS PROCEDENTS DE PASSIUS FINANCERS	PIG netes	
	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>CATEGORIES</b>		
Dèbits i partides a pagar	-5.122,59	-6.075,57
- Interessos per deutes	-5.122,59	-6.075,57
Actius financers disponibles per la venda	0,00	0,00
Diferències de canvi	0,00	0,00
<b>TOTAL RESULTATS DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>-5.122,59</b>	<b>-6.075,57</b>

TOTAL RESULTATS FINANCERS	Exercici 2022	Exercici 2021
RESULTATS D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00
RESULTATS DE PASSIUS FINANCERS	-5.122,59	-6.075,57
<b>RESULTAT FINANCER DE L'EXERCICI</b>	<b>-5.122,59</b>	<b>-6.075,57</b>

### **10.3) Comptabilitat de cobertures**

L'entitat no ha utilitzat en el present exercici comptabilitat de cobertures.

### **10.4) Actius o passius a valor raonable a fi d'exercici**

No n'hi ha.

### **10.5) Entitats del grup, multigrup i associades**

L'entitat no participa en el Fons Social d'altres entitats.

### **10.6) Usuaris i altres deutors**

El moviment de l'exercici ha estat el següent:

Concepte	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	136.915,00	956.242,88	920.621,68	172.536,20
Patrocinadors	138.194,87	1.749.022,87	1.715.048,62	172.169,12
Altres crèdits amb Administracions Públiques	34.719,42	0,00	34.719,42	0,00
<b>Total</b>	<b>309.829,29</b>	<b>2.705.265,75</b>	<b>2.670.389,72</b>	<b>344.705,32</b>

L'import corresponents a Patrocinadors fan referència a les diferents subvencions atorgades a la Fundació que, a 31 de desembre de 2022, i que estan pendents de cobrar. El seu desglossament és el següent:

Concepte	Import
Subvenció Depart. Treball lleure	211,40
Subvenció Generalitat EMS	60.795,02
Ajut transport Col·lectiu	6.942,88
Subvenció Delegació Territorial	53.140,60
Subvenció Consell Comarcal del Girones	18.730,88
Subvenció Generalitat Despeses funcionament	4.326,36
Subvenció Generalitat Finançament addicional	8.602,28
Subvenció Generalitat Beques escolars	5.945,20
Altres	13.474,50
<b>Total</b>	<b>172.169,12</b>

#### **10.7) Compromisos fermes de compra o venda d'instruments financers**

- A data de tancament de l'exercici no existien compromisos en ferm de compra d'actius financers, així com tampoc de venda dels mateixos.
- No existien a data de tancament contractes de compra o venda d'actius no financers que calgués fossin valorats com a instruments financers.

#### **10.8) Litigis, embargaments, etc que afectin els instruments financers**

No existien a data de tancament litigis, embargaments ni fets similars a ser considerats en l'elaboració dels comptes anuals.

#### **10.9) Línies de Descompte i pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici**

L'entitat tenia contractades pòlisses de crèdit per import de 150.000 euros dels qual només estaven disposades al tancament de l'exercici 2022 per import de 2.913,21 euros.

#### **10.10) Deutes amb administracions públiques**

Deutes amb adm inistracions públiques	31/12/2022	31/12/2021
Hisenda pública, creditora per IVA	6.920,42	0,00
Hisenda pública, creditora per Retencions practicades	25.351,77	23.917,47
Organismes de la S.S., Creditores	18.528,42	16.713,82
<b>Total</b>	<b>50.800,61</b>	<b>40.631,29</b>

### **10.11) Deutes amb el personal**

Deutes amb el personal	31/12/2022	31/12/2021
Previsió de pagues extres	28.715,05	26.112,17
<b>Total</b>	<b>28.715,05</b>	<b>26.112,17</b>

### **10.12) Avals o garanties rebudes**

L'entitat va rebre una garantia d'aval de la línia ICO Covid-19 per la contractació d'un préstec de 150.000 euros.

L'aval corresponia al 80% de l'import contractat. La garantia aportada té un import de 104 milers d'euros al tancament de l'exercici.

## **11. EXISTÈNCIES**

El detall de les existències a fi d'exercici és el següent:

Descripció	31/12/2022	31/12/2021
Productes de neteja	19.687,47	13.493,22
Altres productes del SOI / STO	4.832,03	7.433,80
<b>TOTAL</b>	<b>24.519,50</b>	<b>20.927,02</b>

- En el present exercici no ha estat necessària la dotació de correccions valoratives sobre les existències d'entitat. Tampoc s'han realitzat reversions de correccions valoratives procedents d'exercicis anteriors.
- No s'han capitalitzat despeses financeres com a més valor de les existències, al ser el cicle de producció de les mateixes inferior a 1 any.
- No existeixen compromisos en ferm de compra o venda, tret dels habituals en la pràctica comercial de l'entitat. No s'han realitzat contractes de futurs o opcions vinculats a existències.
- No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències de l'entitat.

## **12. MONEDA ESTRANGERA**

- La moneda funcional de l'entitat és l'Euro.
- No existeixen elements de l'actiu o del passiu en moneda estrangera.
- No s'han realitzat durant l'exercici compres, vendes o serveis en moneda diferent a la funcional.

