

C/ Comte d'Urgell, 240, 3er. B  
08036 **BARCELONA**  
Telf. 93 494 74 70  
Fax. 93 363 11 39

Plaça Cervantes, 4  
(Entrada C/ Murcia, 41)  
25002 **LLEIDA**  
Telf. 973 28 32 91

C/ José Abascal, 44, 4º  
28003 **MADRID**  
Telf. 91 282 53 45



**INFORME D'AUDITORIA EMÈS PER UN AUDITOR  
INDEPENDENT REFERIT ALS COMPTES ANUALS AL 31  
DE DESEMBRE DE 2022**

**DE:**

**FUNDACIÓ PERE TARRÉS**



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

Al Patronat de la **FUNDACIÓ PERE TARRÉS**,

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **FUNDACIÓ PERE TARRÉS** (la Fundació), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu 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 PERE TARRÉS** a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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 2.1 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 hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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



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

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a 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

El reconeixement d'ingressos és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment al tancament de l'exercici en relació amb la seva adequada imputació temporal, motiu pel qual s'ha considerat un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han comprès, entre d'altres, l'avaluació dels controls realitzats per la Fundació sobre el procés de reconeixement d'ingressos, que bàsicament són les prestacions de serveis i les subvencions, la verificació de la documentació generada, així com l'anàlisi de la documentació corresponent a les subvencions rebudes a través de convenis/resolucions signats amb entitats públiques, les quals financen parcialment les activitats de la Fundació. Validem que els ingressos es registren en el compte de pèrdues i guanys en funció del meritament de les activitats.

### **Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2022, la formulació de la qual és responsabilitat del Patronat de la Fundació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, d'acord amb els requisits exigits per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, és avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de la Fundació obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent a l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat de l'informe de gestió és avaluar i informar sobre si el seu contingut i presentació d'acord amb la normativa aplicable. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions material, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, tal com es descriu en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió és coherent amb la dels comptes anuals de l'exercici 2022 i el seu contingut i presentació són d'acord amb la normativa que resulta d'aplicació.

12

## Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable 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 PERE TARRÉS**, 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, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de la **FUNDACIÓ PERE TARRÉS** per continuar com a fundació en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar l'entitat 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 conté la nostra opinió.

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

En l'**Annex** 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 en la pàgina 4 és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona, a 12 de maig de 2023

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

**PLETA AUDITORES, S.L.P.**

**2023 Núm. 20/23/11695**

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



**pleta auditores, s.l.p.**  
**R.O.A.C. N° S/0525**

**Signat: Josep Suades**  
**R.O.A.C.5604**

**Soci - Auditor de comptes**  
**Compte d'Urgell,240,3B 08036 Barcelona**



## **Annex del nostre informe d'auditoria**

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

### **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 pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable de fundació 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 l'Entitat 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una fundació 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 el Patronat 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 al Patronat 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.



**FUNDACIÓ PERE TARRÉS**  
**COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2022**

 **FUNDACIÓ  
PERE TARRÉS**  
Numància 149-151 08029 Barcelona  
Tel. 93 430 16 06 Fax 93 419 62 68  
NIF R-5800395-E


**Balanc de situació dels exercicis tancats a 31 de desembre de 2022  
i a 31 de desembre de 2021 ( expressats en euros)**

| <b>ACTIU</b>                                                           | <b>Notes</b>   | <b>31/12/2022</b>    | <b>31/12/2021</b>    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIU NO CORRENT</b>                                                |                | <b>16.882.465,52</b> | <b>15.975.583,61</b> |
| <b>I. Immobilitzat intangible</b>                                      | <b>5</b>       | <b>544.444,05</b>    | <b>339.126,65</b>    |
| 2. Concession administraves                                            |                | 353.709,97           | 71.592,00            |
| 5. Aplicacions informàtiques                                           |                | 190.734,08           | 267.534,65           |
| <b>II. Immobilitzat material</b>                                       | <b>6</b>       | <b>16.071.974,40</b> | <b>15.376.757,59</b> |
| 1. Terrenys i construccions                                            |                | 15.133.972,93        | 14.526.504,14        |
| 2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material             |                | 938.001,47           | 850.253,45           |
| <b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>                        | <b>8.1/8.3</b> | <b>266.047,07</b>    | <b>259.699,37</b>    |
| 5. Altres actius financers                                             |                | 266.047,07           | 259.699,37           |
| <b>ACTIU CORRENT</b>                                                   |                | <b>26.913.193,06</b> | <b>25.685.726,16</b> |
| <b>II. Existències</b>                                                 |                | <b>25.091,85</b>     | <b>20.661,18</b>     |
| 1. Comercials                                                          | 4              | 25.091,85            | 20.661,18            |
| <b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>               |                | <b>10.835.831,27</b> | <b>10.376.560,18</b> |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis                         | 8.1/8.3        | 5.903.932,31         | 6.177.506,47         |
| 3. Deutors varis                                                       | 8.1/8.3        | 1.413.944,52         | 2.186.341,00         |
| 6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques                    | 11             | 3.517.954,44         | 2.012.712,71         |
| <b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</b> |                | <b>62.935,68</b>     | <b>52.684,71</b>     |
| 5. Altres actius financers                                             |                | 62.935,68            | 52.684,71            |
| <b>V. Inversions financeres a curt termini</b>                         | <b>8.1</b>     | <b>3.013.069,98</b>  | <b>22.545,98</b>     |
| 2. Dipòsits i fiances a curt termini                                   |                | 13.069,98            | 22.545,98            |
| 3. Altres actius financers                                             |                | 3.000.000,00         | 0,00                 |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>                             | <b>12</b>      | <b>133.858,84</b>    | <b>167.599,70</b>    |
| <b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                | <b>8.1</b>     | <b>12.842.405,44</b> | <b>15.045.674,41</b> |
| 1. Tresoreria                                                          |                | 12.842.405,44        | 15.045.674,41        |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                                               |                | <b>43.795.658,58</b> | <b>41.661.309,77</b> |



**Balanc de situació dels exercicis tancats a 31 de desembre de 2022**  
**i a 31 de desembre de 2021 (expressats en euros)**

| <b>PASSIU</b>                                           | <b>Notes</b> | <b>31/12/2022</b>    | <b>31/12/2021</b>    |
|---------------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. PATRIMONI NET</b>                                 |              | <b>26.560.906,17</b> | <b>25.921.345,44</b> |
| <b>A.1) Fons propis</b>                                 |              | <b>19.363.910,20</b> | <b>18.491.889,81</b> |
| <b>I. Fons Social</b>                                   | 9.1          | <b>2.338.672,05</b>  | <b>2.338.672,05</b>  |
| 1. Fons Social                                          |              | 2.338.672,05         | 2.338.672,05         |
| <b>III. Reserves</b>                                    | 9.2          | <b>127.486,64</b>    | <b>127.486,64</b>    |
| 2. Altres reserves                                      |              | 127.486,64           | 127.486,64           |
| <b>V. Excedent exercicis anteriors</b>                  |              | <b>16.204.289,79</b> | <b>15.448.605,85</b> |
| 1. Romanent                                             | 9.3          | 16.204.289,79        | 15.448.605,85        |
| <b>VII. Resultat de l'exercici</b>                      | 3            | <b>693.461,72</b>    | <b>577.125,27</b>    |
| <b>A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>     | 16           | <b>7.196.995,97</b>  | <b>7.429.455,63</b>  |
| <b>B. PASSIU NO CORRENT</b>                             |              | <b>1.200.362,12</b>  | <b>2.028.691,94</b>  |
| <b>II. Deutes a llarg termini</b>                       | 8.2/8.5      | <b>1.200.362,12</b>  | <b>2.028.691,94</b>  |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit                        |              | 1.197.362,12         | 2.028.584,79         |
| 5. Altres passius financers                             |              | 3.000,00             | 107,15               |
| <b>C. PASSIU CORRENT</b>                                |              | <b>16.034.390,29</b> | <b>13.711.272,39</b> |
| <b>II. Provisions a curt termini</b>                    | 14           | <b>872.885,92</b>    | <b>1.042.084,61</b>  |
| <b>III. Deutes a curt termini</b>                       | 8.2          | <b>1.054.046,99</b>  | <b>1.092.344,48</b>  |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit                        | 8.5          | 832.672,75           | 820.859,77           |
| 5. Altres passius financers                             |              | 221.374,24           | 271.484,71           |
| <b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> |              | <b>7.008.958,54</b>  | <b>6.551.696,98</b>  |
| 1. Proveïdors                                           | 8.3          | 2.163.080,21         | 1.850.264,74         |
| 3. Creditors varis                                      | 8.3          | 1.433.105,93         | 1.552.284,57         |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament)        | 8.3          | 1.419.530,19         | 1.298.224,79         |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques      | 11           | 1.187.213,07         | 1.291.501,37         |
| 7. Bestretes de clients                                 | 8.3          | 806.029,14           | 559.421,51           |
| <b>VI. Periodificacions a curt termini</b>              | 12           | <b>7.098.498,84</b>  | <b>5.025.146,32</b>  |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>             |              | <b>43.795.658,58</b> | <b>41.661.309,77</b> |


