

**FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT
PROA ESPLUGUES**

Comptes Anuals corresponents
a l'exercici 2023, junt
amb l'informe d'auditoria

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

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PROA
ESPLUGUES,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PROA ESPLUGUES, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2023, 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 a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement d'ingressos

Risc:

Tal i com es descriu a la nota 1 de la memòria de comptes anuals adjunta, la Fundació té per objecte la promoció i el foment de la prevenció, l'educació, la formació professional, l'activitat laboral, l'esbarjo, l'atenció residencial, cultural i social de les persones amb especials dificultats per discapacitat intel·lectual, física o per trastorn mental, en l'àmbit d'Esplugues de Llobregat, de la seva comarca, i de la seva àrea d'atracció.

Els ingressos de la Fundació procedeixen de subvencions oficials i d'aportacions privades i d'altres entitats per finançar les activitats esmentades en el paràgraf anterior.

Les característiques específiques de l'activitat de la fundació impliquen diferents serveis prestats, elevat nombre d'usuaris, diverses formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades amb els serveis, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de la Fundació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici, i que han estat correctament registrats.

Resposta de l'auditor:

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

Hem comprovat l'efectivitat dels controls de la Fundació que permeten validar periòdicament els ingressos.

Hem comprovat que els ingressos representen totes les transaccions que han esdevingut durant el període, i que estan adequadament registrats sobre bases uniformes.

Hem aplicat procediments analítics en relació als ingressos utilitzant dades desagregades.

Concretament, per les subvencions i donacions rebudes i concedides pendents de rebre, hem obtingut el seu detall, verificant el cobrament, comprovant el seu reconeixement, valoració i criteri seguit d'imputació a resultats, així com l'adequat registre i presentació.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

Barcelona, a 17 de maig de 2024

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les

nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PRO ESPLUGUES

Número d'inscripció : 1254

Exercici comptable : 2023 Complet Partit

Balanç abreujat

Exercici 2023

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			316.146,37	282.631,34
I. Immobilitzat intangible			9	136.641,37
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives		131.046,75	136.641,37
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		2.422,50	4.132,50
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		128.624,25	132.508,87
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material			6	145.989,97
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions		185.098,62	145.989,97
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		100.104,26	64.506,66
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		11.649,19	12.158,59
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material		73.345,17	69.324,72
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			0,00	0,00
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers			
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PRO ESPLUGUES

Número d'inscripció : 1254

Exercici comptable : 2023

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			1.191.102,63	1.158.472,89
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	11	511.252,45	401.930,29
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		336.906,54	227.745,07
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		43.717,55	15.120,88
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal		1.950,00	170,07
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		128.678,36	158.894,27
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		758,29	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers		758,29	
	IV. Inversions financeres a curt termini	11	1.644,89	845,27
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		1.644,89	845,27
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		5.467,15	4.600,41
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		671.979,85	751.096,92
570, 572, 574	1. Tresoreria		671.979,85	751.096,92
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			1.507.248,00	1.441.104,23

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PRO ESPLUGUES

Número d'inscripció : 1254

Exercici comptable : 2023

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			1.271.093,20	1.153.536,98
A-1) Fons propis			13	1.105.404,28
I. Fons dotacionals o fons socials			121.101,21	121.101,21
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		121.101,21	121.101,21
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors			890.737,27	783.064,81
120	1. Romanent		890.737,27	783.064,81
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		93.565,80	106.527,63
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments			165.688,92	142.843,33
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		165.688,92	142.843,33
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			0,00	0,00
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PRO ESPLUGUES

Número d'inscripció : 1254

Exercici comptable : 2023 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT		12	236.154,80	287.567,26
499, 529	I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini		12	69,74	8.922,78
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		59,74	147,78
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		0,00	8.775,00
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt	12	31,71	2.464,74
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		12	236.063,35	276.179,73
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		92.822,18	99.441,95
41	2. Creditors varis		696,31	349,50
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		43.497,55	28.641,00
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		99.047,31	147.747,28
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			1.507.248,00	1.441.104,23

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PRO ESPLUGUES

Número d'inscripció : 1254

Exercici comptable : 2023

Complet Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver		
		EXERCICI N	EXERCICI N-1	
	1. Ingressos per les activitats		2.625.930,13	2.468.409,87
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis		1.864.304,52	1.572.788,43
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	d) Subvencions oficials a les activitats	14	750.225,61	872.193,44
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	14	11.400,00	23.428,00
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments	16,3	-284.299,14	-181.084,09
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències		-80.988,66	-56.796,05
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		-183.310,48	-124.288,04
	6. Altres ingressos de les activitats		46.284,87	43.487,23
752	a) Ingressos per arrendaments			
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		46.284,87	43.487,23
(64)	7. Despeses de personal	16,3	-2.057.278,58	-1.953.298,90
	8. Altres despeses d'explotació		-223.210,25	-235.756,08
	a) Serveis exteriors		-207.288,21	-204.012,96
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	10	-1.729,37	-812,33
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-19.292,87	-22.867,91
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-54.616,32	-65.569,96
(624)	a ₅) Transports		-4.977,57	-2.124,97
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-14.338,61	-12.646,49
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-1.486,08	-1.569,06
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-7.698,70	-8.418,45
(628)	a ₉) Subministraments		-13.809,13	-13.518,77
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-89.339,58	-76.485,02
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-725,54	-2.092,94
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	16,3	0,00	-16.299,88
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		-15.196,50	-13.350,30

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PRO ESPLUGUES

Número d'inscripció : 1254

Exercici comptable : 2023

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-36.726,53	-41.795,73
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	7.154,41	6.838,01
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	822,64
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres	0,00	822,64
(678), 778	13. Altres resultats	-6.521,02	-534,38
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	91.331,89	107.088,57
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers	3.013,94	197,60
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres	-780,03	-758,54
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	2.233,91	-560,94
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)	93.565,80	106.527,63
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	93.565,80	106.527,63

