

Fundació Privada ALOSA

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2023

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

Al Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ALOSA,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la FUNDACIÓ PRIVADA ALOSA, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria (tots ells abreujats) corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En 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 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat 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) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent en 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 exigint per 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 establert en 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.

Descripció

Subvencions oficials a les activitats (explotació)

A la Fundació li ha estat atorgat en el present exercici una quantitat en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 41,86% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats abreujat adjunt i pel mateix percentatge de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris.

Resposta de l'auditor

Com part dels nostres procediments d'auditoria hem dut a terme un anàlisi exhaustiu de les condicions associades al seu atorgament, la correcta imputació al compte de resultats de l'exercici i que la informació revelada en la memòria sigui l'adequada.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals abreujats

Els patrons són responsables 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 dels comptes anuals abreujats lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com 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 en les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

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

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

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora 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, deguda a 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 la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de las circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels patrons.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, pels patrons, 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 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 abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que la Fundació deixi de ser una entitat 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 fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els patrons de l'entitat en relació amb, entre d'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 als patrons de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

AudiEquip, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840



Albert Prado Villarreal

Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849



13 de maig de 2024



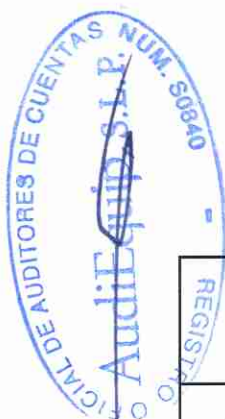
FUNDACIÓ PRIVADA ALOSA
BALANÇ ABREUJAT
Exercici 2023

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		258.994,18	273.362,64
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	1.034,66	2.466,14
2. Aplicacions informàtiques.		1.034,66	2.466,14
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	257.959,52	270.896,50
1. Terrenys i construccions.		198.344,20	202.553,32
2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge.		29.256,25	34.157,89
3. Mobiliari i equips per a processos d'informació.		15.153,10	16.603,44
4. Altre immobilitzat material.		15.205,97	17.581,85
B) ACTIU CORRENT		413.257,81	328.522,64
II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	4.4; 8.3	112.092,09	83.877,01
5. Personal.		350,29	195,00
6. Actius per impost corrent.			
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		111.741,80	83.682,01
IV. Inversions financeres a curt termini.	4.4; 8	3.030,97	3.030,97
4. Altres actius financers.		3.030,97	3.030,97
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		298.134,75	241.614,66
1. Tresoreria.		298.134,75	241.614,66
TOTAL ACTIU (A + B)		672.251,99	601.885,28

Lleida, 28 de març de 2024

Els membres del Patronat,

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) PATRIMONI NET		554.314,76	462.931,80
A-1) Fons propis.	10	554.314,76	462.931,80
I. Fons dotacionals o fons socials.		30.050,61	30.050,61
1. Fons dotacionals o fons socials.		30.050,61	30.050,61
III. Excedents d'exercicis anteriors.		432.881,19	364.308,75
1. Romanent.		432.881,19	364.308,75
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	91.382,96	68.572,44
B) PASSIU NO CORRENT		82.398,71	104.082,11
II. Deutes a llarg termini.	4.4; 9	82.398,71	104.082,11
1. Deutes amb entitats de crèdit.		82.398,71	104.082,11
C) PASSIU CORRENT		35.538,52	34.871,37
II. Deutes a curt termini.	4.4; 9	11.766,37	12.556,24
1. Deutes amb entitats de crèdit.		11.683,42	12.556,24
3. Altres deutes a curt termini		82,95	
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.4; 9	23.772,15	22.315,13
1. Proveïdors.		1.733,97	1.271,27
2. Creditors varis.		2.023,74	2.990,77
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les administracions públiques.		20.014,44	18.053,09
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		672.251,99	601.885,28



FUNDACIÓ PRIVADA ALOSA
COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT
EXERCICI 2023

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2023	Exercici 2022
1. Ingressos per les activitats.		879.195,28	808.774,99
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		467.465,76	474.202,84
d) Subvencions oficials a les activitats.	11	368.056,06	293.528,70
e) Donacions i altres ingressos per a activitats.		43.673,46	41.043,45
2. Ajuts concedits i altres despeses.	13.2	-257.717,48	-252.039,60
a) Ajuts concedits.		-257.717,48	-252.039,60
5. Aprovisionaments.	13.3	-7.140,56	-7.770,29
a) Consums i deteriorament d'existències.		-784,04	-1.413,77
b) Treballs realitzats per altres entitats.		-6.356,52	-6.356,52
7. Despeses de personal.	13.4	-377.184,50	-322.478,85
8. Altres despeses d'explotació.		-130.481,19	-142.199,50
a) Serveis exteriors.		-130.025,18	-141.790,65
a ₂) Arrendaments i cànons.		-30.053,59	-28.245,81
a ₃) Reparacions i conservació.		-10.503,92	-11.092,34
a ₄) Serveis professionals independents.		-18.002,00	-28.074,38
a ₆) Primes d'assegurances.		-6.309,46	-4.047,47
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-15.264,20	-12.590,05
a ₉) Subministraments.		-25.029,89	-24.698,86
a ₁₀) Altres serveis.		-24.862,12	-33.041,74
b) Tributs.		-456,01	-408,85
9. Amortització de l'immobilitzat.	5;6	-15.455,44	-14.876,61
13. Altres resultats	13.5	4.043,91	3.650,05
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+5+7+8+9+13)		95.260,02	73.060,19
15. Despeses financeres.		-3.877,06	-4.487,75
II) RESULTAT FINANCER (15)		-3.877,06	-4.487,75
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		91.382,96	68.572,44
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		91.382,96	68.572,44