**FUNDACIÓ  
PERE TARRÉS**  
 Numància 149-151 08029 Barcelona  
 Tel. 93 430 16 06 Fax 93 419 62 68  
 NIF R-5800395-E

**Compte de pèrdues i guanys dels exercicis tancats a 31 de desembre de  
2022 i a 31 de desembre de 2021 (expressats en euros)**

| <b>COMPTE DE RESULTATS</b>                                                          | <b>Notes</b> | <b>31/12/2022</b>     | <b>31/12/2021</b>     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Ingressos de la Fundació per les activitats</b>                               | 21           | <b>55.895.547,17</b>  | <b>50.811.677,96</b>  |
| a) Prestacions de serveis                                                           |              | 48.549.701,99         | 45.885.226,81         |
| b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic                                           |              | 94.794,97             | 55.499,34             |
| c) Subvencions oficials a les activitats                                            | 16.2         | 7.044.149,45          | 4.592.997,25          |
| d) Donacions i altres ingressos per a activitats                                    | 16.3         | 206.900,76            | 269.698,56            |
| <b>2. Var. d'existències de prod. acabats i en curs</b>                             |              | <b>11.172,69</b>      | <b>9.189,08</b>       |
| <b>4. Aprovisionaments</b>                                                          | 13.2         | <b>-3.491.013,24</b>  | <b>-2.738.344,54</b>  |
| a) Consum de béns destinats a les activitats                                        |              | -1.563.570,97         | -1.072.706,13         |
| b) Consum de primeres matèries                                                      |              | -392.108,59           | -331.390,49           |
| c) Treballs realitzats per altres entitats                                          |              | -1.535.333,68         | -1.334.247,92         |
| <b>5. Altres ingressos de les activitats</b>                                        |              | <b>198.000,96</b>     | <b>129.057,73</b>     |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                  |              | 175.986,37            | 120.057,73            |
| b) Ingressos per arrendaments                                                       | 7            | 22.014,59             | 9.000,00              |
| <b>6. Despeses de personal</b>                                                      | 13.3         | <b>-43.881.896,58</b> | <b>-41.062.247,46</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats                                                       |              | -33.979.031,74        | -31.717.128,69        |
| b) Càrregues socials                                                                |              | -9.902.864,84         | -9.345.118,77         |
| <b>7. Altres despeses d'explotació</b>                                              |              | <b>-7.363.639,57</b>  | <b>-5.921.763,81</b>  |
| a) Serveis exteriors                                                                | 13.4         | -6.480.458,14         | -5.007.834,31         |
| b) Tributs                                                                          |              | -47.346,65            | -40.244,54            |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats | 14           | 79.841,65             | 52.230,32             |
| d) Altres despeses de gestió corrent                                                | 13.5         | -915.676,43           | -925.915,28           |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>                                            |              | <b>-1.023.783,99</b>  | <b>-979.784,62</b>    |
| <b>9. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>                  | 16.1         | <b>439.945,66</b>     | <b>430.678,53</b>     |
| <b>11. Deteriorament i resultat per venda de l'immobilitzat</b>                     |              | <b>-8.030,09</b>      | <b>-3.516,14</b>      |
| <b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>                                                   |              | <b>776.303,01</b>     | <b>674.946,73</b>     |
| <b>12. Ingressos financers</b>                                                      |              | <b>4.490,96</b>       | <b>1.040,74</b>       |
| <b>13. Despeses financeres</b>                                                      |              | <b>-87.332,25</b>     | <b>-98.862,20</b>     |
| <b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>                                                       |              | <b>-82.841,29</b>     | <b>-97.821,46</b>     |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>                                               |              | <b>693.461,72</b>     | <b>577.125,27</b>     |
| <b>14. Impost sobre beneficis</b>                                                   | 11           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>                                                  | <b>3</b>     | <b>693.461,72</b>     | <b>577.125,27</b>     |



**Estat dels canvis en el patrimoni net:**

**a) Estat d'ingressos i despeses reconeguts per als anys acabats el 31 de desembre de 2022 i a 31 de desembre de 2021 (expressats en euros)**

| <b>A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES</b>                          | <b>Notes</b> | <b>30/12/2022</b>  | <b>31/12/2021</b>  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) Resultat del compte de resultats</b>                                  |              | <b>693.461,72</b>  | <b>577.125,27</b>  |
| <b>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b>          |              |                    |                    |
| <b>I. Per valoració d'instruments financers</b>                             | <b>9.3</b>   | <b>178.558,67</b>  | <b>441.616,44</b>  |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda                              |              | 0,00               | 0,00               |
| 2. Altres ingressos/despeses                                                | <b>19</b>    | 178.558,67         | 441.616,44         |
| <b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>                               |              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>                         | <b>16</b>    | <b>207.486,00</b>  | <b>317.676,16</b>  |
| <b>IV. Per beneficis i pèrdues actuàries i altres ajustos</b>               |              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>V. Efecte impositiu</b>                                                  |              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>B) Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b> |              | <b>386.044,67</b>  | <b>759.292,60</b>  |
| <b>Transferències al compte de resultats</b>                                |              |                    |                    |
| <b>VI. Per valoració d'instruments financers</b>                            |              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 1. Actius financers disponibles per a la venda                              |              | 0,00               | 0,00               |
| 2. Altres ingressos/despeses                                                |              | 0,00               | 0,00               |
| <b>VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>                              |              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>                        | <b>16</b>    | <b>-439.945,66</b> | <b>-430.678,53</b> |
| <b>IX. Efecte impositiu</b>                                                 |              | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| <b>C) Total transferències al compte de resultats</b>                       |              | <b>-439.945,66</b> | <b>-430.678,53</b> |
| <b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>                   |              | <b>639.560,73</b>  | <b>905.739,34</b>  |

**b) Estat total de canvis en el patrimoni net dels exercicis de 2022 i a 31 de desembre de 2021  
(expressats en euros)**

|                                                | Fons Social         | Reserves          | Excedents<br>Exercicis<br>Anteriors | Excedent de<br>l'Exercici | Subvencions,<br>donacions i<br>llegats<br>rebuts | TOTAL                |
|------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|
| <b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020</b>          | <b>2.338.672,05</b> | <b>127.486,64</b> | <b>15.672.460,10</b>                | <b>-665.470,69</b>        | <b>7.582.658,00</b>                              | <b>25.055.806,10</b> |
| I. Ajustos per canvis de criteri               | 0,00                | 0,00              | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                             | 0,00                 |
| II. Ajustos per errors                         | 0,00                | 0,00              | 426.506,20                          | 0,00                      | 0,00                                             | 426.506,20           |
| <b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021</b> | <b>2.338.672,05</b> | <b>127.486,64</b> | <b>16.098.966,30</b>                | <b>-665.470,69</b>        | <b>7.582.658,00</b>                              | <b>25.482.312,30</b> |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes.     | 0,00                | 0,00              | 0,00                                | 577.125,27                | -153.202,37                                      | 423.922,90           |
| III. Altres variacions del patrimoni net.      | 0,00                | 0,00              | -650.360,45                         | 665.470,69                | 0,00                                             | 15.110,24            |
| <b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>          | <b>2.338.672,05</b> | <b>127.486,64</b> | <b>15.448.605,85</b>                | <b>577.125,27</b>         | <b>7.429.455,63</b>                              | <b>25.921.345,44</b> |
| I. Ajustos per canvis de criteri               | 0,00                | 0,00              | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                             | 0,00                 |
| II. Ajustos per errors                         | 0,00                | 0,00              | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                             | 0,00                 |
| <b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022</b> | <b>2.338.672,05</b> | <b>127.486,64</b> | <b>15.448.605,85</b>                | <b>577.125,27</b>         | <b>7.429.455,63</b>                              | <b>25.921.345,44</b> |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes.     | 0,00                | 0,00              | 0,00                                | 693.461,72                | -232.459,66                                      | 461.002,06           |
| III. Altres variacions del patrimoni net.      | 0,00                | 0,00              | 755.683,94                          | -577.125,27               | 0,00                                             | 178.558,67           |
| <b>SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021</b>          | <b>2.338.672,05</b> | <b>127.486,64</b> | <b>16.204.289,79</b>                | <b>693.461,72</b>         | <b>7.196.995,97</b>                              | <b>26.560.906,17</b> |