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PRO ESPLUGUES

Número d'inscripció : 1254

Exercici comptable : 2023 Complet Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	121.101,21		666.901,19		120.175,63		144.681,34	1.052.859,37
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors			-4.012,11					-4.012,11
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	121.101,21	0,00	662.889,08	0,00	120.175,63	0,00	144.681,34	1.048.847,26
I. Excedent de l'exercici					106.527,63			106.527,63
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-1.838,01	-1.838,01
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net					-120.175,63			0,10
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	121.101,21	0,00	763.064,81	0,00	106.527,63	0,00	142.843,33	1.153.536,96
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	121.101,21	0,00	763.064,81	0,00	106.527,63	0,00	142.843,33	1.153.536,96
I. Excedent de l'exercici					93.565,80			93.565,80
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							22.845,59	23.990,42
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	1.144,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net					-106.527,63			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	121.101,21	0,00	890.737,27	0,00	93.565,80	0,00	165.688,92	1.271.093,20

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ I ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

La Fundació es va constituir el 9 de febrer de 1998 a iniciativa de l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat i l'entitat "Proa, Associació de Pares de Disminuïts Psíquics" i figura inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número d'inscripció 1254. En data 14 de maig de 2014 i com a conseqüència de la incorporació com a nou patró de l'entitat Asproseat, Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques, modifica la seva denominació de Fundació Privada Proa a l'actual.

La Fundació té per objecte:

- a) La promoció i el foment de la prevenció, l'educació, la formació professional, l'activitat laboral, l'esbarjo, l'atenció residencial, cultural i social de les persones amb especials dificultats per discapacitat intel·lectual, física o per trastorn mental, en l'àmbit d'Esplugues de Llobregat, de la seva comarca, i de la seva àrea d'atracció.
- b) Impulsar, fomentar, crear i administrar, si s'escau, tota mena de centres, serveis i activitats destinades a l'atenció i promoció dels drets de les persones amb especials dificultats per discapacitat intel·lectual, física o per trastorn mental, residències i centres per a profunds.
- c) Col·laborar amb totes aquelles entitats i organismes públics i privats que s'hagin proposat uns objectius semblants, i en general, desenvolupar qualsevol activitat i gestió, que directament o indirectament, contribueixi al compliment de les seves finalitats i dels seus objectius.

Les principals activitats desenvolupades durant l'exercici, en compliment de la seva finalitat, han estat:

- **Centre Especial de Treball (CET):** Fomenta la integració i participació de persones en la societat mitjançant la incorporació a la vida laboral i està registrat amb el número T-00143. Assegura un treball remunerat a persones amb discapacitat, garantint la seva integració laboral. En aquest centre es realitzen treballs de jardineria i manipulats.

- **Servei Ocupacional d'Inserció:** El servei ocupacional d'inserció és una alternativa a la integració laboral d'aquelles persones amb discapacitat que, tot i que tenen aptituds laborals i productives, encara no es poden incorporar als centres especials de treball per manca de formació laboral o d'oferta de treball. Per tant, aquest servei esdevé un pas intermediari entre els centres ocupacionals i els centres especials de treball.
- **Servei de teràpia ocupacional:** El servei de teràpia ocupacional (STO) és l'alternativa des de l'àmbit dels serveis socials a la integració de les persones amb discapacitat intel·lectual que no poden incorporar-se al sistema de treball ordinari, quan no poden assolir un nivell de productivitat suficient.

Aquest servei té dues funcions principals:

- Ocupació terapèutica: Inclou activitats en que es pot veure un resultat material i satisfactori, i s'eviten les ocupacions estèrils i rutinàries. Aquestes activitats estan orientades a assolir habilitats, hàbits i conductes relacionades amb el treball i l'entorn laboral.
- Ajustament personal i social: Inclou activitats relacionades amb l'habilitació personal i la millora de la relació amb l'entorn social.

Els centres que a 31 de desembre de 2023 té en funcionament la Fundació són els següents:

Centre especial de treball i el Centre Ocupacional ubicats a l'avinguda La Miranda, 11-19 d'Esplugues de Llobregat.

- **AJUTS ATORGATS**

La Fundació no ha atorgat ajuts durant els exercicis 2022 i 2023.

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

La Fundació no ha subscrit convenis de col·laboració amb altres entitats en els exercicis 2022 i 2023.

- USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Segons els estatuts de la Fundació seran beneficiaris totes les persones amb discapacitat intel·lectual, física o trastorn mental amb especials dificultats que puguin necessitar ajuda i suport, sense cap tipus de discriminació. Les persones beneficiàries de la Fundació seran, preferentment, residents al terme municipal d'Esplugues de Llobregat.

La Fundació determinarà l'abast, el contingut, la forma i la durada del suport que prestarà a les persones beneficiàries, i aprovarà les normes que regulin el procediment de sol·licitud, i l'obtenció dels corresponents beneficis i ajuts, així com les que com les que disciplinin les relacions de la Fundació amb els beneficiaris.

A 31 de desembre de 2023, el total de persones amb certificat de disminució contractades pel Centre Especial de Treball han estat 71 persones (en l'exercici 2022 varen ser 79 persones).

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

L'Entitat ha dut a terme les seves activitats seguint criteris d'igualtat entre sexes.