### 13. FONS PROPIS

#### 13.1) Moviments de l'exercici

	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2022
Fons Dotacionals	265.515,49	0,00	0,00	265.515,49
Reserves	451.422,40	0,00	0,00	451.422,40
Romanent	655.433,51	92.575,23	0,00	748.008,74
(Excedents negatius d'exercicis anteriors)	-362.083,05	0,00	0,00	-362.083,05
Excedent de l'exercici	92.575,23	59.992,78	-92.575,23	59.992,78
<b>TOTAL</b>	<b>1.102.863,58</b>	<b>152.568,01</b>	<b>-92.575,23</b>	<b>1.162.856,36</b>

#### Explicació dels moviments:

La disminució dels excedents d'exercicis anteriors correspon a la distribució de l'excedent de l'exercici anterior per import de 29.699,15 euros de benefici.

#### 13.2) Altra informació

- No existeixen desemborsaments pendents.
- No s'han realitzat aportacions no dineràries.
- No s'han realitzat aportacions per a compensar pèrdues.

### 14. SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS

#### 14.1) Subvencions de capital

El detall de les subvencions de capital es corresponen a:

Concepte	Béns finançats	Saldo a 31/12/2021	Atorgades a l'any	Saldo a 31/12/2022
Altres	immobilitzat Material	744.312,04		744.312,04
Fundació ONCE	Construccions	150.000,00		150.000,00
Fundació ONCE	Construccions	82.000,00		82.000,00
Diputació de Girona	Instal·lacions	179.319,65	10.000,00	189.319,65
Fundació Privada Josep Antón Cerqueda	Instal·lacions	42603,56		42.603,56
Diputació de Girona	Vehicle	21.175,00		21.175,00
Diputació de Girona	Vehicle	20.000,00		20.000,00
Fundació "la Caixa"	Vehicle	6.500,00		6.500,00
Fundació "la Caixa"	Instal·lacions	362000	10.000,00	372.000,00
Altres				0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.607.910,25</b>	<b>20.000,00</b>	<b>1.627.910,25</b>
Traspasat a resultats fins a 01/01/2017				-503.962,54
Traspasat a resultats 2017				-40.950,52
Traspasat a resultats 2018				-36.903,75
Traspasat a resultats 2019				-41.833,05
Traspasat a resultats 2020				-33.098,04
Traspasat a resultats 2021				-33.098,28
Traspasat a resultats 2022				-40.358,04
<b>Valor net a 31.12.2022</b>				<b>897.706,03</b>

Tal i com es detalla en les normes de valoració, les subvencions en capital s'imputen a resultats de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats.

#### **14.2) Donacions i llegats de capital**

Tal i com es va explicar en l'exercici 2013, es va comptabilitzar com a donació el diferencial entre el preu pagat per la compra del immoble del c/ Xunclà i el valor actual del immoble.

Aquest valor es traspasarà a ingrés a mesura que s'amortitzi el valor del immoble comptabilitzat amb lo que no hi haurà cap efecte a la compte de resultats.

Durant l'exercici 2022 (igual que en exercicis anteriors) s'ha comptabilitzat 16.625,04 euros com a amortització del immoble i com a ingrés a la compte de resultat.

#### **14.3) Subvencions a l'explotació**

En quan a les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici econòmic de 2022 a l'explotació, les podem classificar en:

Entitat subvencionadora	Exercici 2022	Exercici 2021	Concepte
Generalitat de Catalunya	164.500,00	140.629,20	Ajut de suport a l'activitat professional i per a la inserció soci laboral de persones amb necessitats educatives especials.
Generalitat de Catalunya	1.303.602,24	1.330.928,75	Ajut al finançament nòmines professorat i altres ajuts a l'alumnat amb necessitats educatives especials.
Generalitat de Catalunya	60.795,02	57.660,00	Ajut al finançament de les unitats de suport d'ajustament personal i social
Consell Comarcal del Gironès		7.911,94	Ajut pel finançament del servei de menjador.
Generalitat de Catalunya		2.207,20	Subvencions activitat de lleure
Generalitat de Catalunya	89.227,60	89.887,78	Ajut al finançament dels treballadors amb bonificació de la Seguretat Social
Consorci	6.942,88	6.776,83	Ajut al transport col·lectiu
La Caixa		5.760,00	Ajut per afavorir el desenvolupament de les diverses activitats d'inserció laboral i de creació de treball.
Diputació de Girona	12.378,24	22.333,97	Ajut al finançament activitat docent d'educació especial.
Generalitat de Catalunya	20.793,14	29.579,20	Finançament addicional d'acord amb les característiques socioeconòmiques dels alumnes escolaritzats.
Altres Entitats	3.864,04	1.750,00	Finançament d'activitats complementàries.
<b>TOTAL</b>	<b>1.662.103,16</b>	<b>1.695.424,87</b>	

En data 13 de juliol de 2021, l'entitat va renovar el Concert Educatiu per centres privats d'educació especial per un període de 6 anys a partir del curs escolar 2021-2022.

#### **14.4) Donacions a l'explotació**

El seu import no és significatiu.