**Estat de fluxos d'efectiu per als exercicis acabats el 31 de desembre de  
2022 i 31 de desembre de 2021 (expressat en euros)**

| <b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>                     | <b>NOTES</b> | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| <b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>                             | 3            | <b>693.461,72</b>    | <b>577.125,27</b>    |
| <b>2. Ajustaments del resultat</b>                                            |              | <b>668.732,41</b>    | <b>598.213,37</b>    |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+)                                         | 5 i 6        | 1.023.783,99         | 979.784,62           |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)                            | 14           | 178.558,67           | -52.230,32           |
| c) Variació de provisions (+/-)                                               |              | -169.198,69          | 0,00                 |
| d) Imputació de subvencions (-)                                               | 16           | -439.945,66          | -430.678,53          |
| e) Resultats per baixes i venda d'immobilitzat p (+/-)                        | 5 i 6        | -7.307,19            | 3.516,14             |
| g) Ingressos financers (-)                                                    |              | -4.490,96            | -1.040,74            |
| h) Despeses financeres (+)                                                    |              | 87.332,25            | 98.862,20            |
| <b>3. Canvis en el capítol corrent</b>                                        |              | <b>2.070.103,19</b>  | <b>1.856.468,65</b>  |
| a) Existències (+/-)                                                          | 4            | -4.430,67            | -4.025,68            |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)                                    | 8            | -459.271,09          | 1.434.425,28         |
| c) Altres actius corrents (+/-)                                               |              | 3.190,87             | -50.347,32           |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)                                   | 8            | 2.530.614,08         | 476.416,37           |
| <b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.</b>             |              | <b>-52.990,86</b>    | <b>-77.756,18</b>    |
| a) Pagaments d'interessos (-)                                                 |              | -57.481,82           | -78.796,92           |
| c) Cobrament d'interessos (+)                                                 |              | 4.490,96             | 1.040,74             |
| <b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>  |              | <b>3.379.306,46</b>  | <b>2.954.051,11</b>  |
| <b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                       |              |                      |                      |
| <b>6. Pagaments per inversions (-)</b>                                        |              | <b>-4.917.648,42</b> | <b>-737.583,21</b>   |
| b) Immobilitzat intangible                                                    | 6            | -320.699,31          | -95.531,35           |
| c) Immobilitzat material                                                      | 5            | -1.590.601,41        | -637.816,70          |
| e) Altres actius financers                                                    |              | -6.347,70            | -4.235,16            |
| g) Altres actius                                                              | 8            | -3.000.000,00        | 0,00                 |
| <b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>                                    |              | <b>0,00</b>          | <b>800.000,00</b>    |
| e) Altres actius financers                                                    |              | 0,00                 | 800.000,00           |
| <b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)</b>                 |              | <b>-4.917.648,42</b> | <b>62.416,79</b>     |
| <b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>                   |              |                      |                      |
| <b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>                 |              | <b>207.486,00</b>    | <b>277.476,16</b>    |
| e) Subvencions, donacions y llegats rebuts (+)                                | 16           | 207.486,00           | 277.476,16           |
| <b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.</b>         |              | <b>-872.413,01</b>   | <b>-580.023,03</b>   |
| a) Emissió                                                                    |              | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Devolució i amortització de:                                               |              | <b>-875.305,86</b>   | <b>-580.023,03</b>   |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-)                                          | 8            | -872.413,01          | -580.023,03          |
| 4. Altres (-)                                                                 |              | -2.892,85            | 0,00                 |
| <b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)</b>   |              | <b>-667.819,86</b>   | <b>-302.546,87</b>   |
| <b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>                        |              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+)</b> |              | <b>-2.203.268,97</b> | <b>2.713.921,03</b>  |
| <b>Efectiu o equivalents al començament de l'exercici</b>                     |              | <b>15.045.674,41</b> | <b>12.331.753,38</b> |
| <b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</b>                           |              | <b>12.842.405,44</b> | <b>15.045.674,41</b> |

**Memòria normal de l'exercici acabat**  
**el 31 de desembre de 2022**

**NOTA 1. CONSTITUCIÓ. ACTIVITAT I RÈGIM LEGAL DE LA FUNDACIÓ**

La **FUNDACIÓ PERE TARRÉS** (en endavant "la Fundació") és una entitat no lucrativa d'acció social i educativa que va iniciar la seva activitat l'any 1957 en el marc de Càritas amb la finalitat de promoure l'educació en el lleure d'infants i joves. Amb el temps, la seva acció s'ha ampliat a altres àmbits en l'acció social com ara la formació, la recerca i la gestió. Es constituí com a Fundació l'any 1985.

La fundació té el seu domicili al carrer Numància, número 149-151, de Barcelona.

La dotació inicial de la Fundació es va fixar en 6.010,12 euros.

Consta inscrita al Registre d'Entitats Religioses amb el número 40 de la secció especial, Grup F.

Segons estableix a l'article 3 dels seus Estatuts, la Fundació té per finalitat la promoció de la persona des de l'educació, especialment en el lleure i l'acció social, fonamentades en els valors de l'humanisme cristià.

Aquesta finalitat l'acomplirà mitjançant les següents activitats;

- La promoció de la persona. La missió de la Fundació té com a referent final tot allò que contribueixi a la plena realització de la persona en la seva dignitat i en totes les seves dimensions.
- L'educació. Tota l'acció de la Fundació, sigui formativa, social, cultural, etc. té una clara dimensió educativa en els mitjans i en les finalitats.
- L'educació en el lleure. La importància dels contextos socials i no escolars en la construcció de la personalitat dels joves, fa optar la Fundació pel lleure com a marc privilegiat per promoure l'educació en valors.
- L'acció social. L'acció social amb col·lectius amb necessitats específiques o més desafavorits o la promoció del desenvolupament comunitari només està al servei de la persona i del seu creixement si incorporen la dimensió educativa o es converteixen en àmbits per una educació en valors.
- Els valors. La Fundació només entén l'educació en valors que vertebrin la persona.

La Fundació, que és continuadora de Càritas Diocesana en determinades activitats que han passat a constituir l'objecte de la Fundació, des dels seus inicis té com a seccions:

- El Moviment de Centres d'Esplai Cristians Catalans.
- Xarxa de Centres Socioeducatius.
- Formació, Consultoria i Estudis.
- Programes d'Educació Social i Treball Social.
- Servei de Colònies de Vacances.
- Programes Educatius i Socials.



## **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **2.1 Imatge Fidel**

Els comptes adjunts s'han preparat a partir dels registres de comptabilitat de la Fundació, i s'han formulat d'acord amb els models establerts en el Pla General de Comptabilitat per a les fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya ( Decret 259/2008 de 23 de desembre) i la Llei 16/2007 de 4 de juliol de reforma i adaptació de la legislació mercantil i el Reial Decret 1534/2007 de 16 de novembre sobre el nou Pla General de Comptabilitat, amb la finalitat de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat de les operacions de la Fundació i dels fluxos d'efectiu.

No hi ha raons excepcionals per les quals, per tal de mostrar la imatge fidel, s'hagin hagut d'aplicar disposicions legals en matèria comptable.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de l'Òrgan de Govern de la Fundació.

Els comptes anuals adjunts s'han de sotmetre a l'aprovació del Patronat de la Fundació, amb l'estimació que s'ha d'aprovar sense cap modificació.

### **2.2 Principis comptables aplicats**

Els comptes anuals adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables generalment acceptats.

No hi ha cap principi comptable, ni cap criteri de valoració obligatori, amb efecte significatiu, que s'hagi deixat d'aplicar en l'elaboració dels comptes anuals.

### **2.3 Moneda de presentació**

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els comptes anuals es presenten expressats en euros.

### **2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

La Fundació ha elaborat els seus comptes anuals en el principi d'empresa en funcionament, tenint en compte la situació de l'exercici 2022, els increments dels costos derivats de la inflació, la Guerra d'Ucraïna i la pandèmia de la COVID-19, així com els seus possibles efectes sobre l'economia en general i l'entitat en particular. No hi ha risc de continuïtat en la seva activitat. Els principals efectes són:

- Subministraments. S'ha produït un increment en la despesa per electricitat i gas principalment en l'any 2022 respecte al 2021 del 82%
- Cost alimentació. S'ha produït un increment en la despesa per alimentació en l'any 2022 respecte al 2021 del 46%.
- Despeses per serveis rebuts. S'ha produït un increment en la despesa per serveis rebuts en l'any 2022 respecte el 2021 del 18%.