2. RÈGIM JURÍDIC

Composició del membres del Patronat és:

NOM I COGNOMS	CÀRREC
Pilar Díaz Romero	Presidenta
Ana M. Campos Esteve	Vicepresidenta
Jaume Villena Viver	Secretari
Rosalía Pozo Gago	Tresorera
Gustavo Barriga González	Vocal
Dolores Castro Leiva	Vocal
María de los Desamparados Córdova de la Fuente	Vocal
Joaquín Izquierdo Marín	Vocal
Oliver Peña Estévez	Vocal
Eduard Sanz García	Vocal
Josep Vallejo Tey	Vocal
Amparo Muñoz Bolívar	Vocal

Domicili Social: Avinguda La Miranda, 11-19, Esplugues de Llobragat.

3. Bases de presentació dels comptes anuals

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables:

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

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

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

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

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

d) Comparació de la informació:

Els membres del Patronat presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

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

g) Canvis en criteris comptables.

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

h) Correcció d'errors

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

4. Excedent de l'exercici

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

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

Bases de repartiment	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Excedent de l'exercici	93.565,80	106.527,63
Total base de repartiment= Total aplicació	93.565,80	106.527,63
Aplicació a	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Romanent	93.565,80	106.527,63
Total aplicació=Total base de repartiment	93.565,80	106.527,63

5. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

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

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

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

AMORTITZACIÓ:

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament, estan reflectits en l'actiu del balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, determinat pel valor de cost del dret d'ús en el moment de la cessió d'un immoble per part de l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat, destinat a la prestació de serveis d'atenció a persones amb discapacitat i Serveis de Teràpies Ocupacionals (STO), comptabilitzant-se en el patrimoni net la subvenció/donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

El dret d'ús s'ha amortitzat d'acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

d) Inversions immobiliàries

Durant el present exercici, l'Entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

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

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

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

Comptabilització

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

f) Permutes

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

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

Criteria emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

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

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacional, fons socials i fons especials.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

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

Valoració posterior

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

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

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Deteriorament del valor

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

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

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

1.b) Actius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa en l'apartat anterior sobre actius financers mantinguts per a negociar.

Valoració inicial

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan ha calgut assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o altres motius, s'ha aplicat el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, considerant com a grup homogeni aquell en què els valors que l'integren tenen drets iguals.

Deteriorament del valor

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

1.c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

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

1.d) Baixa d'actius financers

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

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclassificació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

h) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

- "Diferències temporàries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals

és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.

i) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

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

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

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

Despeses

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

DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

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

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

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

j) Provisions i contingències

RECONeixEMENT

L'entitat reconeix com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran.

VALORACIÓ

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

k) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

l) Despeses de personal

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

m) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

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

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

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

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

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

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

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

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

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

n) Transaccions entre parts vinculades

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

6. Immobilitzat material

6.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.21	Addicions						Saldo 31.12.22
		Entrades	Actius no corr. Mant. Per la venta	Aport. no dinerària	Ampli./ millores	Sortides / Baixes	Trasp	
Instal·lacions tècniques	6.818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.818,00
Maquinària	91.194,60	16.843,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.038,09
Utiltatge i alt. instal.	179.844,26	6.045,00	0,00	0,00	0,00	-18.745,73	0,00	167.143,53
Mobiliari	43.413,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.413,00
E. P. I.	27.052,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.052,30
Elements de transport	127.753,16	53.546,67	0,00	0,00	0,00	-17.126,18	0,00	164.173,65
Altres immobilitzat mat	7.038,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.038,19
TOTAL (A)	483.113,51	76.435,16	0,00	0,00	0,00	-35.871,91	0,00	523.676,76

Denominació	Saldo 31.12.21	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
A.A. Instal·lacions tècniques	6.581,35	236,65	0,00	0,00	6.818,00
A.A. Maquinària	48.168,43	18.407,93	0,00	0,00	66.576,36
A.A. Utillatge i alt. instal.	161.381,29	1.463,04	-18.745,73	0,00	144.098,60
A.A. Mobiliari	34.837,54	509,40	0,00	0,00	35.346,94
A.A. E.P.I.	22.309,66	650,11	0,00	0,00	22.959,77
A.A. Elements de transport	97.041,18	14.933,93	-17.126,18	0,00	94.848,93
A.A. Altre immobilitzat	7.038,14	0,05	0,00	0,00	7.038,19
TOTAL (B)	377.357,59	36.201,11	-35.871,91	0,00	377.686,79

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.22
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	105.755,92	145.989,97

Naturalesa	Saldo 31.12.22	Addicions					Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.23
		Entrades	Actius no corr. Mant. Per la venda	Aport. no dinerària	Ampli./ millores				
Instal·lacions tècniques	6.818,00							6.818,00	
Maquinària	108.038,09							108.038,09	
Utillatge i alt. instal.	167.143,53	50.742,56						217.886,09	
Mobiliari	43.413,00							43.413,00	
E. P. I.	27.052,30							27.052,30	
Elements de transport	164.173,65	19.500,00						183.673,65	
Altre immobilitzat mat	7.038,19							7.038,19	
TOTAL (A)	523.676,76	70.242,56						593.919,32	

Denominació	Saldo 31.12.22	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.23
A.A. Instal·lacions tècniques	6.818,00				6.818,00
A.A. Maquinària	66.576,36	12.886,68			79.463,04
A.A. Utillatge i alt. instal.	144.098,60	2.258,28			146.356,88
A.A. Mobiliari	35.346,94	509,40			35.856,34
A.A. E.P.I.	22.959,77				22.959,77
A.A. Elements de transport	94.848,93	15.479,55			110.328,48
A.A. Altre immobilitzat	7.038,19				7.038,19
TOTAL (B)	377.686,79	31.133,91			408.820,70

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.22	Saldo 31.12.23
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	145.989,97	185.098,62

Detall dels immobles concrets que han causat increment:

No s'han produït increments d'immobles durant el present exercici ni l'anterior.