Lleida, 28 de març de 2024

Els membres del Patronat,



FUNDACIÓ PRIVADA ALOSA
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ABREUJAT
EXERCICI 2023

	Fons		Excedents d'exercicis anterior	Excedent de l'exercici	TOTAL
	Total				
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	30.050,61	285.344,53	78.964,22	394.359,36	
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	30.050,61	285.344,53	78.964,22	394.359,36	
I. Excedent de l'exercici.			68.572,44	68.572,44	
IV. Altres variacions del patrimoni net.		78.964,22	-78.964,22	0,00	
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	30.050,61	364.308,75	68.572,44	462.931,80	
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	30.050,61	364.308,75	68.572,44	462.931,80	
I. Excedent de l'exercici.			91.382,96	91.382,96	
IV. Altres variacions del patrimoni net.		68.572,44	-68.572,44	0,00	
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	30.050,61	432.881,19	91.382,96	554.314,76	

Lleida, 28 de març de 2024

Els membres del Patronat,

FUNDACIÓ PRIVADA ALOSA
Memòria abreujada de l'exercici 2023

1. Activitat de l'entitat

1.1. Activitats desenvolupades

- La **Fundació Privada Alosa** és una entitat de Serveis Socials amb domicili a 25001 Lleida, Avinguda Miquel Batllori, 91-93-95
- L'article 5 dels seus estatuts assenyala com a fins i mitjans de la fundació:

1. La Fundació de suport tindrà com a fins fomentar, sensibilitzar i recolzar accions en pro de persones amb discapacitat intel·lectual i/o diversitat funcional, especialment a persones amb discapacitat intel·lectual o trastorn mental, vetllant i cercant recursos per assolir un alt nivell de qualitat de vida i assegurar-los-hi el seu futur i present. Recolzar també, si s'escau, accions tant de persones com d'institucions dedicades a aquestes tasques.

2. La Fundació de suport per aconseguir aquest fins, dura a terme les següents activitats:

- a) *Promocionar una major consciència social per donar suport a les persones amb discapacitat en l'exercici de la seva capacitat jurídica.*
- b) *Assessorar sobre qüestions generals relacionades amb el sector, tramitació de testaments, etc ..*
- c) *Donar suport a les persones amb discapacitat en l'exercici de la seva capacitat jurídica, quan així s'hagi determinat mitjançant resolució judicial.*
- d) *Administrar els ajuts, subvencions o pensions que puguin rebre les persones a qui donen suport, en la forma establerta en les disposicions legals i el mandat judicial.*
- e) *Qualsevol altra activitat relacionada amb les anteriors que pugui ajudar o donar suport a persones amb discapacitat i/o salut mental.*

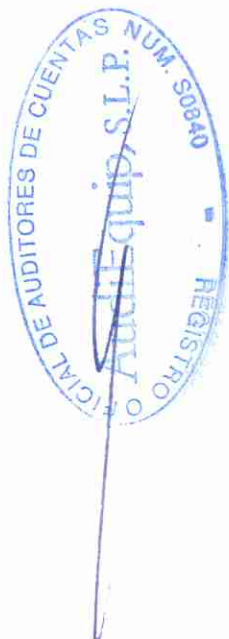
En concret, i a títol enunciatiu i no limitatiu, la Fundació podrà adquirir, conservar, posseir, administrar i disposar de béns de totes classes; celebrar tot tipus d'actes i contractes, concertar operacions; transigir; promoure i seguir els procediments que fossin oportuns, oposar-se i desistir, i exercitar lliurement tota classe de dret, accions i excepcions davant els Jutjats i Tribunals ordinaris i especials, organismes i dependències de l'Administració Pública i qualsevol altre de l'Estat, Generalitat de Catalunya, o qualsevol altra Comunitat Autònoma, Província, Municipi i altres Corporacions o Entitats, amb l'aprovació o autorització del Protectorat si fos

necessària. Totes les activitats de la Fundació de suport seran desinteressades, excloent qualsevol ànim de lucre.

- Durant l'exercici 2023 s'ha realitzat el programa d'activitats següent:

La Fundació ha basat la seva atenció en:

- Tenir cura en cada moment de les necessitats de les persones ateses com a suport de la seva capacitat jurídica judicialment ja siguin tuteles, curateles o assistents personals o les noves assistències amb o sense representació a nivell social, patrimonial, jurídic i econòmic.
 - Defensar els seus drets personals, familiars i socials.
 - Vetllar i garantir la salut física i psicològica.
 - Administrar els béns de les persones ateses en el seu benefici i realitzant rendiments de comptes anuals al jutjat.
 - Potenciar les relacions familiars, sempre que siguin beneficioses per la persona, mitjançant visites domiciliàries amb coordinacions amb els diferents serveis que envolten a la persona.
 - Informar a les persones ateses de totes les accions realitzades i dirigides a millorar la seva qualitat de vida.
 - Desenvolupar les funcions de suport el més rigorosament possible a fi i efecte de garantir el màxim de qualitat de vida a la persona atesa tant a nivell social, com econòmic com jurídic.
 - Informar i assessorar a nivell administratiu, legal i personal a les famílies i persones interessades sobre el procediment de suport a la seva capacitat i fer seguiment del cas fins que no sigui efectiu mitjançant el servei de planificació al futur.
 - Organitzar activitats de lleure i de vacances tenint en compte el interessos i les necessitats individuals de totes les persones ateses per crear un vincle amb les persones mes enllà del acompanyament social o econòmic.
 - Crear xarxa comunitària amb la comunitat per tal de fer activitats que promocionin la inclusió i la defensa dels seus drets.
 - Elaborar l'informe anual amb l'estat de comptes i el pressupost econòmic per a l'any vinent de la Fundació, tal i com preveu la Llei, el qual es sotmetrà a la supervisió i aprovació del patronat de la fundació.
 - Elaborar una memòria d'activitats anual.
 - Gestionar la web i les xarxes socials per a vetllar per la transparència.
 - Portar a terme projectes com la vida independent de les persones ateses que estan en aquest programa i viuen a la seva llar amb suport de SAVI.
 - Planificar i coordinar una xarxa de voluntaris a la entitat per tal de poder garantir la tasca voluntària i donar valor a moments de qualitat amb els nostres usuaris.
 - Servei de psiquiatria externa per poder garantir que els nostres usuaris i els referents de l'àrea social tinguin una revisió de casos mensuals.
- La representació, govern i administració de la Fundació correspon a títol legal i fundacional al Patronat.
 - La competència del Patronat no tindrà més límit que les normes legals.



1.2. Ajuts atorgats

Al llarg de l'exercici, i en l'exercici anterior, la Fundació ha atorgat els següents ajuts.

Ajuts Atorgats	Exercici 2023	Exercici 2022
Usuaris	257.717,48	252.039,60
Entitats	0,00	0,00

1.3. Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a la fundació.

L'entitat no té subscrit cap tipus de conveni de col·laboració amb cap entitat.

1.4. Usuaris o beneficiaris de les activitats

Activitats	Usuaris Exercici 2023	Usuaris Exercici 2022
tuteles	72	76
curateles	30	33
Assistència	6	10
Assistència Representativa	16	
Mesura cautelar	1	
Poder notarial	1	

1.5. Usuaris o beneficiaris de les activitats segons tipologia mòduls

Activitats	Usuaris Exercici 2023	Usuaris Exercici 2022
Mòdul A	14	15
Mòdul B	102	96
Mòdul C	10	8

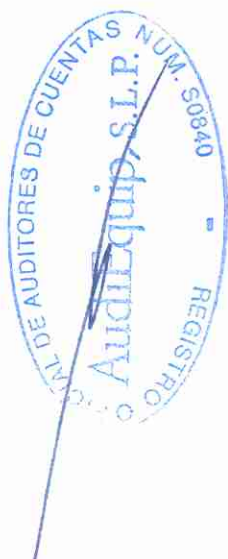
1.6. Condicions d'igualtat de gènere

La Fundació, per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres del Patronat, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel

- Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2023 adjunts, han estat formulats pel Patronat a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2023 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i resta de disposicions vigents en matèria comptable. En tot allò no previst en l'esmentat Decret li és d'aplicació el Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de PYMES. Els comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.



- La Fundació ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2023 sota el principi d'entitat en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- L'entitat formula els seus comptes anuals en versió abreujada per no estar obligada, per límits, a fer-ho en versió normal.
- Els imports de la present memòria són expressats en euros.
- Els Comptes Anuals se sotmeten a l'aprovació de tots els membres del Patronat i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.
- Els comptes anuals de l'exercici 2022 foren aprovats pel Patronat en data 8 de juny de 2023

2.2. *Principis comptables no obligatoris aplicats*

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en l'actual Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes i no s'ha utilitzat cap principi comptable no obligatori.

2.3. *Comparació de la informació*

Els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2023 les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2023 es presenta, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici 2022. Ambdós exercicis han estat auditats.

2.4. *Agrupació de partides.*

Els comptes anuals adjunts no inclouen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats i en l'estat de canvis en el patrimoni net.

2.5. *Elements recollits en diverses partides.*

No es presenten elements recollits en dues o més partides del balanç.

2.6. *Canvis en criteris comptables*

Durant l'exercici 2023 no s'han produït canvis de criteris comptables respecte dels criteris aplicats en l'exercici anterior.

2.7. *Correcció d'errades*

Els comptes anuals adjunts no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.



2.8. Importància relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o d'altres assumptes, la Fundació, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2023.

3. Aplicació de resultats

El Patronat proposa l'aplicació següent:

Bases de repartiment	Exercici 2023	Exercici 2022
Excedent de l'exercici	91.382,96	68.572,44
Total base de repartiment = Total aplicació	91.382,96	68.572,44
Aplicació	Exercici 2023	Exercici 2022
Romanent	91.382,96	68.572,44
Total aplicació = Total base de repartiment	91.382,96	68.572,44

4. Normes de valoració

4.1. Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Fundació reconeix qualsevol pèrdua que s'hagi pogut produir en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Aplicacions informàtiques: Es valoren al preu d'adquisició. Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen. La vida útil d'aquests elements s'estima en 3 anys. Durant l'exercici s'ha amortitzat 1.431,48 euros.

4.2. Immobilitzat material.

Cost: Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció. Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil. Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment, conservació i reparació són imputades directament al compte de resultats com a cost de l'exercici en què s'incorren.