Els comptes anuals adjunts han utilitzat ocasionalment estimacions per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos registrats en el mateix. Bàsicament, aquestes estimacions fan referència a:

- Vida útil dels actius materials i intangibles.
- Estimacions realitzades per a la determinació dels futurs compromisos de pagament.
- Valoració de possibles deterioraments d'instruments patrimonials.
- Probabilitat d'ocurrència i la quantitat de passius no determinats o contingents.

## **2.5 Comparació de la informació**

D'acord amb la legislació mercantil, el Patronat presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç, del Compte de Resultats, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, a més de les xifres de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici 2021. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

## **2.6 Agrupació de partides**

Els comptes anuals no disposen d'elements que s'hagin agrupat en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys i en l'estat de canvis en el patrimoni.

## **2.7 Elements recollits en varies partides**

No es presenten elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç, excepte d'instruments financers d'actius i passius que hagin estat classificats a curt termini, en menys de 12 mesos, i a llarg termini si el seu venciment és superior a l'indicat.

## **2.8 Canvis en els criteris comptables**

No s'han realitzat ajustos dels comptes anuals adjunts en l'exercici per canvis en els criteris comptables.

## **2.9 Correcció d'errors**

Els comptes anuals de l'exercici 2022 no inclouen ajustaments conseqüència d'errors detectats als comptes anuals d'exercicis anteriors.

## **NOTA 3. APLICACIÓ DE RESULTATS**

La proposta d'aplicació dels resultats obtinguts en els exercicis 2022 i 2021, acordada i aprovada, respectivament, pel patronat, és la que es mostra a continuació:

|                                | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Resultat de l'exercici:</b> | <b>693.461,72</b> | <b>577.125,27</b> |
| A Romanent                     | 693.461,72        | 577.125,27        |

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

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus Comptes Anuals per l'exercici 2022, d'acord amb les establertes en el Pla de Comptabilitat de les fundacions privades, han estat les següents:

### **4.1 Immobilitzat intangible**

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, si s'escau, hagin experimentat.

#### **4.1.1 Concessions administratives**

Incorpora els costos incorreguts per obtenir la concessió per ús privatiu per a la construcció i gestió per la nova seu de la Fundació amb caràcter oneros per un període de 50 anys.

Si es donessin les circumstàncies d'incompliment de condicions que fessin perdre els drets derivats d'aquesta concessió, el valor comptabilitzat per a aquesta se sanejaria en la seva totalitat a l'objecte d'anul·lar el seu valor net comptable.

S'amortitzarà linealment segons duració de la concessió, quan la concessió estigui en funcionament.

#### **4.1.2 Aplicacions informàtiques**

Les llicències per aplicacions informàtiques adquirides a tercers o el programari elaborat internament es capitalitzen sobre la base dels costos que s'han incorregut per a adquirir-los o desenvolupar-los, i preparar-los per al seu ús.

Les aplicacions informàtiques, s'amortitzen linealment, a raó d'un 33% anual.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques incorregudes durant l'exercici es registren en el Compte de Resultats.

### **4.2 Immobilitzat material**

L'immobilitzat material es troba valorat pel seu preu d'adquisició net de la corresponent amortització acumulada i, si escau, de l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Les despeses de conservació i manteniment incorreguts durant l'exercici es carreguen al Compte de Resultats. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material, que representen un augment de la capacitat, productivitat o un allargament de la vida útil, es capitalitzen com a major valor dels corresponents béns, una vegada donats de baixa els valors comptables dels elements que hagin estat substituïts.

L'immobilitzat material, net si escau del valor residual del mateix, s'amortitza distribuïnt linealment el cost dels diferents elements que componen aquest immobilitzat entre els anys de vida útil estimada que constitueixen el període en el que la Fundació espera utilitzar-los, segons el següent quadre:

|                              | Percentatge<br>anual ( % ) |
|------------------------------|----------------------------|
| Construccions                | 3                          |
| Instal·lacions tècniques     | 10                         |
| Maquinària i Utillatge       | 20                         |
| Mobiliari                    | 20                         |
| Elements de transport        | 33                         |
| Equips informàtics           | 33                         |
| Altres immobilitzat material | 20                         |

L'import en llibres d'un element d'immobilitzat material es dona de baixa al produir-se la seva alienació o disposició per altra via; o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs pel seu ús, alienació o disposició per altra via.

Al tancament de l'exercici, la Fundació avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'algun element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu. En aquest cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

S'entén que existeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

### 4.3 Arrendaments i altres Operacions de caràcter Similar

Les despeses d'arrendaments operatius incorreguts durant l'exercici es carreguen al Compte de Resultats.

### 4.4 Instruments financers

La Fundació té registrats 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 a un instrument de patrimoni en una altra entitat. Per tant, la present norma resulta d'aplicació als instruments financers següents:

- Actius financers:
  - Efectiu i altres actius líquids equivalents.
  - Crèdits per operacions comercials: clients i deutors diversos.
  - Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.
- Passius financers:
  - Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors diversos;
  - Deutes amb entitats de crèdit.
  - Altres passius financers: deutes amb tercers, com ara els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d' actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.
- Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s' inclouen dins dels fons propis, tal com les aportacions en el capital social.

### Inversions financeres a llarg i curt termini

**Actius Financers a cost Amortitzat:** 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 trànsit 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 negociïn en un mercat actiu i que l'entitat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment.

- Valoració inicial: Es valoren pel seu valor raonable, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, 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, es podran 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 i els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per l'esmentat import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen a causa de les dificultats financeres de l'emissor, l'entitat analitzarà si escau comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

- Deteriorament: L'entitat registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrats.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeix 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'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir 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, inclosos, si s'escau, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima van a generar, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

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

### Interessos rebuts d'actius financers

Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos dels actius financers valorats a cost amortitzat es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu.



En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment.

#### 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 comptes a cobrar s' entén que aquest fet es produeix en general si s' han transmès els riscos d' insolvència i mora.

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

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

#### Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç de situació adjunt es registra l' efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini amb venciment inferior a tres mesos d' alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

#### Passius financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s' inclouen en alguna de les categories següents:

**a) 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, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant això, els 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 de les quals 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 en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d' interès efectiu. No obstant això, els debèits amb venciment no superior a un any que, d' acord amb el que disposa l' apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per l' esmentat import.

*Curt*

**b) Passius Financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys:** Dins d'aquesta categoria es classifiquen els passius financers que compleixin algunes de les condicions següents:

- Són passius que es mantenen per negociar.
- Són passius, que, des del moment del reconeixement inicial, i de forma irrevocable, han estat designats per l'entitat per comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, sempre que aquesta designació compleixi amb l'objectiu fixat en la normativa comptable.
- Opcionalment i de forma irrevocable, es poden incloure en la seva integritat en aquesta categoria els passius financers híbrids subjecte als requisits establerts en el PGC.
  - Valoració inicial: Valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
  - Valoració posterior: Valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

#### Baixa de passius financers

La Fundació 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.

#### Fiances lliurades i rebudes

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

En les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament o durant el període en què es presta el servei, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

En estimar el valor raonable de les fiances, es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no se'n pugui retornar l'import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no és necessari realitzar el descompte de fluxos d'efectiu si el seu efecte no és significatiu.

#### **4.5 Existències**

Les existències que hi ha en aquest moment a la Fundació corresponen als estocs d'alimentació i al material de neteja que hi ha a les cases de colònies a data 31 de desembre de 2022. El criteri de valoració ha estat el preu d'adquisició.

La Fundació, donat que no es una explotació industrial i només presta serveis, no té cap altre tipus d'existències a 31 de desembre de 2022.



#### **4.6 Classificació de saldos per venciments**

La classificació entre corrent i no corrent es realitza tenint en compte el termini previst pel venciment, alienació o cancel·lació de les obligacions i drets de les societats. Es considera no corrent quan és superior a dotze mesos comptats a partir de la data de tancament de l'exercici.

#### **4.7 Impost sobre Beneficis**

La Fundació està acollida al règim fiscal de les entitats sense afany de lucre previst a la llei 49/2002, i queden exempts de tributació tots els rendiments obtinguts en el desenvolupament del seu objecte social o finalitat fundacional, sempre que compleixi amb la resta de requisits previstos a la llei.