Detall dels immobles concrets que han causat decrement:

No s'han produït decrement d'immobles durant el present exercici ni l'anterior

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

No han existit aportacions no dineràries d'immobles durant el present exercici ni l'anterior.

6.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Instal·lacions tècniques	10%
Maquinària	20%-25%
Utillatge i Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips procés informació	25%
Elements de transport	10%-25%

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

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Entitat.

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Resta d'elements	241.448,02	241.448,02
TOTAL	241.448,02	241.448,02

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

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/23	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/22
Elements de transport	38.379,00	3.664,65	5.834,45
Elements de transport	33.018,35	4.000,00	4.500,00
Pista esportiva	47.015,76	29.400,00	0,00
TOTAL	118.413,11	37.064,65	10.334,45

7. Inversions immobiliàries

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

8. Béns del patrimoni històric i cultural

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

9. Immobilitzat intangible

9.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.2021	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.22
		Entrades	Actius generat intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràr			
Aplicacions informàtiques	9.253,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.253,49
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	258.974,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.974,74
TOTAL (A)	268.228,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.228,23

Denominació	Saldo 31.12.21	Import dotació	Altes	Traspassos	Saldo 31.12.22
A.A. Aplicacions informàtiques	3.410,99	1.710,00	0,00	0,00	5.120,99
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	122.581,25	3.884,62	0,00	0,00	126.465,87
TOTAL (B)	125.992,24	5.594,62	0,00	0,00	131.586,86

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.22
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	142.235,99	136.641,37

Naturalesa	Saldo 31.12.2022	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.23
		Entrades	Actius generat intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràr			
Aplicacions informàtiques	9.253,49							9.253,49
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	258.974,74							258.974,74
TOTAL (A)	268.228,23							268.228,23

Denominació	Saldo 31.12.22	Import dotació	Altes	Traspassos	Saldo 31.12.23
A.A. Aplicacions informàtiques	5.120,99	1.710,00			6.830,99
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	126.465,87	3.884,62			130.350,49
TOTAL (B)	131.586,86	5.594,62			137.181,48

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.22	Saldo 31.12.23
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	136.641,37	131.046,75

9.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Aplicacions informàtiques	20%
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	2%

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

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Entitat.

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Aplicacions informàtiques	703,49	703,49
TOTAL	703,49	703,49

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

Recullen la valoració econòmica del béns cedits en ús gratuïtament en el moment de la cessió de l'immoble cedit gratuïtament per part de l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat, destinat a la prestació de serveis d'atenció a persones amb discapacitat i Serveis de Teràpies Ocupacionals (STO).

Immoble	Valor	Inscripció finca
Avinguda de la Miranda, 11-19, Esplugues de Llobregat.	258.974,74	Registre de la Propietat d'Esplugues de Llobregat, tom 1375, llibre 169 de l'Ajuntament d'Esplugues, foli 189, finca 5.110, inscripció 6a.

e) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/23	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/22
Avinguda de la Miranda, 11-19, Esplugues de Llobregat.	258.974,74	128.624,27	132.508,88
TOTAL	258.974,74	128.624,27	132.508,88

10. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar**Arrendaments operatius**

EXERCICI 2022

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Renting impressora	746,81	746,81	0,00
Arrendament gestió residus	65,52	65,52	0,00
Arrendament Codina - jardineria	0,00	0,00	0,00
TOTAL	812,33	812,33	0,00

EXERCICI 2023

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Renting impressora	813,24	813,24	0,00
Arrendament gestió residus	69,36	69,36	0,00
Arrendament Maquinària	779,27	779,27	0,00
Arrendament màquina neteja	67,50	67,50	0,00
TOTAL	1.729,37	1.729,37	0,00

11. Actius financers11.1 Informació relacionada amb el balanç

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

CATEGORIES	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Acciones y participaciones del patrimonio (todas, excepto particip. empresas grupo, mult. y asoc.)		Valores representativos de deuda (todos sin excepción)		Deudores comerciales y otros cuentas por cobrar		Otros	
	540,5305		541,531		430,431,432,433,434,436,437,44,460,4700,4708 544,558		532,5554,555,565,33,542,543,544,545,546,548,551,552,553,566,559,255	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos financieros a costo amortizado					552.404,20	443.082,04	1.644,89	845,27
Activos fin. mantenidos para negociar								
Activos financieros a costo								
TOTAL					552.404,20	443.082,04	1.644,89	845,27

CATEGORIES	TOTAL	
	2023	2022
Activos financieros a costo amortizado	554.049,09	443.927,31
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a costo		
TOTAL	554.049,09	443.927,31

11.2) Correcciones por deterioramiento del valor originadas por el riesgo de crédito

CLASIFICADOS A CORTO PLAZO			
	Activos financieros a costo amortizado	Activos financieros mantenidos para negociar	Activos financieros a costo
Saldo inicial ejercicio N-1	24.851,87		
(+) Entradas o dotaciones ejercicio N-1	16.299,88		
(-) Salidas o reducciones			
Saldo final ejercicio N-1	41.151,75		
(+) Entradas o dotaciones ejercicio N			
(-) Salidas o reducciones			
Saldo final ejercicio N	41.151,75		

11.3 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2022

	SALDO 31-12-21	Augments	Disminucions	SALDO 31-12-22
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	650.669,58	2.511.897,10	2.760.636,39	401.930,29
TOTAL	650.669,58	2.511.897,10	2.760.636,39	401.930,29

EXERCICI 2023

	SALDO 31-12-22	Augments	Disminucions	SALDO 31-12-23
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	401.930,29	2.672.215,00	2.562.892,84	511.252,45
TOTAL	401.930,29	2.672.215,00	2.562.892,84	511.252,45