### **15. SITUACIÓ FISCAL**

Per tal de complir amb la normativa que descriu l'article 3.10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals del mecenatge, l'entitat facilita la següent informació:

#### **15.1) Identificació de rendes exemptes i no exemptes de l'Impost de Societats**

Totes les rendes obtingudes per la Fundació estan exemptes d'impost de societats; per tant, la totalitat d'aquestes estan classificades com a Rendes Exemptes en el següent detall:

2022 Art. 6 i 7 de la Llei 49/2002	RENDES EXEMPTES	
	INGRESSOS	DESPESES
1.a) Donatius i donacions (incloses les de concepte "dotació patrimonial").	20.265,60	
1.b) Quotes d'associats, col·laboradors o benefactors	306.320,81	
1.c) Subvencions a l'explotació.	1.662.103,16	
1.d) Subvencions i donacions de capital traspasades a resultats	56.983,32	
2) Dividends, participació en beneficis de societats, interessos, cànon i lloguers.		
3) Adquisicions o transmissions de béns, drets...	0,00	0,00
4) Les obtingudes de les següent explotacions econòmiques:		
4.1) Prestació de serveis per promocionar l'acció, assistència i inclusió social.	846.571,12	2.832.251,23
<b>TOTAL</b>	<b>2.892.244,01</b>	<b>2.832.251,23</b>

#### **15.2) Despeses, ingressos i inversions detallats per projectes o activitats realitzades**

**15.2.a)** Els ingressos i les despeses detallades per projectes o activitats realitzades s'informen en l'epígraf nº 26 d'aquesta memòria " Informació segmentada".

**15.2.b)** Les inversions separades per projectes o activitats realitzades són les següents:

INVERSIONS	Total 2022	CET	SOI / STO	ESCOLA
Construccions	98.925,81	14.861,79	29.723,57	54.340,46
Maquinària	1.010,08	1.010,08		
Altres instal·lacions	5.045,90	1.261,48	2.522,95	1.261,48
<b>TOTAL IM MOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>104.981,79</b>	<b>17.133,34</b>	<b>32.246,52</b>	<b>55.601,93</b>

**15.3) Rendes destinades a fins d'interès general (article 3.2. – Llei 49/2002)**

<i>Rendes destinades a fins d'interès general</i>	<i>Ingressos</i>	<i>Despeses</i>	<i>Resultat</i>
Centre Especial de Treball	726.438,75	688.207,76	38.230,99
Centre Ocupacional	591.682,95	579.817,56	11.865,39
Centre Escolar	1.574.122,31	1.564.225,91	9.896,40
Rendes derivades de transmissió de béns o drets	0,00	0,00	0,00
(I-D) obtinguts per qualsevol altre concepte	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL RENDES DESTINADES A F.I.G.</b>	<b>2.892.244,01</b>	<b>2.832.251,23</b>	<b>59.992,78</b>
TOTAL RENDES EXERCICI 2022	2.892.244,01	2.832.251,23	59.992,78
<b>% DE RENDES DESTINADES A F.I.G.</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
RENDES NO DESTINADES A F.I.G.	0,00	0,00	0,00

Totes les rendes obtingudes pel patronat han estat destinades a activitats amb fins d'interès general.

**15.4) Retribucions satisfetes a patrons**

No s'han satisfet retribucions per l'exercici del càrrec de Patró.

**15.5) Participació en societats mercantils i retribucions rebudes pels administradors que representen a l'entitat en societats participades**

La Fundació no participa en cap societat mercantil a data de tancament de l'exercici econòmic 2022.

**15.6) Indicació de les activitats prioritàries de mecenatge realitzades per l'entitat**

L'Entitat no ha realitzat cap de les activitats prioritàries del mecenatge.

**15.7) Indicació del destí del patrimoni de la societat en cas de dissolució de l'entitat**

Destinat al manteniment del centre i serveis de la Fundació que subsisteixin amb una altra personalitat jurídica o dependència; i en el seu defecte, s'adjudicaran a altres entitats sense ànim de lucre amb finalitats anàlogues.

**16. INGRESSOS I DESPESES**

Despeses de l'entitat	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>A) Despeses per col.lab. del càrrec de membre de l'òrgan de govern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Ajuts concedits</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Aprovisionaments</b>	<b>-69.869,23</b>	<b>-55.026,54</b>
Compres de mercaderies	-44.372,75	-45.350,11
Compres de matèries primeres	-3.709,46	-2.854,59
Treballs realitzats per altres empreses	-25.379,50	-13.558,13
Variació d'existències de mercaderies	3.592,48	6.736,29
<b>D) Càrregues socials:</b>	<b>-500.423,82</b>	<b>-502.519,21</b>
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-500.423,82	-502.519,21
<b>E) Serveis exteriors i tributs</b>	<b>-467.965,48</b>	<b>-395.253,87</b>
Lloguers i cànon	-10.978,48	-8.412,83
Reparacions i conservació	-43.720,36	-42.613,26
Serveis professionals independents	-76.979,79	-72.991,83
Transports	-55.943,01	-44.897,39
Primes d'assegurança	-18.484,92	-16.483,46
Serveis bancaris i similars	-4.890,27	-6.776,91
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-4.257,06	-1.641,57
Subministres	-186.453,71	-148.148,42
Altres serveis	-61.659,72	-49.818,45
Tributs	-4.598,16	-3.469,75
<b>F) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions a l'activitat</b>	<b>-516,02</b>	<b>-50,00</b>
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	-516,02	-50,00
<b>G) Im port de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H) Resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat "altres resultats".</b>	<b>13.503,35</b>	<b>2.824,11</b>
Regularitzacions	13.503,35	2.824,11