L'exempció total de la tributació no l'eximeix de la confecció, liquidació i presentació de l'Impost de Societats de l'exercici dins dels períodes establerts.

#### **4.8 Ingressos i despeses**

Els ajuts atorgats per la Fundació es reconeixen en el moment en què se n'aprovi la concessió.

Les quotes d'usuaris o afiliats es reconeixen com a ingressos en el període al qual corresponen.

Els ingressos procedents de promocions per a captació de recursos, de patrocinadors i de col·laboracions es reconeixen quan les campanyes i actes es produeixen.

La Fundació reconeix els ingressos pel desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels serveis compromesos amb els clients. En aquell moment, la Fundació valorarà l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a la qual espera tenir dret a canvi d'aquests serveis.

#### **4.9 Provisions i contingències**

La Fundació reconeix comptablement una provisió per passius contingents quan té una obligació present sorgida com a conseqüència de successos passats, és probable que puguin produir-se perjudicis patrimonials per a l'entitat i l'import es pot estimar de manera fiable.

Durant el present exercici s'han dotat provisions corresponents a la pròpia activitat de la Fundació, conforme es detalla en la nota 14.

#### **4.10 Altres retribucions als empleats**

Les despeses de personal són registrades en el moment del seu meritament, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

La Fundació reconeix el pagament als seus empleats en concepte de compromisos i altres gratificacions d'acord amb conveni col·lectiu que resulta d'aplicació.

#### **4.11 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

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

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

#### **4.12 Subvencions, Donacions i Llegats**

Les subvencions de capital no reintegrables, així com les donacions i llegats, es valoren pel valor raonable de l'import concedit o del bé rebut. Inicialment s'imputen com a ingressos directament al patrimoni net i es reconeixen en el Compte de Resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, tret que es tracti d'actius no depreciables. En aquest darrer cas s'imputaran al resultat de l'exercici en que es produeixi l'alineació o baixa dels mateixos.

En el cas que es concedeixin subvencions per al finançament de les despeses específiques s'assignarà com a ingressos en l'exercici en què s'hagin acumulat despeses de finançament.

#### **4.13 Transaccions entre Parts Vinculades**

Amb caràcter general, els elements objecte d'una transacció amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les corresponents normes.

#### **4.14 Deutes corrent i no corrent**

La Fundació presenta el balanç classificant els saldos en no corrents i corrents. Els corrents agrupen aquells saldos que la Fundació espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació. Aquells altres que no corresponguin amb aquesta classificació es consideren no corrents.

#### **4.15 Estats de fluxos d'efectiu**

En els estats de fluxos d'efectiu s'utilitzen les següents expressions en el sentit que figura a continuació:

- Efectiu o Equivalents: L'efectiu comprèn tant la caixa com els dipòsits bancaris a la vista. Els equivalents a l'efectiu són instruments financers, que formen part de la gestió normal de la tresoreria, són convenibles en efectiu, tenen venciments inicials no superiors a tres mesos i estan subjectes a un risc poc significatiu de canvis en el seu valor.
- Fluxos d'efectiu: entrades i sortides d'efectiu o d'altres mitjans equivalents, entenent per aquests, les inversions a termini inferiors a tres mesos de gran liquiditat i baix risc d'alteracions en el seu valor.



- Activitats d'explotació: són les activitats que constitueixen la principal font d'ingressos ordinaris de la Fundació, així com altres activitats que no puguin ser qualificades com d'inversió o finançament.
- Activitats d'inversió: les d'adquisició, alienació o disposició per altres mitjans d'actius a llarg termini i altres inversions no incloses en l'efectiu i els seus equivalents.
- Activitats de finançament: activitats que produeixen canvis en la grandària i composició del patrimoni net i dels passius de caràcter financer.

## **NOTA 5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

El detall i moviment del immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2022 és el següent:

|                                                                   | <b>Concessions<br/>administratives</b> | <b>Propietat<br/>industrial</b> | <b>Aplicacions<br/>informàtiques</b> | <b>Acompte<br/>immobilitzat<br/>intangible</b> | <b>Total</b>        |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|
| <b>SALDO INICIAL BRUT,<br/>EXERCICI 2021</b>                      | <b>71.592,00</b>                       | <b>1.808,35</b>                 | <b>1.840.933,14</b>                  | <b>23.760,86</b>                               | <b>1.938.094,35</b> |
| (+) Entrades                                                      | 282.117,97                             | 0,00                            | 38.581,34                            | 0,00                                           | <b>320.699,31</b>   |
| (+) Traspassos                                                    | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00                                 | 0,00                                           | <b>0,00</b>         |
| (-) Sortides, baixes o reduccions                                 | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00                                 | 0,00                                           | <b>0,00</b>         |
| <b>SALDO FINAL BRUT, EXERCICI<br/>2022</b>                        | <b>353.709,97</b>                      | <b>1.808,35</b>                 | <b>1.879.514,48</b>                  | <b>23.760,86</b>                               | <b>2.258.793,66</b> |
| <b>AMORTIZACIÓ ACUMULADA<br/>INICIAL 2021</b>                     | <b>0,00</b>                            | <b>1.808,35</b>                 | <b>1.573.398,49</b>                  | <b>23.760,86</b>                               | <b>1.598.967,70</b> |
| (+) Dotació a l'amortització del<br>exercici                      | 0,00                                   | 0,00                            | 115.381,91                           | 0,00                                           | <b>115.381,91</b>   |
| (-) Disminucions per sortides,<br>baixes, reduccions o traspassos | 0,00                                   | 0,00                            | 0,00                                 | 0,00                                           | <b>0,00</b>         |
| <b>AMORTIZACIÓ ACUMULADA<br/>FINAL 2022</b>                       | <b>0,00</b>                            | <b>1.808,35</b>                 | <b>1.688.780,40</b>                  | <b>23.760,86</b>                               | <b>1.714.349,61</b> |
| <b>SALDO NET INICIAL,<br/>EXERCICI 2021</b>                       | <b>71.592,00</b>                       | <b>0,00</b>                     | <b>267.534,65</b>                    | <b>0,00</b>                                    | <b>339.126,65</b>   |
| <b>SALDO NET FINAL, EXERCICI<br/>2022</b>                         | <b>353.709,97</b>                      | <b>0,00</b>                     | <b>190.734,08</b>                    | <b>0,00</b>                                    | <b>544.444,05</b>   |

Les altes registrades en concessions administratives corresponen a inversions derivades de la construcció de la futura nova seu social de la Fundació.




El detall i moviment de l'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2021 és el següent:

|                                                                   | Concessions<br>administratives | Propietat<br>industrial | Aplicacions<br>informàtiques | Acompte<br>immobilitzat<br>intangible | Total               |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| <b>SALDO INICIAL BRUT,<br/>EXERCICI 2020</b>                      | <b>0,00</b>                    | <b>1.808,35</b>         | <b>1.817.947,36</b>          | <b>23.760,86</b>                      | <b>1.843.516,57</b> |
| (+) Entrades                                                      | 71.592,00                      | 0,00                    | 23.939,35                    | 0,00                                  | 95.531,35           |
| (+) Traspassos                                                    | 0,00                           | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                                  | 0,00                |
| (-) Sortides, baixes o reduccions                                 | 0,00                           | 0,00                    | - 953,57                     | 0,00                                  | -953,57             |
| <b>SALDO FINAL BRUT,<br/>EXERCICI 2021</b>                        | <b>71.592,00</b>               | <b>1.808,35</b>         | <b>1.840.933,14</b>          | <b>23.760,86</b>                      | <b>1.938.094,35</b> |
| <b>AMORTIZACIÓ ACUMULADA<br/>INICIAL 2020</b>                     | <b>0,00</b>                    | <b>1.808,35</b>         | <b>1.493.490,96</b>          | <b>23.760,86</b>                      | <b>1.519.060,17</b> |
| (+) Dotació a l'amortització del<br>exercici                      | 0,00                           | 0,00                    | 80.745,20                    | 0,00                                  | 80.745,20           |
| (-) Disminucions per sortides,<br>baixes, reduccions o traspassos | 0,00                           | 0,00                    | -837,67                      | 0,00                                  | -837,67             |
| <b>AMORTIZACIÓ ACUMULADA<br/>FINAL 2021</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>1.808,35</b>         | <b>1.573.398,49</b>          | <b>23.760,86</b>                      | <b>1.598.967,70</b> |
| <b>SALDO NET INICIAL,<br/>EXERCICI 2020</b>                       | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>             | <b>324.456,40</b>            | <b>0,00</b>                           | <b>324.456,40</b>   |
| <b>SALDO NET FINAL, EXERCICI<br/>2021</b>                         | <b>71.592,00</b>               | <b>0,00</b>             | <b>267.534,65</b>            | <b>0,00</b>                           | <b>339.126,65</b>   |

El desglossament del valor de cost dels actius al 2022 i 2021, estan totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació:

|                                  | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Propietat industrial             | 1.808,35     | 1.808,35     |
| Aplicacions informàtiques        | 1.688.780,40 | 1.465.639,39 |
| Altres immobilitzats intangibles | 23.760,86    | 23.760,86    |

No hi ha despeses financeres activades en l'exercici.