Amortització: L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats. L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius tenint en compte un valor



residual nul. Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

Grup d'elements	Coefficient
Construccions	3%
Instal·lacions	12%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%
Elements de Transport	10%-16%

4.3. Arrendaments.

Durant l'exercici, la Fundació ha utilitzat immobles per a la seva activitat que no són de la seva propietat, comptabilitzant les despeses per lloguer corresponents, que pugen a 30.053,59 euros, sense que en cap cas calgui activar el valor d'aquests actius d'acord amb la norma de valoració 9a., donat que de les condicions econòmiques d'aquests acords de lloguer no es dedueix que es transfereixin substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte. La Fundació gestiona nou pisos en lloguer per als seus usuaris juntament amb el rènting d'un vehicle i una copiadora, la resta de lloguers són esporàdics.

4.4. Instruments financers

La Fundació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents;
- Crèdits per operacions derivades de les activitats;
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts.

b) Passius financers

- Deutes amb entitats de crèdit a llarg i curt termini.
- Dèbits per operacions derivades de les activitats;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts, i les remuneracions al personal pendent de pagament.

c) Instruments de patrimoni propi

- Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.

Actius financers a cost amortitzat: Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria, inclús quan està admès a negociació en un mercat organitzat, si l'entitat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del



contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos, sobre l'import del principal pendent. Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal e interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici de que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat amb cobrament ajornat), i els crèdits per operacions no comercials aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'entitat. És a dir, dins d'aquesta categoria estarien els préstecs i comptes a cobrar, així com aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que l'entitat té la intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es realitza a cost amortitzat i els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. No obstant, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat. Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen degut a les dificultats financeres de l'emissor, l'entitat analitzarà si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deterioració de valor.

Deterioració: La Fundació registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pels quals es troben registrats.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer inclòs en aquesta categoria, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'han deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionen una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.



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

Baixa d'actius financers

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

Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el benefici o pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix. Al contrari, l'entitat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les que es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.

Passius financers a cost amortitzat: Dins d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debèits per operacions comercials i els debèits per operacions no comercials.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, el debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import del qual s'espera pagar en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: Es fa a cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, els debèits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer, o part del mateix, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

4.5. *Impost sobre beneficis.*

- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge (B.O.E. de 24 de desembre de 2002). La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals, si s'escau.
- La Fundació no té comptabilitzats actius ni passius per impostos diferits.

4.6. *Ingressos i despeses.*

La Fundació reconeix els ingressos per desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'entitat valorarà l'ingrés per l'import que reflecteixi la contraprestació a la que espera tindre dret a canvi d'aquests béns o serveis.

Reconeixement: L'entitat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, la o les obligacions a complir). Per cada obligació a complir (entrega de béns o prestació de serveis) que s'identifica, l'entitat determina al principi del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat. Quan, a una data determinada, l'entitat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, en les primeres etapes d'un contracte), tot i que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins aquesta data. En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen a tal data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com existències. Quan existeixin dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deterioració es registrarà com una despesa per correcció de valor per deterioració i no com un menor ingrés.

Valoració: Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns o prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, en el seu cas, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada de la mateixa, que, tot i evidència en contra, és el preu acordat pels actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant, es podran 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 és significatiu. No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions d'entrega de béns i prestació de



serveis que la Fundació té que repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

En qualsevol cas l'entitat, per al reconeixement d'ingressos segueix la norma de valoració setzena, continguda en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.7. *Informació relacionada amb el medi ambient.*

Donades les característiques pròpies de la Fundació, els membres del Patronat confirmen que aquesta entitat no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatius amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la Fundació.

4.8. *Despeses de personal.*

- Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.
- Excepte en el cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar al seu personal quan cessa en els seus serveis. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de l'ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.9. *Subvencions, donacions i llegats.*

- Les subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.
- Quan les subvencions o ajuts diversos, s'atorguen per a finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

4.10. *Transaccions entre parts vinculades.*

- Els elements objecte de les transaccions que es realitzen, es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb allò previst en les normes particulars del compte que correspongui.
- Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la norma d'elaboració dels comptes anuals 15a. 2e, corresponent a la Tercera Part del Reial Decret 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, pel que fa a les persones que tenen una influència significativa en les polítiques financeres i d'explotació.



Actiu immobilitzat material

5.1. Moviment durant l'exercici de cada partida de balanç de l'epígraf.

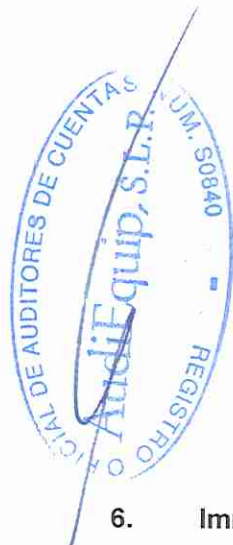
Quadre dels moviments de l'immobilitzat material	Terrenys i construccions	Instal·lacions, maquinària i utilitatge	Mobiliari i equips per a processos d'informació	Altres immobilitzats material	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	210.000,00	35.142,53	9.376,71	39.558,49	294.077,73
(+) Resta de entrades		5.706,36	9.653,50		15.359,86
(-) Sortides					
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	210.000,00	40.848,89	19.030,21	39.558,49	309.437,59
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	210.000,00	40.848,89	19.030,21	39.558,49	309.437,59
(+) Resta de entrades			1.086,98		1.086,98
(-) Sortides					
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	210.000,00	40.848,89	20.117,19	39.558,49	310.524,57
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	3.237,56	2.217,57	861,77	18.779,06	25.095,96
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2022	4.209,12	4.473,43	1.565,00	3.197,58	13.445,13
(-) Sortides					
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	7.446,68	6.691,00	2.426,77	21.976,64	38.541,09
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2023	7.446,68	6.691,00	2.426,77	21.976,64	38.541,09
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2023	4.209,12	4.901,64	2.537,32	2.375,88	14.023,96
(-) Sortides					
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023	11.655,80	11.592,64	4.964,09	24.352,52	52.565,05
VALOR NET FINAL EXERCICI 2023	198.344,20	29.256,25	15.153,10	15.205,97	257.959,52