**16.1) Detall d'altres ingressos de l'activitat**

Altres Ingressos de l'activitat	Exercici 2022	Exercici 2021
<b>Vendes</b>	<b>453.110,93</b>	<b>396.002,14</b>
Vendes per serveis de neteja i altres	453.110,93	396.002,14
<b>Prestacions de serveis</b>	<b>379.802,52</b>	<b>355.651,77</b>
Concert econòmic ocupacional	379.802,52	355.651,77
<b>Ingressos rebuts amb caràcter periòdic</b>	<b>304.502,76</b>	<b>261.835,71</b>
Quotes del Centre Escolar	213.271,51	177.878,21
Quotes del Centre Especial de Treball	5.242,00	5.378,00
Quotes del Centre Ocupacional	85.989,25	78.579,50
<b>Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions</b>	<b>1.818,05</b>	<b>413,68</b>

**16.2) Transaccions efectuades amb entitats del grups i associades:**

No n'hi ha.

**17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

No existeixen contingències a data de tancament de l'exercici.

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

**18.1.a) Composició de la dotació fundacional**

Béns i drets aportats	Valoració	Data	Esriptura
Aportació Centre Escolar Els Joncs, SCCL	87.146,76	04/02/1991	400
Aportació Centre d'Educació Especial Nostra Senyora del Carme	92.938,53	16/01/2001	152
Aportació Herència	64.678,41	18/05/2010	1.898
Aportació Herència	20.751,79	18/05/2010	1.898
<b>TOTAL</b>	<b>265.515,49</b>		

**18.1.b) Informació sobre els béns o drets venuts**

Durant aquest exercici l'entitat no ha venut ni béns ni drets.

**18.2) Càlcul per determinar que s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert**

La totalitat dels béns i drets que formen part del fons social es troben vinculats directament al compliment dels fins propis de la Fundació.

La llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions, en el seu article 33, estableix l'aplicació obligatòria de com a mínim el 70% dels ingressos en el termini de tres exercicis, a comptar des de l'inici del següent al de l'acreditació comptable. L'Entitat s'ha ajustat al que marca la llei i en el present exercici ja ha superat aquest percentatge mínim. El càlcul és el següent:

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis	832.913,45
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	304.502,76
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	1.818,05
Subvencions oficials a les activitats	1.662.103,16
Donacions i altres ingressos per a activitats	20.265,60
Ingressos per serveis al personal	0,00
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	154,32
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	56.983,32
Altres resultats	13.660,67
<b>Ingressos (1)</b>	<b>2.892.401,33</b>
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	56.983,32
- Subvencions traspassades a resultats	56.983,32
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caracter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
<b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(E2)</b>	<b>56.983,32</b>
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
<b>Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)</b>	<b>0,00</b>
<b>Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)</b>	<b>2.835.418,01</b>

Conceptes (Imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	44.489,73		44.489,73
Treballs realitzats per altres entitats	25.379,50		25.379,50
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	2.011.977,64	180.966,68	2.192.944,32
Arrendaments i cànon		10.978,48	10.978,48
Reparacions i conservació	34.021,82	9.698,54	43.720,36
Serveis professionals independents		76.979,79	76.979,79
Transports		55.943,01	55.943,01
Primes d'assegurances		18.484,92	18.484,92
Serveis bancaris		4.890,27	4.890,27
Publicitat, propaganda i relacions públiques		4.257,06	4.257,06
Subministraments	170.295,15	16.158,56	186.453,71
Altres serveis	25.836,72	35.823,00	61.659,72
Tributs		4.598,16	4.598,16
Altres despeses de gestió corrent		888,57	888,57
Resultats per alienacions i altres			0,00
Altres resultats		157,32	157,32
Despeses financeres		5.122,59	5.122,59
Amortització de l'immobilitzat	95.461,04		95.461,04
<b>Despeses (7)</b>	<b>2.407.461,60</b>	<b>424.946,95</b>	<b>2.832.408,55</b>
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	0,00		0,00
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	56.983,32	0,00	56.983,32
- Dotació amortització	56.983,32		56.983,32
<b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(Σ8)</b>	<b>56.983,32</b>	<b>0,00</b>	<b>56.983,32</b>
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
<b>Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Despeses ajustades (13)=(7-9+12)</b>	<b>2.350.478,28</b>	<b>424.946,95</b>	<b>2.775.425,23</b>

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	2.835.418,01
Despeses indirectes ajustades (13b)	424.946,95
<b>Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)</b>	<b>2.410.471,06</b>
<b>Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)</b>	<b>1.687.329,74</b>
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	2.350.478,28
<b>Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)</b>	<b>663.148,54</b>

### 18.3) Aplicació d'excedents

El Decret 284/1996, de 23 de juliol, de regulació del Sistema Català de Serveis socials, en el seu article 39.f, estableix que els excedents s'hauran d'aplicar, en el termini de 2 anys, en millores materials, en béns inventariables o per amortitzar dèficits d'exercicis anteriors o posteriors, en qualsevol dels serveis socials subvencionats per l'entitat. A continuació s'acredita el compliment d'aquest article per part de l'entitat:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (Σ13a)					Total	% compliment	Import pendent
				2019	2020	2021	2022			
2021	2.341.626,99	1.639.136,89	2.254.709,97			2.254.709,97		2.254.709,97	137,6%	0,00
2022	2.410.471,06	1.687.329,74	2.350.478,28				2.350.478,28	2.350.478,28	139,3%	0,00
<b>Total</b>		<b>3.326.468,64</b>	<b>4.605.188,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.254.709,97</b>	<b>2.350.478,28</b>	<b>4.605.188,25</b>		<b>0,00</b>

### 19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

No existeixen en l'epígraf de l'Immobilitzat Material i Intangible, actius de naturalesa mediambiental que, atenent a la Resolució de 25 de març de 2002, en relació a la informació sobre els aspectes mediambientals en les Comptes Anuals, hagin de exposar-se de forma detallada.