Tots els elements inclosos en els comptes d'immobilitzat intangible es veuen afectats per l'explotació.

A 31 de desembre de 2022, no hi ha compromisos fermes per a la compra d'actius intangibles.

No hi ha actius intangibles la vida útil dels quals s'hagi considerat indefinit.



## **NOTA 6. IMMOBILITZAT MATERIAL**

El detall i moviment del immobilitzat material al llarg de l'exercici 2022 és el següent:

|                                                                   | <b>Terrenys i<br/>construccions</b> | <b>Instal·lacions<br/>tècniques i<br/>altres<br/>immobilitzat<br/>material</b> | <b>Immobilitzat<br/>en curs i<br/>bestretes</b> | <b>Total</b>         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| <b>SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021</b>                          | <b>23.827.007,54</b>                | <b>9.314.397,45</b>                                                            | <b>10.633,01</b>                                | <b>33.152.038,00</b> |
| (+) Entrades                                                      | 1.243.135,10                        | 347.466,31                                                                     | 0,00                                            | <b>1.590.601,41</b>  |
| (+) Cessió Associació Juvenil Barnabitas (1)                      | 11.000,00                           | 14.563,98                                                                      | 0,00                                            | <b>25.563,98</b>     |
| (+) Traspassos                                                    | 0,00                                | 0,00                                                                           | 0,00                                            | <b>0,00</b>          |
| (-) Sortides, baixes o reduccions                                 | 0,00                                | -11.386,60                                                                     | 0,00                                            | <b>-11.386,60</b>    |
| <b>SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022</b>                            | <b>25.081.142,64</b>                | <b>9.665.041,14</b>                                                            | <b>10.633,01</b>                                | <b>34.756.816,79</b> |
| <b>AMORTIZACIÓ ACUMULADA INICIAL<br/>2021</b>                     | <b>9.300.503,40</b>                 | <b>8.464.144,00</b>                                                            | <b>10.633,01</b>                                | <b>17.775.280,41</b> |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici                        | 646.200,86                          | 262.201,22                                                                     | 0,00                                            | <b>908.402,08</b>    |
| (+) Cessió Associació Juvenil Barnabitas                          | 465,45                              | 4.050,96                                                                       | 0,00                                            | <b>4.516,41</b>      |
| (-) Disminucions per sortides, baixes,<br>reduccions o traspassos | 0,00                                | -3.356,51                                                                      | 0,00                                            | <b>-3.356,51</b>     |
| <b>AMORTIZACIÓ ACUMULADA FINAL<br/>2022</b>                       | <b>9.947.169,71</b>                 | <b>8.727.039,67</b>                                                            | <b>10.633,01</b>                                | <b>18.684.842,39</b> |
| <b>SALDO NET INICIAL, EXERCICI 2021</b>                           | <b>14.526.504,14</b>                | <b>850.253,45</b>                                                              | <b>0,00</b>                                     | <b>15.376.757,59</b> |
| <b>SALDO NET FINAL, EXERCICI 2022</b>                             | <b>15.133.972,93</b>                | <b>938.001,47</b>                                                              | <b>0,00</b>                                     | <b>16.071.974,40</b> |

(1) Veure explicació sobre la cessió de l'associació juvenil Barnabitas en la nota 19.

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2021 és el següent:

|                                                                   | <b>Terrenys i<br/>construccions</b> | <b>Instal·lacions<br/>tècniques i<br/>altres<br/>immobilitzat<br/>material</b> | <b>Immobilitzat<br/>en curs i<br/>bestretes</b> | <b>Total</b>         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| <b>SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020</b>                          | <b>23.454.933,85</b>                | <b>9.073.670,35</b>                                                            | <b>10.633,01</b>                                | <b>32.539.237,21</b> |
| (+) Entrades                                                      | 372.073,69                          | 265.743,01                                                                     | 0,00                                            | 637.816,70           |
| (+) Traspassos                                                    | 0,00                                | 0,00                                                                           | 0,00                                            | 0,00                 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions                                 | 0,00                                | -25.015,91                                                                     | 0,00                                            | -25.015,91           |
| <b>SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021</b>                            | <b>23.827.007,54</b>                | <b>9.314.397,45</b>                                                            | <b>10.633,01</b>                                | <b>33.152.038,00</b> |
| <b>AMORTIZACIÓ ACUMULADA INICIAL<br/>2020</b>                     | <b>8.652.960,02</b>                 | <b>8.234.263,63</b>                                                            | <b>10.633,01</b>                                | <b>16.897.856,66</b> |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici                        | 647.543,38                          | 251.496,04                                                                     | 0,00                                            | 899.039,42           |
| (-) Disminucions per sortides, baixes,<br>reduccions o traspassos | 0,00                                | -21.615,67                                                                     | 0,00                                            | -21.615,67           |
| <b>AMORTIZACIÓ ACUMULADA FINAL<br/>2021</b>                       | <b>9.300.503,40</b>                 | <b>8.464.144,00</b>                                                            | <b>10.633,01</b>                                | <b>17.775.280,41</b> |
| <b>SALDO NET INICIAL, EXERCICI 2020</b>                           | <b>14.801.973,83</b>                | <b>839.406,72</b>                                                              | <b>0,00</b>                                     | <b>15.641.380,55</b> |
| <b>SALDO NET FINAL, EXERCICI 2021</b>                             | <b>14.526.504,14</b>                | <b>850.253,45</b>                                                              | <b>0,00</b>                                     | <b>15.376.757,59</b> |

El desglossament del valor de cost dels actius al 2022 i 2021 que estaven totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació:

|                               | 31/12/2022           | 31/12/2021           |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Construccions                 | 2.673.983,21         | 2.673.983,21         |
| Instal·lacions tècniques      | 2.191.643,44         | 2.155.764,09         |
| Maquinària                    | 16.610,25            | 16.610,25            |
| Mobiliari                     | 2.286.352,84         | 2.287.063,93         |
| Equips processos d'informació | 1.912.770,22         | 1.894.240,65         |
| Elements de transport         | 136.060,35           | 136.060,35           |
| Altres immobilitzats          | 970.397,13           | 917.081,13           |
| <b>Total</b>                  | <b>10.187.817,44</b> | <b>10.080.803,61</b> |

Durant l'exercici 2022 s'han rebut subvencions, donacions i llegats relacionats amb el material immobilitzat per un import de 207.486,00 euros (veure nota 16.1).

No s'han activat costos de desmantellament, retirada o rehabilitació en els comptes d'immobilització de materials.

El material fix no inclou els actius adquirits per empreses del grup i associades.

En l'exercici no s'han activat despeses financeres.

A 31 de desembre de 2022, no hi ha compromisos fermes per a la compra d'immobilitzat.

L'immobilitzat material de la Fundació es troba afecte a l'explotació, no estant subjecte a cap tipus de gravamen o garantia i es troba degudament cobert contra qualsevol tipus de risc.

## **NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR**

### **7.1 Arrendaments operatius (la Fundació com Arrendatària)**

El càrrec als resultats de l'exercici 2022 en concepte d'arrendaments operatius ha suposat 1.124.770,09 euros ( 816.087,15 euros a l'exercici anterior).

Aquest import correspon bàsicament al lloguer de diversos edificis; l'edifici situat al carrer Santaló, la residència universitària La Inmaculada de Madrid, l'edifici situat al carrer Carolines i d'altres cases de colònies. També comprèn els cànons trimestrals de la Universitat Ramon Llull i lloguer d'espais per sortides d'activitats.

### **7.2 Arrendaments Operatius (la Fundació com Arrendadora)**

L'import de les quotes reconegudes com ingressos de l'exercici ha estat de 22.014,59 euros (9.000,00 euros a l'exercici anterior).