5.2. Altra informació.

- a) No hi ha costos de desmantellament, retirada o rehabilitació.
- b) Les vides útils i coeficients d'amortització s'assenyalen en la Nota 4.2.
- c) No s'han modificat els canvis d'estimació respecte d'exercicis precedents.
- d) No hi ha inversions adquirides amb parts vinculades.
- e) No hi ha inversions fora del territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- f) No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.
- g) No existeixen correccions valoratives per deteriorament ni existeixen reversions per deteriorament.
- h) Import dels béns en ús totalment amortitzats, expressat en euros:

Característiques	Exercici 2023	Exercici 2022
Elements de transport	15.800,00	15.800,00

- i) Durant l'exercici actual i en l'anterior, la fundació no ha rebut cap tipus de subvenció per a finançar immobilitzat material.



- j) Durant l'exercici actual i en l'anterior l'entitat no ha donat de baixa cap immobilitzat material.
- k) La Fundació no té béns de l'immobilitzat material afectes a garanties.
- l) No hi ha cap element de l'immobilitzat material subjecte a contractes d'arrendament financer.
- m) Segregació de l'immoble pel valor del terreny i la construcció

Segregació	Exercici 2023	Exercici 2022
Terreny	69.700,00	69.700,00
Construccions	140.300,00	140.300,00

6. Immobilitzat intangible

6.1. Partides que componen l'immobilitzat intangible de la Fundació:

ESTAT DE MOVIMENTS DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Aplicacions informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2022	4.337,85
(+) Resta de entrades	0,00
B) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2022	4.337,85
C) SALDO INICIAL BRUT, Exercici 2023	4.337,85
(+) Resta de entrades	0,00
D) SALDO FINAL BRUT, Exercici 2023	4.337,85
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2022	440,23
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2022	1.431,48
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL Exercici 2022	1.871,71
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL Exercici 2023	1.871,71
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2023	1.431,48
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023	3.303,19
VALOR NET COMPTABLE AL FINAL Exercici 2023 (D-H)	1.034,66

6.2. Altra informació.

- a) Els percentatges d'amortització i vides útils dels grups d'elements de l'immobilitzat intangible són informats en la Nota 4.1.
- b) Import de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats i en ús:
- | Elements | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Aplicacions Informàtiques | - | - |
- c) L'Entitat no manté en el seu immobilitzat intangible béns amb vida útil indefinida.
- d) En l'exercici actual i en l'anterior no s'han rebut subvencions de capital per a l'immobilitzat intangible.

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

7.1. Arrendaments financers

- La Fundació no té elements de l'immobilitzat material ni de l'intangible, objecte de contractes d'arrendament financer, ni com arrendadora ni com arrendatària.



7.2. Arrendaments operatius (com arrendatari)

- Durant l'exercici la Fundació ha utilitzat immobles per a la seva activitat, uns pisos de lloguer per als seus usuaris.

Arrendaments operatius: Informació de l'arrendatari	Exercici 2023	Exercici 2022
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables	78.442,08	113.601,12
- Fins a un any	25.009,04	28.859,04
- Entre un i cinc anys	53.433,04	80.962,08
- Més de cinc anys	0,00	3.780,00
Pagaments mínims per arrendament reconeguts com despesa del període	30.053,59	28.245,81

- Descripció dels acords significatius del contracte d'arrendament:

Identificació contracte	Contracte	Termini de renovació	Opció de compra	Restriccions imposades a l'entitat
Pis Carrer Palauet. 54, 2n-2ª de Lleida	Conveni entre l'Agència de l'habitatge de Catalunya	Novembre 2022	No	Les dues parts podran acordar expressament la prorroga per un període de fins a quatre anys addicionals abans de la finalització del termini previst, sempre i quan no es constati un ús inadequat dels habitatges i dels elements comuns de l'edifici. El venciment final seria a l'octubre de 2025
Pis Carrer Plateria 14, 3er- 1ª de Lleida				
Pis Carrer Sant Jordi, 9 2n-4ª Alcoletge				
Pis Avinguda de les Garrigues, 7 – 2on.1ª Sudanell	Privat	Març de 2024	No	Arribat el dia de venciment del contracte, aquest és prorrogarà obligatòriament per terminis anuals i fins a aconseguir una duració mínima de tres anys.
Pis Carrer Verge Begonia, 4 1er-2n Lleida	Privat	Desembre de 2025	No	Arribat el dia de venciment del contracte, aquest és prorrogarà obligatòriament per terminis anuals i fins a aconseguir una duració mínima de cinc anys. És prorrogarà amb terminis anuals fins a un màxim de 3 anys. El venciment final seria al desembre de 2028
Pis Carrer Neptú, 3 – 3er-2ª Lleida	Privat	Febrer de 2023	No	Prorrogable per un any, fins arribar mínim a 5 anys. El venciment final seria al febrer de 2027
Carrer Cavallers, 8 - 2A Lleida	Conveni amb Fundació Privada Aspros	Febrer de 2023	No	Prorrogables per un any, fins arribar a un mínim de 5 anys. Venciment final seria al febrer de 2027
Carrer Cavallers, 8 - 3B Lleida				
Carrer Cavallers, 8 - 4B Lleida	Privat	Maig de 2023	No	Prorrogables per un any, fins arribar a un mínim de 5 anys. Venciment final seria al maig de 2027

8. Actius financers

8.1. Actius financers no corrents

- La Fundació no disposa d'actius financers no corrents.