### 20. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'entitat no té compromisos de retribució a llarg termini amb el seu personal.

### 21. NEGOCIS CONJUNTS

L'entitat no a participat en negocis conjunts amb altres entitats.

### 22. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER LA VENDA

L'entitat no té actius no corrents mantinguts per la seva venda.

### 23. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No existeix cap fet posterior al tancament que calgui tenir en compte en l'elaboració dels presents comptes anuals, ni que afectin al principi d'empresa en funcionament.

### 24. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

- L'entitat ha realitzat en el present exercici les següents operacions amb entitats del grup, associades i altres part vinculades.

Denominació	Categoria
Gerent de l'entitat	Vinculada
Director, Sots-director i cap d'estudis de l'Escola	Vinculada

- En compliment amb la llei Orgànica 1571999 de 13 de Desembre de Protecció de Dades de Caràcter Personal que té per objecte garantir i protegir el tractament de les dades personals, les llibertats públiques i els drets fonamentals de les persones físiques i especialment del seu honor i intimitat personal i familiar, l'entitat no especifica en aquesta memòria el nom de les persones físiques vinculades. La informació referent a persones físiques vinculades es posa a disposició de les autoritats públiques que ho requereixin en la seu social de l'entitat.

#### 24.1) Detall de les operacions amb parts vinculades:

En aquest exercici no s'han realitzat operacions amb altres entitats vinculades.

#### 24.2) Saldos amb parts vinculades:

Al tancament de l'exercici 2022 i 2021 no hi havia saldos pendents amb parts vinculades.

S'informa que la prima corresponent a l'assegurança de responsabilitat civil de patrons i directius ha estat de 1.405,95 euros (1.081,50 euros l'exercici 2021).

#### 24.3) El detall de les remuneracions satisfetes pel personal d'alta direcció de l'Entitat és la següent:

Imports rebuts pel personal d'alta direcció	Exercici 2022	Exercici 2021
1. Sous, dietes i altres remuneracions	154.684,98	152.335,17

**25. ALTRE INFORMACIÓ**

**25.1) Informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, GEI**

No existeix cap partida que s'hagi d'incloure en el document informació referent drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle (GEI), segons el previst a la normativa reguladora dels mateixos.

**25.2) Informació sobre els aplaçaments dels pagaments efectuats a proveïdors**

Amb l'objectiu de lluitar contra la morositat en les operacions comercials, les societats d'acord a la Llei 15/2010, de 5 de juliol, que modifica a Llei 3/2004, de 29 de desembre, el detall que es presenta a continuació reflecteix la situació al tancament de l'exercici de l'aplaçament en els pagaments efectuats a proveïdors:

	Exercici 2022	Exercici 2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	40,81	41,51

**25.3) Número mig de treballadors**

Número mig de persones emprades en el curs de l'exercici, per categories	Exercici 2022	Exercici 2021
Gerent	1,00	1,00
Director/a	2,00	2,00
Sot-director/a	1,00	1,00
Educador/a social	1,00	2,00
Logopeda	2,00	2,00
Fisioterapeuta	1,00	1,00
Peons	20,16	20,13
Professor/a	23,31	22,86
Psicopedagoga	1,46	1,00
Psicologia	1,08	1,00
Neteja	3,62	3,59
Treballadora Social	1,00	1,00
Monitor/a	10,39	10,97
<b>Total empleat mig</b>	<b>69,02</b>	<b>69,55</b>
<b>Total empleat mig fix</b>	<b>66,61</b>	<b>65,95</b>
<b>Total empleat mig no fix</b>	<b>2,41</b>	<b>3,60</b>

Distribució del personal de la societat al terme de l'exercici, per categories i sexes						
	Homes	Dones	Exercici 2022	Homes	Dones	Exercici 2021
Gerent	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Director/a	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Sot-director/a	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Educador/a social	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	2,00
Logopeda	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
Fisioterapeuta	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Peons	15,82	4,26	20,08	15,18	5,13	20,31
Professor/a	7,00	17,00	24,00	8,00	14,63	22,63
Psicopedagoga	0,00	2,00	2,00	0,00	1,00	1,00
Psicologia	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Neteja	0,00	3,00	3,00	0,00	4,00	4,00
Treballadora Social	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Monitor/a	5,08	5,75	10,83	5,08	6,01	11,09
<b>Total personal al final de l'exercici</b>	<b>30,90</b>	<b>39,01</b>	<b>69,91</b>	<b>32,26</b>	<b>37,77</b>	<b>69,28</b>
<b>Honoraris de l'auditor en l'exercici</b>			<b>Exercici 2022</b>			<b>Exercici 2021</b>
Honoraris carregats per auditoria de comptes			2.192,22			2.699,11
<b>Total</b>			<b>2.192,22</b>			<b>2.699,11</b>

Els treballadors amb discapacitat superior al 33% són els treballadors de categoria peó.