Aquest import correspon al lloguer de les instal·lacions de part de l'edifici annex de Numància a la societat Coral l'Espiga de les Corts i al lloguer d'espais en l'Alberg Pere Tarrés.

## **NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS**

La Fundació classifica els instruments financers en funció de la intenció que tingui en els mateixos, en les següents categories o carteres:

### **8.1 Actius financers**

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de la Fundació a llarg termini, classificats per categories, és:

|                                    | CLASSES                  |             |                            |                   |                   |                   |
|------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | Instruments de patrimoni |             | Crèdits, Derivats i altres |                   | TOTAL             |                   |
|                                    | 31/12/2022               | 31/12/2021  | 31/12/2022                 | 31/12/2021        | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
| Actius financers a cost amortitzat | 0,00                     | 0,00        | 266.047,07                 | 259.699,37        | 266.047,07        | 259.699,37        |
| <b>Total</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>266.047,07</b>          | <b>259.699,37</b> | <b>266.047,07</b> | <b>259.699,37</b> |

La partida inclou les finances dels edificis en règim de lloguer destinats a l'activitat.

La informació dels instruments financers del actiu del balanç de la Fundació a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents, classificats per categories, és la que es mostra a continuació:

|                                    | CLASSES                  |             |                            |                     |                      |                     |
|------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                                    | Instruments de patrimoni |             | Crèdits, Derivats i altres |                     | TOTAL                |                     |
|                                    | 31/12/2022               | 31/12/2021  | 31/12/2022                 | 31/12/2021          | 31/12/2022           | 31/12/2021          |
| Altres                             | 0,00                     | 0,00        | 62.935,68                  | 52.684,71           | 62.935,68            | 52.684,71           |
| Actius financers a cost amortitzat | 0,00                     | 0,00        | 10.330.946,81              | 8.386.393,45        | 10.330.946,81        | 8.386.393,45        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>10.393.882,49</b>       | <b>8.439.078,16</b> | <b>10.393.882,49</b> | <b>8.439.078,16</b> |

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

|                  | 31/12/2022           | 31/12/2021           |
|------------------|----------------------|----------------------|
| Comptes corrents | 12.831.704,23        | 15.039.176,17        |
| Caixa            | 10.701,21            | 6.498,24             |
| <b>TOTAL</b>     | <b>12.842.405,44</b> | <b>15.045.674,41</b> |

La composició per concepte dels comptes corrents és la següent:

|                                 | 31/12/2022           | 31/12/2021           |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Destinat per finalitat donatius | 5.480.445,96         | 5.480.445,96         |
| Comptes corrents operatius      | 5.568.018,52         | 7.040.696,13         |
| Cobrament per préstec ICO       | 1.783.239,75         | 2.518.034,08         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>12.831.704,23</b> | <b>15.039.176,17</b> |

## 8.2 Passius financers

Els instruments financers del passiu del balanç de la fundació a llarg termini, classificats per categories, són:

|                                            | CLASSES                  |             |                            |                     |                     |                     |
|--------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                            | Instruments de patrimoni |             | Crèdits, Derivats i altres |                     | TOTAL               |                     |
|                                            | 31/12/2022               | 31/12/2021  | 31/12/2022                 | 31/12/2021          | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
| Passius financers a cost amortitzat o cost | 0,00                     | 0,00        | 1.200.362,12               | 2.028.691,94        | 1.200.362,12        | 2.028.691,94        |
| <b>Total</b>                               | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>1.200.362,12</b>        | <b>2.028.691,94</b> | <b>1.200.362,12</b> | <b>2.028.691,94</b> |

La informació dels instruments financers del passiu del balanç de la Fundació a curt termini, classificats per categories, és:

|                                            | CLASSES                       |                   |                     |                     |                     |                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                            | Deutes amb entitats de crèdit |                   | Derivats i altres   |                     | TOTAL               |                     |
|                                            | 31/12/2022                    | 31/12/2021        | 31/12/2022          | 31/12/2021          | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
| Passius financers a cost amortitzat o cost | 832.672,75                    | 820.859,77        | 6.043.119,71        | 5.531.680,32        | 6.875.792,46        | 6.352.540,09        |
| <b>Total</b>                               | <b>832.672,75</b>             | <b>820.859,77</b> | <b>6.043.119,71</b> | <b>5.531.680,32</b> | <b>6.875.792,46</b> | <b>6.352.540,09</b> |

## 8.3 Classificació per venciments d'actius i passius financers

Les classificacions per venciment dels actius financers de la Fundació, del imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici fins l'últim venciment, es detalla a continuació:

|                                                     | Venciments en anys   |             |             |             |                   |                      |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|----------------------|
|                                                     | 1                    | 2           | 3           | 4           | Més de 5          | TOTAL                |
| <b>Inversions financeres</b>                        | <b>3.076.005,66</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>266.047,07</b> | <b>3.342.053,73</b>  |
| Altres actius financers                             | 62.935,68            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 266.047,07        | 328.983,75           |
| Dipòsits i fiances                                  | 3.013.069,98         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 3.013.069,98         |
| <b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b> | <b>7.317.876,83</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>7.317.876,83</b>  |
| Clientels per vendes i prest. serveis               | 5.903.932,31         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 5.903.932,31         |
| Deutors varis                                       | 1.413.944,52         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 1.413.944,52         |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>10.393.882,49</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>266.047,07</b> | <b>10.659.929,56</b> |

Les classificacions per venciment dels passius financers de la Fundació, del imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici fins l'últim venciment, es detalla a continuació:

|                                                  | Venciments en anys  |                   |                   |             |                 |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------------|
|                                                  | 1                   | 2                 | 3                 | 4           | Més de 5        | TOTAL               |
| <b>Deutes</b>                                    | <b>1.054.046,99</b> | <b>853.754,83</b> | <b>343.607,29</b> | <b>0,00</b> | <b>3.000,00</b> | <b>2.254.409,11</b> |
| Deutes amb entitats de crèdit                    | 832.672,75          | 853.754,83        | 343.607,29        |             |                 | 2.030.034,87        |
| Altres passius financers                         | 221.374,24          | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 3.000,00        | 224.374,24          |
| <b>Creditors cials. i altres comptes a pagar</b> | <b>5.821.745,47</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>5.260.195,61</b> |
| Proveïdors                                       | 2.163.080,21        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 1.850.264,74        |
| Creditors varis                                  | 1.433.105,93        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 1.552.284,57        |
| Personal                                         | 1.419.530,19        | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 1.298.224,79        |
| Bestretes de clients                             | 806.029,14          | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00            | 559.421,51          |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>6.875.792,46</b> | <b>853.754,83</b> | <b>343.607,29</b> | <b>0,00</b> | <b>3.000,00</b> | <b>7.514.604,72</b> |

Els imports registrats com a "Bestretes de clients" corresponen a pagues i senyals per estades a les cases de colònies i albergs al 2022.

#### 8.4 Correccions per deteriorament del valor originats pel risc de crèdit

L'anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deterioració originades pel risc de crèdit és el següent:

|                                                             | Valors representatius de deute |             | Crèdits i altres |                   | TOTAL        |                   |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------|------------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                                                             | Llarg Termin                   | Curt Termin | Llarg Termin     | Curt Termin       | Llarg Termin | Curt Termin       |
| <b>Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2020</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>165.246,85</b> | <b>0,00</b>  | <b>165.246,85</b> |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament                  | 0,00                           | 0,00        | 0,00             | 64.039,04         | 0,00         | 64.039,04         |
| (-) Reversió del deteriorament                              | 0,00                           | 0,00        | 0,00             | -118.408,48       | 0,00         | -118.408,48       |
| (+/-) Traspasos i altres variacions                         | 0,00                           | 0,00        | 0,00             | -9.272,95         | 0,00         | -9.272,95         |
| <b>Pèrdua per deterioració al final de l'exercici 2021</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>101.604,46</b> | <b>0,00</b>  | <b>101.604,46</b> |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament                  | 0,00                           | 0,00        | 0,00             | 83.063,29         | 0,00         | 83.063,29         |
| (-) Reversió del deteriorament                              | 0,00                           | 0,00        | 0,00             | -60.928,39        | 0,00         | -60.928,39        |
| (+/-) Traspasos i altres variacions                         | 0,00                           | 0,00        | 0,00             | -0,20             | 0,00         | -0,20             |
| <b>Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici 2022</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>123.739,16</b> | <b>0,00</b>  | <b>123.739,16</b> |

#### 8.5 Deutes amb entitats de crèdit

##### 8.5.1 Préstecs

L'import registrat en l'epígraf "Deutes amb entitats de crèdit" correspon a:

- Un préstec per tal de finançar la construcció d'una nova casa de colònies al terme municipal de Calafell. En data 29/11/2010 es va formalitzar una operació de préstec sense interessos amb l'I.C.F. per import de 1.100.000,00 euros amb venciment 2025.
- Un préstec ICO amb el BBVA per un import de 3.000.000 euros formalitzat amb data 29/4/2020. Període de carència d'1 any, amb venciment abril 2025.