8.2. Classes d'actius financers per categories.

- No hi ha actius financers a llarg termini.
- Els actius financers a curt termini expressats per classes i categories queden exposats en el quadre que segueix

Classes Categories	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					3.381,26	3.030,97	3.381,26	3.030,97
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net								
TOTAL A CURT TERMINI					3.381,26	3.030,97	3.381,26	3.030,97

En el quadre anterior en l'apartat de "Instruments financers a curt termini" no es recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques, ni tan sols, els imports pendents de cobrar derivats de les subvencions concedides; tanmateix no hi consta l'efectiu i altres actius equivalents

- La informació de l'efectiu i d'altres actius líquids equivalents és:

	Exercici 2023	Exercici 2022
Tresoreria	298.134,75	241.614,66
Altres actius líquids equivalents		
TOTAL	298.134,75	241.614,66

8.3. Usuaris i altres deutors.

No hi ha operacions amb usuaris pròpiament dits. El desglossament de la partida B.II de l'actiu del balanç, "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", amb indicació del moviment, és la següent:

Exercici 2023	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Personal		346,41	-3,88	350,29
Hisenda Pública deutora per devolució impostos	195,00		195,00	
Altres crèdits amb les Administracions Públiques (HP deutora per subvencions)	83.682,01	401.429,52	373.369,73	111.741,80
Sumes	83.877,01	401.775,93	373.560,85	112.092,09

Exercici 2022	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis		400,00	400,00	
Hisenda Pública deutora per devolució impostos	195,00			195,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques (HP deutora per subvencions)	139.300,70	333.659,29	389.277,98	83.682,01
Sumes	139.495,70	334.059,29	389.677,98	83.877,01

9. Passius financers

9.1. Classes de passius financers a llarg i curt termini per categories i classes.

Classes Categories	Instruments financers a LLARG TERMINI				TOTAL	
	Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Passius financers a cost amortitzat o cost	82.398,71	104.082,11			82.398,71	104.082,11
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys						
TOTAL A CURT TERMINI	82.398,71	104.082,11			82.398,71	104.082,11



Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
		Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Passius financers a cost amortitzat o cost		11.683,42	12.556,24	3.840,66	4.262,04	15.524,08	16.818,28
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys							
TOTAL A CURT TERMINI		11.683,42	12.556,24	3.840,66	4.262,04	15.524,08	16.818,28

En el quadre precedent, aix  com en el desglossament dels passius financers per categories, no queden inclosos els deutes amb les Administracions Públiques pels diferents conceptes impositius (IRPF, Seguretat Social), donat que són imports derivats d'una autoliquidació del subjecte passiu i no es poden considerar contractes en els termes apuntats en el "Marc Conceptual" del nou Pla General de Comptabilitat.

9.2. Calendari de venciment dels deutes.

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	11.683,42	12.026,78	12.380,23	12.744,07	13.118,60	32.129,03	94.082,13
Altres deutes a curt termini	82,95						82,95
Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors	1.733,97						1.733,97
Creditors varis	2.023,74						2.023,74
Totals	15.524,08	12.026,78	12.380,23	12.744,07	13.118,60	32.129,03	97.922,79

9.3. Altra informació.

L'entitat a la data de tancament no te préstecs amb garantia hipotecaria.

En l'exercici 2021, amb data 25 de març de 2021, la Fundació va formalitzar un préstec EaSi – Empresa Social, amb Micro Bank, SAU (a través del seu Agent CaixaBank, S.A.), per un import inicial de 190.000 euros, amb venciment 31 de març de 2031. Aquest contracte de préstec es formalitzà a l'empara de l'Acord del Mecanisme de Garantia del Programa per l'Ocupació i la Innovació Social (EaSI), - Acord de Garantia per a 'Emprenedoria Social-, subscrit, entre el Fons Europeu d'Inversions (FEI), i es va sol licitar per finançar la adquisició del nou local comercial número dos ubicat a l'actual avinguda Miquel Batllori núm. 91 i segons descripció registral, avinguda de l'Estudi General núm. 91,93 i 95 de Lleida. El capital pendent a 31 de desembre de 2023  s de 94.082,13 euros

No s'han produït impagaments en el contractes de préstec al llarg de l'exercici. La Fundació assumeix de manera puntual tots els compromisos de pagament de l'entitat.

Per a la resta de dèbits amb proveïdors o creditors l'entitat compleix, raonablement, amb els terminis de pagament establerts per aquests.

10. Fons Propis

10.1. Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquesta agrupació.



Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2023				
Comptes	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons Dotacional	30.050,61			30.050,61
Excedents d'exercicis anteriors	364.308,75	68.572,44		432.881,19
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	68.572,44	91.382,96	68.572,44	91.382,96
Sumes	462.931,80	159.955,40	68.572,44	554.314,76

Moviment dels Fons Propis en l'exercici 2022				
Comptes	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
Fons Dotacional	30.050,61			30.050,61
Excedents d'exercicis anteriors	285.344,53	78.964,22		364.308,75
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	78.964,22	68.572,44	78.964,22	68.572,44
Sumes	394.359,36	147.536,66	78.964,22	462.931,80

10.2. *Altra informació sobre els Fons Propis.*

L'augment dels excedents d'exercicis anteriors es correspon amb la distribució de l'excedent de l'exercici anterior.

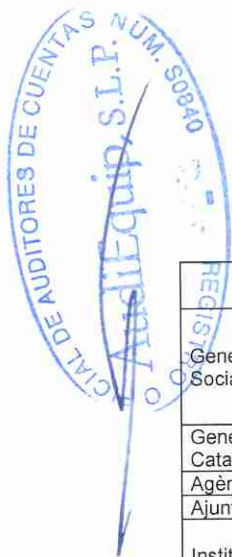
11. Subvencions, donacions i llegats

11.1. *Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats.*

Característiques	Exercici 2023	Exercici 2022
Que apareixen en el balanç	-	-
Imputades al compte de resultats:		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	368.056,06	293.528,70
• Donacions i altres ingressos per activitats	43.673,46	41.043,45
• Subvencions i donacions de capital traspassades al resultat de l'exercici	-	-
Sumes	411.729,52	334.572,15

11.2. *Origen de les subvencions, donacions i llegats rebuts en l'exercici.*

- Durant l'exercici actual, i en l'anterior, la Fundació no ha rebut cap tipus de subvenció per a finançar immobilitzat.
- El detall de les subvencions a les activitats (d'explotació) i les donacions és el que segueix:



Entitat atorgant	En concepte de	Exercici 2023
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials	Programa TUTELES / Suport en el finançament de les activitats de la Fundació adreçada a l'exercici dels serveis de tuteles	368.056,06
	Ajudes econòmiques i prestació de serveis a famílies i persones en situació de vulnerabilitat	3.852,41
Generalitat de Catalunya. Servei d'ocupació de Catalunya (SOC)	Programa 30 Plus	10.375,09
Agència de l'habitatge de Catalunya	Adhesió a la xarxa d'habitatges d'inserció social	14.400,00
Ajuntament de Lleida	Programa Fem lleure plegats	1.330,96
	Projecte cultural- Revista difusió ALAUDA	2.326,00
Institut d'Estudis Ilerdencs	Seguim expressant-nos. Teatre social	1.089,00
Particulars	Donatius	10.300,00
Sumes		411.729,52

Entitat atorgant	En concepte de	Exercici 2022
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.	Programa TUTELES / Suport en el finançament de les activitats de la Fundació adreçada a l'exercici dels serveis de tuteles	293.528,70
	Ajudes econòmiques i prestació de serveis a famílies i persones en situació de vulnerabilitat	4.169,94
Generalitat de Catalunya. Servei d'ocupació de Catalunya (SOC)	Foment a la contractació de joves en situació d'atur	17.684,52
	Programa 30 Plus	4.326,13
Agència de l'habitatge de Catalunya	Adhesió a la xarxa d'habitatges d'inserció social	13.950,00
Particulars	Donatius	912,86
Sumes		334.572,15

11.3. Compliment de les condicions associades a les subvencions

Els Patrons manifesten haver complert les condicions associades a aquestes subvencions.

12. Situació fiscal

12.1. Saldos amb les administracions públiques

Saldos amb les Administracions Públiques	Exercici 2023	Exercici 2022
DEUTORS:		
Hisenda Pública deutora per devolució impostos	-	195,00
H.P. deutora per Subvencions	111.741,80	83.682,01
CREDITORS:		
Hisenda Pública, creditora per IRPF	10.832,75	9.806,80
Organismes de la Seguretat Social creditors	9.181,69	8.246,29

12.2. Impost sobre beneficis.

- Explicació de la conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable:



Conceptes	Compte de resultats		
	Import de l'exercici 2023		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			91.382,96
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	792.394,93	-883.777,89	-91.382,96
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

Conceptes	Compte de resultats		
	Import de l'exercici 2022		
	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	68.572,44		68.572,44
Diferències permanents:			
Règim fiscal d'entitats sense ànim de lucre	743.854,14	-812.426,58	-68.572,44
Base imposable (resultat fiscal)			0,00

- Els exercicis oberts a inspecció comprenen els darrers quatre exercicis. Les declaracions d'impostos no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, amb independència que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, El Patronat estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués posar de manifest com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en el seu conjunt.
- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- No existeixen diferències temporànies deduïbles.

12.3. Altres tributs

No existeixen circumstàncies de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

13. Ingressos i despeses

13.1. Import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

Els Patrons de la Fundació no han percebut en l'exercici cap mena de remuneració ni tampoc la Fundació té contret amb els Patrons cap mena d'assegurança de vida ni pla de pensions.

13.2. Ajuts atorgats i altres despeses.

Al llarg de l'exercici, i en l'exercici anterior, la Fundació ha atorgat els següents ajuts.