#### **25.4) Canvis en el Patronat:**

En data 3 de novembre de 2022 s'aprova la renovació del càrrec de Patró del Sr Carles Vidal Alegret per 4 anys més.

#### **25.5) Dades sobre usuaris:**

SERVE-CENTRE	TOTAL	CET	SOI	STOI	ESCOLA
NºRegistre		T00127	S04486	S06751	17004700
<b>Usuaris a 1/1/2022</b>	<b>152,00</b>	<b>20,00</b>	<b>21,00</b>	<b>37,00</b>	<b>74,00</b>
<b>Total Altes</b>	<b>9,00</b>	<b>3,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Baixes</b>	<b>8,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>
<b>Usuaris a 31/12/2022</b>	<b>153,00</b>	<b>22,00</b>	<b>20,00</b>	<b>43,00</b>	<b>68,00</b>

**25.6) Dades sobre el personal laboral:**

Detall de la despesa de sous i salaris segons el personal laboral per activitat:

SERVEI-CENTRE	TOTAL		CET		SOI		STO		ESCOLA	
	Prorrig	Despeses	Prorrig	Despeses	Prorrig	Despeses	Prorrig	Despeses	Prorrig	Despeses
PERSONAL LABORAL										
1. Personal atenció directa	34,31	1.110.928,70	4,00	100.454,40	2,00	43.058,60	5,00	102.079,25	23,31	865.336,45
2. Personal serveis generals	7,43	147.852,03	1,21	35.161,90	0,94	29.019,10	1,35	40.766,09	3,93	43.004,82
3. Personal de direcció i administració	3,00	154.684,98	0,11	3.978,24	0,19	6.871,50	0,70	25.316,05	2,00	118.519,20
4. Personal discapacitat del CET	20,16	276.354,75	20,16	276.354,75	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL	64,90	1.689.920,46	25,48	415.949,29	3,13	78.949,20	7,05	168.161,39	29,24	1.026.860,57
Cost seguretat social		500.423,82		145.213,85		24.340,28		51.888,91		279.160,82
Cost mig salarial	33.747,06		22.023,67		32.999,83		31.184,44		44.659,00	

**25.7) Dades sobre professionals:**

No hi ha dades referents a professionals Independents.

**26. INFORMACIÓ SEGMENTADA**

Detall del Actiu i del Passiu per centres:

BALANÇ DE SITUACIÓ	Saldo a				
ACTIU	31/12/2022	CET	SOI	STO	ESCOLA
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>2.303.077,00</b>	<b>496.430,50</b>	<b>614.172,22</b>	<b>614.002,72</b>	<b>578.471,56</b>
<b>I Immobilitzat intangible</b>	<b>0,28</b>	<b>0,07</b>	<b>0,07</b>	<b>0,07</b>	<b>0,07</b>
5. Aplicacions informàtiques	0,28	0,07	0,07	0,07	0,07
<b>II Immobilitzat material</b>	<b>2.302.926,72</b>	<b>496.430,43</b>	<b>614.097,15</b>	<b>613.927,65</b>	<b>578.471,49</b>
1. Terrenys	584.621,61	146.155,41	146.155,40	146.155,40	146.155,40
2. Construccions	1.618.957,22	292.069,32	452.202,74	452.202,74	422.482,42
3. Instal·lacions tècniques	11.203,68	2.699,82	2.699,82	2.699,82	3.104,22
4. Maquinària	28.344,46	23.263,80	2.286,99	2.286,99	506,68
5. Altres instal·lacions i utilatge	6.150,14	863,20	2.107,18	1.937,66	1.242,10
6. Mobiliari	18.552,69	5.094,76	4.990,65	4.990,66	3.476,62
7. Equips per a processament d'informació	12.834,68	4.089,97	3.631,68	3.631,68	1.481,35
8. Elements de transport	22.171,45	22.171,45			
9. Altre immobilitzat	90,79	22,70	22,69	22,70	22,70
<b>III Inversions immobiliàries</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Béns del patrimoni cultural</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V Inversions en entitats del grup i associades a ll/t</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI Inversions financeres a ll/t</b>	<b>150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75,00</b>	<b>75,00</b>	<b>0,00</b>
5. Altres actius financers	150,00		75,00	75,00	
<b>VII Actius per impost diferit</b>	<b>0,00</b>				
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>615.024,95</b>	<b>288.903,70</b>	<b>91.847,99</b>	<b>91.847,98</b>	<b>142.425,27</b>
<b>I Actius no corrents mantinguts per a la venda</b>	<b>0,00</b>				
<b>II Existències</b>	<b>24.519,50</b>	<b>24.519,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Bens destinats a les activitats	24.519,50	24.519,50			
<b>III Usuaris, patrocin. i deutors de les activitats i altres</b>	<b>344.705,32</b>	<b>199.677,47</b>	<b>27.141,26</b>	<b>27.141,26</b>	<b>90.745,32</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	172.536,20	172.536,20			
3. Patrocinadors	163.395,12	27.141,27	27.141,26	27.141,26	90.745,32
<b>IV Inversions en empreses del grup i associades a c/t</b>	<b>0,00</b>				
<b>V Inversions financeres a c/t</b>	<b>0,00</b>				
<b>VI Periodificació a c/t</b>	<b>0,00</b>				
<b>VII Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>245.800,13</b>	<b>64.706,73</b>	<b>64.706,73</b>	<b>64.706,72</b>	<b>51.679,95</b>
1. Tresoreria	245.800,13	64.706,73	64.706,73	64.706,72	51.679,95
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>2.918.101,95</b>	<b>785.334,20</b>	<b>706.020,21</b>	<b>705.850,70</b>	<b>720.896,83</b>