12. Passius financers

12.1) Informació relacionada amb el balanç

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

CATEGORIES	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
Passius financers a cost amortitzat	59,74	8.922,78			137.016,04	128.432,45
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL	59,74	8.922,78			137.016,04	128.432,45

CATEGORIES	Altres		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022
	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,55 66,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
Passius financers a cost amortitzat	31,71	2.464,74	137.107,49	139.819,97
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	31,71	2.464,74	137.107,49	139.819,97

12.2) Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	59,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,74
Deutes amb entitats vinculades	31,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,71
Altres passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	128.432,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.016,04
TOTAL	139.819,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.107,49

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

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

12.4) Deutes amb entitats públiques. Detall:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Hisenda Pública Creditora per I.V.A.	50.148,36	41.593,40
- Hisenda Pública Creditora per I.R.P.F.	29.315,56	29.324,58
- Org. Seguretat Social Creditora	19.583,39	20.343,55
- Generalitat de Catalunya creditora per Subvencions	0,00	56.485,75
TOTAL DEUTE AMB ENT.PÚBLIQUES	99.047,31	147.747,28

14. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2022

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORT REBUT	IMPORT RETORN	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
Fundació ONCE	8.287,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.453,40	5.834,45	Vehicle
Generalitat de Catalunya	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	4.500,00	Vehicle
Ajuntament Esplugues de Llobregat	136.393,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.884,61	132.508,88	Cessió immoble
	144.681,34	5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.838,01	142.843,33	

EXERCICI 2023

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORT REBUT	IMPORT RETORN	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
Fundació ONCE	5.834,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.169,80	3.664,65	Vehicle
Generalitat de Catalunya	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	4.000,00	Vehicle
Ajuntament Esplugues de Llobregat	132.508,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.884,61	128.624,27	Cessió immoble
Fundació La Caixa	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	29.400,00	Pista esportiva
	142.843,33	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.154,41	165.688,92	

SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ

Concepte de la subvenció	Origen subvenció	Import atorgat	
		2023	2022
Subvenció activitat fundacional	Diputació de Barcelona	0,00	3.482,74
Subvenció SMI	Generalitat de Catalunya	483.486,48	424.843,75
Subvenció SMI – prorrata p.extra	Generalitat de Catalunya	16.668,59	65.690,30
Subvenció EMS	Generalitat de Catalunya	50.000,00	162.428,14
Indemnitzacions	Generalitat de Catalunya	0,00	6.982,00
Subvenció projecte inclusiu '20-'21	Ajuntament d'Esplugues	27.177,00	27.177,00
Subvenció anual 2021	Ajuntament St. Joan Despí	2.750,00	2.200,00
Activitats d'ajustament social	Ajuntament St. Just Desvern	2.003,00	2.222,00
Beques menjador	Ajuntament d'Esplugues	11.736,48	20.763,45
Subvenció zones verdes	Ajuntament d'Esplugues	101.680,48	101.680,48
Subvenció consergeria	Ajuntament d'Esplugues	50.195,88	50.195,88
Subvenció magatzem	Ajuntament d'Esplugues	4.527,70	4.527,70
Total		750.225,61	872.193,44

Detall subvencions atorgades per la Generalitat de Catalunya pel CET:

	Exercici 2023	Exercici 2022
Subvenció manteniment llocs de treball	483.486,48	424.843,75
Subvenció sous CET (EMS)	50.000,00	162.428,14
TOTAL	533.486,48	587.271,89

DONACIONS:

EXERCICI 2022

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
CAIXABANK	6.000,00		6.000,00	Fundacional
LABORATORIS LESVI	14.278,00		14.278,00	Fundacional
LABORATORIS SALVAT	3.000,00		3.000,00	Fundacional
ALTRES ENTITATS	150,00		150,00	Fundacional
	23.428,00		23.428,00	

EXERCICI 2023

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
LABORATORIS LESVI	8.400,00		8.400,00	Fundacional
LABORATORIS SALVAT	3.000,00		3.000,00	Fundacional
	11.400,00		11.400,00	

15. Situació fiscal

15.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat positiu de 93.565,80 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

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

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

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

Compte De PiG	A través De PiG
Rtat. comptable de l'exerc. després IS	93.565,80
Augments Disminucions	
Impost s/ societats	
Rtat. comptable abans de IS	93.565,80
Diferències permanents	-93.565,80
Rendiments exempts en base Llei 49/02	-93.565,80
Base imposable (Result. fiscal)	0,00

15.2. Altres tributs

L'Entitat realitza operacions que generen dret a la deducció de les quotes d'I.V.A. suportat, i activitats que no generen l'esmentat dret. Per aquest motiu l'I.V.A. deduïble es calcula aplicant un prorrata especial.

Aquest procediment es realitza d'acord amb el que estableix la Llei de l'Impost sobre el Valor Afegit.

Les quotes d'I.V.A. no deduïble, s'imputen com a més cost del bé o servei adquirit.

16. Ingressos i despeses

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

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

16.2. Ajuts concedits i altres despeses

Durant l'exercici 2023 i 2022 la Fundació no ha atorgat ajuts monetaris.

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

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és la següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	80.988,66	56.796,05
Treballs realitzats per altres empreses	183.310,48	124.288,04
TOTAL	264.299,14	181.084,09

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

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sous i salaris	1.908.706,20	1.861.569,43
Indemnitzacions	11.824,36	0,00
Despeses de formació	10.776,20	2.797,94
Seguretat Social a càrrec de l'associació	125.971,82	88.931,52
TOTAL	2.057.278,58	1.953.298,90

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

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitat	0,00	0,00
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	16.299,88
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,00	0,00
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
Excés de provisió per les activitats	0,00	0,00
TOTAL	0,00	16.299,88

16.4. Detall de la partida "Altres resultats"

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

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Despeses excepcionals de l'exercici	24.248,96	2.153,26
Ingressos excepcionals de l'exercici	17.727,94	1.618,88
TOTAL	6.521,02	534,38

En aquest apartat, l'any 2023 ens trobem bàsicament regularitzacions de saldos de proveïdors i deutors. L'any 2022 ens trobem bàsicament regularitzacions de saldos de proveïdors, i deutors.