Ajuts Atorgats	Exercici 2023	Exercici 2022
Usuaris	-257.717,48	-252.039,60
Entitats	-	-

13.3. Aprovisionaments

Conceptes	Exercici 2023	Exercici 2022
Compres de béns destinats a les activitats	-784,04	-1.413,77
Treballs realitzats per altres entitats	-6.356,52	-6.356,52
Suma	-7.140,56	-7.770,29

13.4. Despeses de personal

Conceptes	Exercici 2023	Exercici 2022
Sous i salaris	-285.605,60	-244.902,37
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	-91.578,90	-77.576,48
Suma	-377.184,50	-322.478,85

13.5. Altres resultats.

Conceptes	Exercici 2023	Exercici 2022
Despeses extraordinàries	-538,70	-1,54
Ingressos extraordinaris	4.582,61	3.651,59
Suma	4.043,91	3.650,05

13.6. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

No hi ha ingressos originats per aquest concepte.

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

14.1. Béns i drets que formen part de la dotació fundacional.

La dotació fundacional, expressada en el compte "Fons Social" puja a 30.050,61 euros.

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

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	Ex. 2020	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2023
2020	636.957,20	28.429,70	0,00	608.527,50	544.988,27	90%	544.988,27			
2021	730.882,67	77.635,93	0,00	653.246,74	574.282,52	88%		574.282,52		
2022	812.426,58	76.094,94	0,00	736.331,64	667.759,20	91%			667.759,20	
2023	883.777,89	68.382,80	0,00	815.395,09	724.012,13	89%				724.012,13

El quadre següent detalla les partides significatives mitjançant les quals pot comprovar-se el compliment o incompliment de les finalitats fundacionals:



	Ex. 2023	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2020
A. Ingressos computables (TOTS):	883.777,89	812.426,58	730.882,67	636.957,20
B. Despeses necessàries	68.382,80	76.094,94	77.635,93	28.429,70
Serveis professionals	18.002,00	28.074,38	33.568,52	9.504,02
Lloguers	30.053,59	28.245,81	12.261,11	10.662,92
Tributs	456,01	408,85	3.494,63	1.513,18
Amortitzacions	15.455,44	14.876,61	12.130,61	5.831,16
Financers	3.877,06	4.487,75	4.588,67	1.950,90
Extraordinàries	538,70	1,54	7.592,39	-1.032,48
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	815.395,09	736.331,64	653.246,74	608.527,50
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	570.776,56	515.432,15	457.272,72	425.969,25
D. DESPESES FUNDACIONALS:	724.012,13	667.759,20	574.282,52	544.988,27
Personal	377.184,50	322.478,85	251.625,40	225.079,17
Aprovisionaments	7.140,56	7.770,29	5.905,25	12.725,36
Ajuts monetaris	257.717,48	252.039,60	272.327,49	270.052,20
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	81.969,59	85.470,46	44.424,38	37.131,54
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

15. Fets posteriors al tancament

El Patronat de la Fundació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

16. Operacions amb parts vinculades

- No hi ha operacions amb personal que es pogués considerar d'alta direcció.
- Els membres del Patronat no reben cap mena de remuneració. L'exercici del seu càrrec és gratuït.

17. Altre informació

17.1. Ocupació mitjana de l'exercici

Categories professionals	Exercici 2023			Exercici 2022		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Director tècnic	0	1	1		1,00	1,00
Encarregat	1	1	2	0,50	1,00	1,50
Monitors	3	1	4	1,99	1,04	3,03
Oficials de 2ª	1	3	4	1,46	2,88	4,34
Suma	5	6	11	3,95	5,92	9,87

17.2. Membres del Patronat

La composició dels membres del Patronat és la que segueix:

Càrrec	Cognoms i nom
President	Sr. Ramon Mateu Roure
Vicepresidenta	Sra. Maria Rosa Mazarico Balagué
Secretària	Sra. Anna Herrera Brescó
Vocal	Sr. Carles Alsinet Mora
Vocal	Sr. Jaume Clota Coll
Vocal	Sr. Jesús López Llaquet



17.3. Operacions en garantia

No hi ha operacions en garantia.

17.4. Remuneració d'auditors

Els imports corresponents als honoraris que perceben els auditors de comptes es detallen al següent quadre:

Honoraris de l'auditor en l'exercici	Exercici 2023	Exercici 2022
Honoraris pel servei professional d'auditoria de comptes	1.970,13	1.892,53

17.5. Informació sobre el medi ambient i emissió de gasos d'efecte hivernacle

Donada l'activitat a la què es dedica la Fundació, la mateixa no té responsabilitats, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. És per aquest motiu que no s'inclouen desglossaments específics per aquests conceptes en les comptes anuals adjunts. Tampoc li és d'aplicació la informació requerida als efectes d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

18. Informació segmentada

Els únics ingressos per activitats, es corresponen al cobrament de les prestacions en concepte de "prestació per fill a càrrec", que gaudeixen els tutelats, que les pot cobrar el tutor, és a dir, en aquest cas, la Fundació que els tutela. La resta d'ingressos que formen part de l'explotació, percebuts durant l'exercici 2023 corresponen a l'atorgament de subvencions d'abast pluriennal per al manteniment de serveis socials (veure nota 11.2)

19. Informació mediambiental i sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

El Patronat de la Fundació, entén que cap de les seves activitats tenen impacte a considerar des del punt de vista del compliment d'aquest apartat de la memòria. És per aquest motiu que no s'ofereix més informació en els presents comptes anuals.

Lleida, 28 de març de 2024

Els membres del Patronat de la Fundació,