BALANÇ DE SITUACIÓ PASSIU	Saldo a 31/12/2022	CET	SOI	STO	ESCOLA
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>2.465.103,42</b>	<b>309.698,31</b>	<b>369.432,29</b>	<b>450.408,25</b>	<b>1.335.564,56</b>
<b>A-1) FONS PROPIS</b>	<b>1.162.856,36</b>	<b>23.485,59</b>	<b>22.261,92</b>	<b>103.237,88</b>	<b>1.013.870,97</b>
<b>I Fons Dotacionals o Fons Socials</b>	<b>265.515,49</b>	<b>43.573,38</b>	<b>21.786,69</b>	<b>21.786,69</b>	<b>178.368,73</b>
1. Fons dotacionals o fons socials	265.515,49	43.573,38	21.786,69	21.786,69	178.368,73
<b>II Fons Especials</b>	<b>0,00</b>				
<b>III Reserves</b>	<b>451.422,40</b>	<b>134.885,01</b>	<b>116.692,69</b>	<b>116.692,69</b>	<b>83.152,01</b>
<b>IV Excedents d'exercicis anteriors</b>	<b>385.925,69</b>	<b>-193.203,79</b>	<b>-91.345,03</b>	<b>-71.979,32</b>	<b>742.453,83</b>
<b>V Excedent pdt. d'aplicació en activitats estatutàries</b>	<b>0,00</b>				
<b>VI Excedent de l'exercici</b>	<b>59.992,78</b>	<b>38.230,99</b>	<b>-24.872,43</b>	<b>36.737,82</b>	<b>9.896,40</b>
<b>VII Aportacions per a compensar pèrdues</b>	<b>0,00</b>				
<b>A-2) AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>1.302.247,06</b>	<b>286.212,72</b>	<b>347.170,37</b>	<b>347.170,37</b>	<b>321.693,59</b>
1. Subvencions oficials de capital	897.706,03	185.077,48	246.035,12	246.035,12	220.558,31
3. Altres subvencions, donacions i llegats	404.541,03	101.135,25	101.135,25	101.135,25	101.135,28
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>182.382,71</b>	<b>45.595,68</b>	<b>45.595,68</b>	<b>45.595,68</b>	<b>45.595,67</b>
<b>I Provisions a llarg termini</b>	<b>0,00</b>				
<b>II Deutes a llarg termini</b>	<b>182.382,71</b>	<b>45.595,68</b>	<b>45.595,68</b>	<b>45.595,68</b>	<b>45.595,67</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit	182.382,71	45.595,68	45.595,68	45.595,68	45.595,67
<b>III Deutes amb empreses del grup i associades a ll/t</b>	<b>0,00</b>				
<b>IV Passius per impost diferit</b>	<b>0,00</b>				
<b>V Periodificacions a ll/t</b>	<b>0,00</b>				
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>270.615,82</b>	<b>430.040,21</b>	<b>290.992,24</b>	<b>209.846,77</b>	<b>-660.263,40</b>
<b>I Passius vincul. amb actius no corr. mant. per a la venda</b>	<b>0,00</b>				
<b>II Provisions a curt termini</b>	<b>0,00</b>				
<b>III Deutes a curt termini</b>	<b>93.141,51</b>	<b>18.940,26</b>	<b>18.940,27</b>	<b>18.940,27</b>	<b>36.320,71</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit	75.761,06	18.940,26	18.940,27	18.940,27	18.940,26
3. Altres passius financers	17.380,45				17.380,45
<b>IV Deutes amb empreses del grup i associades a c/t</b>	<b>0,00</b>	<b>323.641,36</b>	<b>259.639,05</b>	<b>178.493,58</b>	<b>-761.773,99</b>
<b>V Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>	<b>165.700,31</b>	<b>75.684,59</b>	<b>12.412,92</b>	<b>12.412,92</b>	<b>65.189,88</b>
1. Proveïdors	32.244,20	12.253,02			19.991,18
3. Creditors varis	53.940,45	27.478,05			26.462,40
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	28.715,05	23.540,60			5.174,45
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	50.800,61	12.412,92	12.412,92	12.412,92	13.561,85
<b>VI Periodificacions a curt termini</b>	<b>11.774,00</b>	<b>11.774,00</b>			
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>2.918.101,95</b>	<b>785.334,20</b>	<b>706.020,21</b>	<b>705.850,70</b>	<b>720.896,83</b>




Detall del Pèrdues i Guanys per centres de cost:

	TOTAL	CET	SOI	STO	ESCOLA
	Nº de servei				
<b>1 Ingressos per les activitats</b>	<b>2.821.603,02</b>	<b>714.203,48</b>	<b>157.496,11</b>	<b>399.858,30</b>	<b>1.550.045,13</b>
a) Vendes	453.110,93	383.644,75	51.323,64	18.142,54	
b) Prestacions de serveis	379.802,52		75.568,01	304.234,51	
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	304.502,76	5.242,00	19.556,25	66.433,00	213.271,51
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	1.818,05	444,35	686,85	686,85	
e) Subvencions oficials a les activitats	1.662.103,16	315.105,95	5.111,79	5.111,80	1.336.773,62
f) Donacions i altres ingressos per a les activitats	20.265,60	9.766,43	5.249,57	5.249,60	
<b>2 Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 Aprovisionaments</b>	<b>-69.869,23</b>	<b>-27.026,98</b>	<b>-11.818,41</b>	<b>-22.554,29</b>	<b>-8.469,55</b>
a) Consum de bens destinats a l'activitat	-40.780,27	-18.227,62	-5.246,79	-9.083,02	-8.222,84
b) Consum M.P. i altres matèries consumibles	-3.709,46		-1.262,40	-2.447,06	
c) Treballs realitzats per altres empreses	-25.379,50	-8.799,36	-5.309,22	-11.024,21	-246,71
<b>6 Altres ingressos de les activitats</b>	<b>154,32</b>	<b>50,10</b>	<b>50,02</b>	<b>54,14</b>	<b>0,06</b>
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	154,32	50,10	50,02	54,14	0,06
<b>7 Despeses de personal</b>	<b>-2.192.944,32</b>	<b>-540.311,60</b>	<b>-107.854,65</b>	<b>-225.002,09</b>	<b>-1.319.775,98</b>
a) Sous, salaris i assimilats	-1.692.520,50	-411.433,39	-83.134,86	-171.752,53	-1.026.199,72
b) Càrregues socials	-500.423,82	-128.878,21	-24.719,79	-53.249,56	-293.576,26
<b>8 Altres despeses d'explotació</b>	<b>-468.854,05</b>	<b>-97.925,99</b>	<b>-53.859,29</b>	<b>-106.681,86</b>	<b>-210.386,91</b>
a) Serveis exteriors	-483.367,32	-96.859,19	-53.397,75	-105.232,89	-207.877,49
Arrendaments i canons	-10.978,48	-10.397,61	-198,78	-382,09	
Reparacions i conservació	-43.720,36	-24.898,83	-3.187,12	-5.935,87	-9.698,54
Serveis professionals independents	-76.979,79	-10.778,67	-13.339,12	-27.981,34	-24.880,66
Transports	-55.943,01	-7.725,02	-119,09	-243,64	-47.855,26
Primes assegurances	-18.484,92	-4.340,25	-2.552,31	-4.141,36	-7.451,00
Serveis bancaris	-4.890,27	-2.059,46	-326,99	-740,57	-1.763,25
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-4.257,06	-701,41	-843,45	-1.563,17	-1.149,03
Subministraments	-186.453,71	-24.226,82	-25.455,55	-51.449,52	-85.321,82
Altres serveis	-61.659,72	-11.731,12	-7.375,34	-12.795,33	-29.757,93
b) Tributs	-4.598,16	-733,35	-461,52	-1.409,96	-1.993,33
c) Pèrdues, deterior. i variació de provisons op. cials	-516,02				-516,02
d) Altres despeses de gestió corrent	-372,55	-333,45	-0,02	-39,01	-0,07
<b>9 Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-95.461,04</b>	<b>-22.502,67</b>	<b>-25.387,21</b>	<b>-25.581,97</b>	<b>-21.989,19</b>
<b>10 Subvencions, donacions i llegats traspasats a resultats</b>	<b>56.983,32</b>	<b>11.212,56</b>	<b>13.945,44</b>	<b>13.945,44</b>	<b>17.879,88</b>
<b>11 Excés de provisions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 Deterioram. i resultat per alineacions de l'im mob</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13 Altres resultats</b>	<b>13.503,35</b>	<b>972,61</b>	<b>2.967,21</b>	<b>3.366,29</b>	<b>6.197,24</b>
<b>I) RESULTAT DEL L'EXPLOTACIÓ</b>	<b>65.115,37</b>	<b>38.671,51</b>	<b>-24.460,78</b>	<b>37.403,96</b>	<b>13.500,68</b>
<b>14 Ingressos financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15 Despeses financeres</b>	<b>-5.122,59</b>	<b>-440,52</b>	<b>-411,65</b>	<b>-666,14</b>	<b>-3.604,28</b>
b) Per deutes amb tercers	-5.122,59	-440,52	-411,65	-666,14	-3.604,28
<b>16 Variació de valor raonable en inst. financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17 Diferències de canvi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Deteriorament i resultat per alineació d'inst. financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER</b>	<b>-5.122,59</b>	<b>-440,52</b>	<b>-411,65</b>	<b>-666,14</b>	<b>-3.604,28</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>59.992,78</b>	<b>38.230,99</b>	<b>-24.872,43</b>	<b>36.737,82</b>	<b>9.896,40</b>
<b>19 Impostos sobre beneficis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>59.992,78</b>	<b>38.230,99</b>	<b>-24.872,43</b>	<b>36.737,82</b>	<b>9.896,40</b>

Queden formulades les Comptes Anuals de l'exercici 2022 de la FUNDACIÓ ELS JONCS.

President:



Sr. Dionís Poch Frigolé  
DNI: 40.264.597-S

Tresorer:



Sr. Miquel Castelló Sureda  
DNI: 40.286.039-K