16.5. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici ni l'anterior.

16.6. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

No s'han realitzat operacions amb entitats del grup o associades.

17. Provisions i contingències

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

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

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

Exercici 2023:

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Detall	Valor comptable	Descripció
Tresoreria	121.101,21	Compte corrent
TOTALS	121.101,21	

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

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

18.2 Finalitats Fundacionals

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

Conceptes (imports en euros)	Imports
Vendes i Prestacions de serveis	1.864.304,52
Subvencions oficials a les activitats	750.225,61
Donacions i altres ingressos per a activitats	11.400,00
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	46.284,87
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	7.154,41
Ingressos financers	3.013,94
Diferències de canvis	0,00
Altres resultats	17.727,94
Ingressos (1)	2.700.111,29

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	7.154,41
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	7.154,41

Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	2.692.956,88
---------------------------------------	---------------------

Conceptes (importos en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	80.988,66		80.988,66
Treballs realitzats per altres entitats	183.310,48		183.310,48
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	1.752.490,18	304.788,40	2.057.278,58
Arrendaments i cànon	1.729,37		1.729,37
Reparacions i conservació	19.292,87		19.292,87
Serveis professionals independents	0,00	54.616,32	54.616,32
Transports	4.977,57		4.977,57
Primes d'assegurances	14.338,61		14.338,61
Serveis bancaris	0,00	1.486,08	1.486,08
Publicitat, propaganda i relacions públiques		7.698,70	7.698,70
Subministraments	13.809,13		13.809,13
Altres serveis	0,00	89.339,56	89.339,56
Tributs		725,54	725,54
Altres despeses de gestió corrent	15.196,50		15.196,50
Altres resultats		24.248,96	24.248,96
Despeses financeres		780,03	780,03
Amortització de l'immobilitzat	36.728,53		36.728,53
Despeses (7)	2.122.861,90	483.683,59	2.606.545,49

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)	36.728,53		36.728,53
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(Σ8)	36.728,53	0,00	36.728,53

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)	40.242,56		40.242,56
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	40.242,56	0,00	40.242,56

Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	2.126.375,93	483.683,59	2.610.059,52
---	---------------------	-------------------	---------------------

Conceptes (importos en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	2.692.956,88
Despeses indirectes ajustades (13b)	483.683,59
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	2.209.273,29
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	1.546.491,30
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	2.126.375,93
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	579.884,63

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

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (813a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Import pendent	
				2019	2020	2021	2022	2023	Total		% compliment
2019	2.268.458,37	1.587.920,86	2.213.068,35	2.213.068,35					2.213.068,35	139%	0,00
2020	2.391.680,89	1.674.176,62	2.237.570,36		2.237.570,36				2.237.570,36	134%	0,00
2021	2.171.223,52	1.519.856,46	2.083.391,57			2.083.391,57			2.083.391,57	137%	0,00
2022	2.200.148,24	1.540.103,77	2.130.098,05				2.130.098,05		2.130.098,05	138%	0,00
2023	2.209.273,29	1.546.491,30	2.126.375,93					2.126.375,93	2.126.375,93	137%	0,00
Total		7.868.549,01	10.790.504,26	2.213.068,35	2.237.570,36	2.083.391,57	2.130.098,05	2.126.375,93	10.790.504,26		0,00

18.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

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

19. Fets posteriors al tancament

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

20. Operacions amb parts vinculades

Altres parts vinculades

Les entitats del Grup Asproseat amb qui l'entitat té una important vinculació són les següents:

- Asproseat Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques (ASPROSEAT).
- Fundació Privada Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials
- Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball
- Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna.

Addicionalment, l'Ajuntament d'Esplugues de Llobregat és una entitat amb una influència significativa a la Fundació.

Saldo del compte de deutors, amb entitats vinculades:

Entitat	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Asproseat Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques (ASPROSEAT)	12.164,24	116,16
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	28.242,36	8.886,40
Fundació Asproseat Empresa i Treball	3.310,95	3.817,55
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials	0,00	2.300,77
TOTAL	43.717,55	15.120,88

Saldo de proveïdors amb entitats vinculades:

Entitat	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
Asproseat Associació Promotora de Serveis Especials i Atencions Terapèutiques (ASPROSEAT)	25.008,93	2.343,00
Fundació Asproseat Empresa i Treball	585,14	2.879,41
TOTAL	25.594,07	5.222,41

Les transaccions realitzades per l'entitat amb les esmentades entitats dels Grup i altres vinculades durant l'exercici 2022 van ser les següents:

ENTITAT	NATURALES DE LES OPERACIONS	IMPORT ANUAL DE LES OPERACIONS	POLÍTICA DE PREUS APLICADA	NATURALES DEL SALDO A COBRAR O A PAGAR
Associació Asproseat	Prestació de serveis	5.706,19	De mercat	A pagar
Associació Asproseat	Prestació de serveis	828,03	De mercat	A cobrar
Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball	Prestació de serveis	7.606,53	De mercat	A pagar
Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball	Prestació de serveis	5.533,03	De mercat	A cobrar
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	Prestació de serveis	44.187,54	De mercat	A cobrar
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials	Prestació de serveis	9.258,30	De mercat	A cobrar

Les transaccions realitzades per l'entitat amb les esmentades entitats dels Grup i altres vinculades durant l'exercici 2023 han estat les següents:

ENTITAT	NATURALES DE LES OPERACIONS	IMPORT ANUAL DE LES OPERACIONS	POLÍTICA DE PREUS APLICADA	NATURALES DEL SALDO A COBRAR O A PAGAR
Associació Asproseat	Prestació de serveis	34.417,99	De mercat	A cobrar
Associació Asproseat	Prestació de serveis	74.313,24	De mercat	A pagar
Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball	Prestació de serveis	10.283,19	De mercat	Cobrar
Fundació Privada Asproseat Empresa i Treball	Prestació de serveis	12.877,59	De mercat	A pagar
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Atenció Diürna	Prestació de serveis	95.755,51	De mercat	Cobrar
Fundació Privada Asproseat Serveis d'Acolliment Residencials	Prestació de serveis	1.549,70	De mercat	Cobrar

Negocis conjunts

Els negocis conjunts en els que participa la Fundació són unions temporals d'empreses que utilitzen els mateixos criteris de valoració que la Fundació té indicats en la nota 5. Les unions temporals d'empreses en les que la Fundació participa durant els exercicis 2023 i 2022, i la informació més significativa són les següents:

Exercici 2022:

Denominació	Data constitució	Domicili	% Participació	Fons Operatiu	Xifra negocis	Resultat 2022 Bi/(P ^a)
UTE ABRERA ASPROSEAT-FIL-ÀURIA	12/08/16	C/ Pere Bosch Soldevila, 18 08700 Igualada	35,00%	0,00	0,00	0,00
UTE LLEIDA ASPROSEAT-ILERSIS-ÀURIA	19/08/16	C/ Ramon Argilés, 25 25005 Lleida	33,00%	0,00	0,00	-281,01

Exercici 2023:

Denominació	Data constitució	Domicili	% Participació	Fons Operatiu	Xifra negocis	Resultat 2023 Bi/(P*)
UTE ABRERA ASPROSEAT-FIL-ÀURIA	12/08/16	C/ Pere Bosch Soldevila, 18 08700 Igualada	35,00%	0,00	0,00	0,00
UTE LLEIDA ASPROSEAT-ILERSIS-ÀURIA	19/08/16	C/ Ramon Argilés, 25 25005 Lleida	33,00%	0,00	0,00	-107,36

Compte	Concepte	UTE LLEIDA		UTE ABRERA		Total integració UTE's
		Saldo 100%	33% particip.	Saldo 100%	35% particip.	
113000000	Reserves voluntàries	-15.908,30	-5.249,74	0,00	0,00	-5.249,74
121000000	RESULTAT D'EXERCICIS ANTERIORS	12.438,93	4.104,85	0,00	0,00	4.104,85
400000001	FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400000004	AREA D'ASSESSORAMENT LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400000008	EAD AREA ECONOMICA I FISCAL SL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400000009	CARMEN ROSICH ROMEU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
470900000	H.P. DEUTORA PER DEVOL IMPOSTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
472000001	HP COMPRES NACIONALS	68,32	22,55	0,00	0,00	22,55
475000000	H.P.Cred.per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
475000001	H.P.Cred.ret.15% Professionals	-6,20	-2,05	0,00	0,00	-2,05
475100001	H.P. CREDIT. PER RETENC. PRACT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552300001	Aport.Inicial Ilersis a la UTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
565000000	Fiances Aval constituït CT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
572000001	Compte C/C Banc Sabadell	3.081,93	1.017,04	0,00	0,00	1.017,04
623000001	Serveis Laborals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
623200001	Serveis comptables i fiscals	325,32	107,36	0,00	0,00	107,36
626000000	Comissions bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Resultat	325,32	107,36	0,00	0,00	107,36

21. Altra informació

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

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per funcions del personal i per sexe, és el següent:

EXERCICI 2022

CATEGORIES	HOMES		DONES		TOTAL	
	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal
1. Atenció directa	11,73	285.664,65	16,23	324.605,42	27,97	610.270,07
2. Serveis general	1,00	25.584,32			1,00	25.584,32
3. Direcció i administració	1,25	60.018,92	2,50	77.950,03	3,75	137.968,95
4. Personal amb discapacitat del C. E. T.	58,72	773.704,90	25,95	314.041,19	84,67	1.087.746,09
TOTAL (*)	72,71	1.144.972,79	44,68	716.596,64	117,39	1.861.569,43

EXERCICI 2023

CATEGORIES	HOMES		DONES		TOTAL	
	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal
1. Atenció directa	12,61	294.879,75	15,24	352.228,17	27,85	647.107,92
2. Serveis general	1,29	57.873,92	0,25	30.281,44	1,54	88.155,36
3. Direcció i administració	1,00	40.302,34	1,94	61.593,48	2,94	101.895,82
4. Personal amb discapacitat del C. E. T.	51,50	763.961,35	21,14	307.585,75	72,64	1.071.547,10
TOTAL (*)	66,40	1.157.017,36	38,57	751.688,84	104,97	1.908.706,20

(*) Total sous segons resum anual d'IRPF (model 190)

21.2 Operacions amb garantia

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

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

21.3 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2023 han estat de 4.090 Euros i per l'auditoria de l'any 2022 varen ser de 3.910 Euros.

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

Descripció de les entitats que es troben sota una mateixa unitat de decisió.

<u>Entitat</u>	<u>Motiu de trobar-se dins la mateixa unitat de decisió</u>
Associació ASPROSEAT	Òrgan de govern

21.5 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

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

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

1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la CNMV.

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

Selecció d'inversions:

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

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

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

22. Informació segmentada

EXERCICI 2022

INGRESSOS	CET	CO	TOTAL
Total ingressos per vendes i prestacions de serveis	1.064.553,57	508.234,86	1.572.788,43
Altres ingressos	9.708,89	36.219,86	45.928,75
Subvencions oficials	832.677,94	39.515,50	872.193,44
Donacions i altres ingressos	23.099,52	328,48	23.428,00
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resum	6.838,01	0,00	6.838,01
Altres ingressos financers	166,44	31,16	197,60
TOTAL	1.937.044,37	584.329,86	2.521.374,23

DESPESES	CET	CO	TOTAL
Aprovisionaments	107.521,09	73.563,00	181.084,09
Despeses de personal	1.549.712,39	403.586,51	1.953.298,90
Altres tributs	2.081,89	11,05	2.092,94
Pèrdues, deterioraments i variació per op.actats	16.299,88	0,00	16.299,88
Serveis exteriors	175.461,61	28.551,35	204.012,96
Altres despeses gestió	1.012,30	12.338,00	13.350,30
Amortitzacions	40.374,62	1.421,11	41.795,73
Rtat.alienacions			0,00
Despeses financeres i diferències de canvi	667,51	91,03	758,54
Altres resultats	0,00	2.153,26	2.153,26
TOTAL	1.893.131,29	521.715,31	2.414.846,60
RESULTAT	43.913,08	62.614,55	106.527,63

EXERCICI 2023

INGRESSOS	CET	CO	TOTAL
Total ingressos per vendes i prestacions de serveis	1.285.284,68	579.019,84	1.864.304,52
Altres ingressos	16.508,39	47.504,42	64.012,81
Subvencions oficials	701.945,83	48.279,78	750.225,61
Donacions i altres ingressos	10.541,47	858,53	11.400,00
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resum	7.154,41	0,00	7.154,41
Altres ingressos financers	2.652,27	361,67	3.013,94
TOTAL	2.024.087,05	676.024,24	2.700.111,29

DESPESES	CET	CO	TOTAL
Aprovisionaments	177.025,96	87.273,18	264.299,14
Despeses de personal	1.631.820,55	425.458,03	2.057.278,58
Altres tributs	716,98	8,56	725,54
Pèrdues, deterioraments i variació per op.actats	0,00	0,00	0,00
Serveis exteriors	121.495,72	85.792,49	207.288,21
Altres despeses gestió	0,00	15.196,50	15.196,50
Amortitzacions	33.909,47	2.819,06	36.728,53
Rtat.alienacions	0,00	0,00	0,00
Despeses financeres i diferències de canvi	686,44	93,59	780,03
Altres resultats	19.665,13	4.583,83	24.248,96
TOTAL	1.985.320,25	621.225,24	2.606.545,49
RESULTAT	38.766,80	54.799,00	93.565,80

23. Dades sobre usuaris

2022	S. T. O.	S. T. O. amb auxiliar	S. O. I.
Usuaris 01/01/22 ^a	36	17	16
Total Altes		5	
Total baixes	3		1
Usuaris 31/12/22 ^a	33	22	15

2023	S. T. O.	S. T. O. amb auxiliar	S. O. I.
Usuaris 01/01/23	33	22	15
Total Altes	1		
Total baixes			
Usuaris 31/12/23	34	22	15

24. Dades sobre el personal laboral

EXERCICI 2022	TOTAL		C. E. T.+EMS		C. O.	
	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal
1.Personal atenció directe	27,97	610.270,07	14,90	325.994,13	13,07	284.275,94
2.Personal de serveis generals.	1,00	25.584,32	1,00	25.584,32	0,00	0,00
3. Personal de direcció i administració	3,75	137.968,95	2,75	110.039,69	1,00	27.929,26
4.Personal discapacitat del CET	84,67	1.087.746,09	84,67	1.087.746,09	0,00	0,00
TOTAL (*)	117,39	1.861.569,43	103,32	1.549.364,23	14,07	312.205,20
Cost mig salarial		15.857,99		14.995,78		22.189,42

EXERCICI 2023	TOTAL		C. E. T.+EMS		C. O.	
	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal
1.Personal atenció directe	27,85	647.107,92	14,75	346.893,47	13,10	300.214,45
2.Personal de serveis generals.	1,54	88.155,36	1,54	88.155,36	0,00	0,00
3. Personal de direcció i administració	2,94	101.895,82	1,94	73.773,97	1,00	28.121,85
4.Personal discapacitat del CET	72,64	1.071.547,10	72,64	1.071.547,10	0,00	0,00
TOTAL (*)	104,97	1.908.706,20	90,87	1.580.369,90	14,10	328.336,30
Cost mig salarial		18.183,35		17.391,55		23.286,26

(*) Total sous segons resum anual d'IRPF (model 190)

25. Dades sobre empreses contractades

EXERCICI 2023

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència contracte	Import anual
Jordi Arias Ruíz	Manteniment extintors	24/01/2014	4.650,34
Qualipro Osona S.C.P.	Prevenió Riscos	18/02/2014	7.512,30
Anticimex 3D Sanidad Ambiental, S.A.	Control de Plagues	07/03/2014	1.716,93
Serunion, S.A.	Catering	05/05/2014	62.428,00
Telefonica	Telefonia	28/04/2015	4.911,07
SIEMENS	Renting Impressora	-	0,00
Sistemes de l'Hospitalet i del Baix Llobregat	Impressora	-	0,00
Mangrup	Manteniment	10/04/2022	1.094,51
Securitas Direct	Alarma	28/09/2020	753,6
Miaclim Anoia, S.L.U.	Manteniment	23/04/2014	99.104,83
Tecnoservicio Rasal	Calderes	02/02/2022	151,92

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

A Esplugues de Llobregat, queden formulats els Comptes Anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA ASPROSEAT PROA ESPLUGUES , els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist -i- plau de la Presidenta.

El Secretari

Vist-i-plau de la Presidenta

 Jaume Villena Viver

 Pilar Diaz Romero