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2022, s'indica a continuació, en euros:

| Entitat                     | Concepte              | Saldo inicial       | Amortització (2022) | Import pendent a curt termini | Import pendent a llarg termini |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Institut Català de Finances | Casa de Colònies      | 331.410,48          | 84.615,36           | 84.615,36                     | 162.179,76                     |
| Préstec ICO BBVA            | Contingències globals | 2.518.034,08        | 734.794,33          | 748.057,39                    | 1.035.182,36                   |
| <b>Total</b>                |                       | <b>2.849.444,56</b> | <b>819.409,69</b>   | <b>832.672,75</b>             | <b>1.197.362,12</b>            |

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2021, s'indica a continuació, en euros:

| Entitat                     | Concepte              | Saldo inicial       | Amortització (2021) | Import pendent a curt termini | Import pendent a llarg termini |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Institut Català de Finances | Casa de Colònies      | 416.025,84          | 84.615,36           | 84.615,36                     | 246.795,12                     |
| Préstec ICO BBVA            | Contingències globals | 3.000.000,00        | 481.965,92          | 736.244,41                    | 1.781.789,67                   |
| <b>Total</b>                |                       | <b>3.416.025,84</b> | <b>566.581,28</b>   | <b>820.859,77</b>             | <b>2.028.584,79</b>            |

#### 8.5.2 Pòlisses de Crèdit

A 31 de desembre de 2022, la Fundació té pòlisses de crèdit concedides amb el següent detall:

| Entitat bancària | Venciment  | Límit               | Disposat    | Disponible          |
|------------------|------------|---------------------|-------------|---------------------|
| La Caixa         | 27/06/2023 | 1.000.000,00        | 0,00        | 1.000.000,00        |
| Banco Santander  | 13/03/2023 | 1.000.000,00        | 0,00        | 1.000.000,00        |
| Banc Sabadell    | 15/02/2023 | 500.000,00          | 0,00        | 500.000,00          |
| BBVA             | 04/07/2023 | 1.000.000,00        | 0,00        | 1.000.000,00        |
| <b>Total</b>     |            | <b>3.500.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.500.000,00</b> |

A 31 de desembre de 2021, la Fundació té pòlisses de crèdit concedides amb el següent detall:

| Entitat bancària | Venciment  | Límit               | Disposat    | Disponible          |
|------------------|------------|---------------------|-------------|---------------------|
| La Caixa         | 03/07/2022 | 1.000.000,00        | 0,00        | 1.000.000,00        |
| Banco Santander  | 13/03/2022 | 1.000.000,00        | 0,00        | 1.000.000,00        |
| Banc Sabadell    | 15/02/2022 | 500.000,00          | 0,00        | 500.000,00          |
| BBVA             | 29/03/2022 | 1.000.000,00        | 0,00        | 1.000.000,00        |
| <b>Total</b>     |            | <b>3.500.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.500.000,00</b> |

### 8.5.3 Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents

Per la gestió de les activitats socials i educatives que les administracions públiques contracten amb la Fundació, i especialment per cobrir les responsabilitats que puguin sorgir de la seva realització, es constitueixen avals davant de les seves caixes de dipòsits i que detallem a continuació:

| Entitat bancària | 31/12/2022          |                     | 31/12/2021          |                     |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                  | Límit               | Disposat            | Límit               | Disposat            |
| la Caixa         | 1.500.000,00        | 776.220,44          | 1.500.000,00        | 934.698,76          |
| BBVA             | 800.000,00          | 700.081,91          | 800.000,00          | 726.200,53          |
| Santander        | 500.000,00          | 409.401,34          | 500.000,00          | 144.306,67          |
| Banc Sabadell    | 800.000,00          | 609.716,79          | 800.000,00          | 698.450,39          |
| <b>Total</b>     | <b>3.600.000,00</b> | <b>2.495.420,48</b> | <b>3.600.000,00</b> | <b>2.503.656,35</b> |

L'import d'aquests avals és d'un 5% del volum pactat en el contracte, segons marca la llei de contractes de l'estat.

## **NOTA 9. FONS PROPIS**

### **9.1 Fons Socials**

El Fons Social correspon a:

|                     | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fons Social inicial | 6.010,12            | 6.010,12            |
| Fons Social         | 2.332.661,93        | 2.332.661,93        |
| <b>Total</b>        | <b>2.338.672,05</b> | <b>2.338.672,05</b> |

### **9.2 Reserves**

El detall de les reserves és el següent:

|                    | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------|------------|------------|
| Reserves NPGC 2007 | 127.486,64 | 127.486,64 |

L'import de les reserves es van generar amb l'adaptació al nous criteris comptables del Nou Pla General Comptable de 1514/2007.

### **9.3 Romanent**

El moviment del romanent és el següent:

|                                      | Euros                |
|--------------------------------------|----------------------|
| <b>Total Romanent a 31/12/2021</b>   | <b>15.448.605,85</b> |
| Resultat exercici 2021               | 577.125,27           |
| UTE Escola Italiana i UTE Vacarisses | 10.315,29            |
| Cessió Associació Juvenil Barnabitas | 168.243,38           |
| <b>Total Romanent a 31/12/2022</b>   | <b>16.204.289,79</b> |

## **NOTA 10. EXISTÈNCIES**

No hi ha cap limitació de disponibilitat sobre les existències. Per la seva naturalesa, es troben en condicions d'ésser utilitzades. No es troben sotmeses a cap garantia o fiança. No existeixen, en el moment de tancament, compromisos fermes de compres d'alimentació, donada la mínima activitat de les cases en aquesta temporada.

## **NOTA 11. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL**

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent, en euros:

|                                                     | 31/12/2022          |                     | 31/12/2021          |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                     | A cobrar            | A pagar             | A cobrar            | A pagar             |
| <b>Corrent:</b>                                     |                     |                     |                     |                     |
| Impost sobre el Valor Afegit                        | 66,18               | 45.408,85           | 0,00                | 63.376,70           |
| Subvencions a cobrar                                | 3.517.883,28        | 0,00                | 2.012.712,71        | 0,00                |
| Retencions per IRPF                                 | 4,98                | 298.567,60          | 0,00                | 314.190,62          |
| Organismes de la Seguretat Social                   | 0,00                | 813.792,91          | 0,00                | 912.227,11          |
| Impost sobre les estances en establiments turístics | 0,00                | 29.443,71           | 0,00                | 1.706,94            |
| <b>Total</b>                                        | <b>3.517.954,44</b> | <b>1.187.213,07</b> | <b>2.012.712,71</b> | <b>1.291.501,37</b> |

### **11.1 Subvencions a cobrar**

El detall de l'import de subvencions a cobrar per administració pública, és el següent:

|                                                          | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Departament d'empresa i coneixement ( Generalitat)       | 1.839.701,37        | 384.993,02          |
| Departament benestar social i família (Generalitat)      | 53.437,18           | 151.954,62          |
| Altres subvencions de la Generalitat                     | 60.032,83           | 15.098,90           |
| Ajuntaments                                              | 297.330,23          | 175.248,23          |
| Consorci per a la formació continua de Barcelona ( CFCC) | 797.794,60          | 880.896,79          |
| Diputació de Barcelona ( DIBA)                           | 131.047,30          | 109.050,00          |
| Altres Organismes                                        | 241.455,56          | 65.908,18           |
| Entitats privades                                        | 97.084,21           | 229.562,97          |
| <b>Total subvencions a cobrar</b>                        | <b>3.517.883,28</b> | <b>2.012.712,71</b> |

### **11.2 Situació Fiscal**

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de preinscripció de quatre anys. En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats per la Fundació. No obstant, els membres de l'Òrgan de Direcció de la mateixa consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no serien significatius sobre els comptes anuals preses en el seu conjunt.

### 11.3 Impost sobre Beneficis

Als efectes del que es disposa a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, del règim fiscal de les Entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, i complint els requisits de l'article 3, la Fundació s'ha acollit al dret d'exempció a l'Impost de Societats.

És a l'empara d'aquesta llei que els ingressos procedents del conjunt d'activitats i serveis que presta la Fundació són considerades rendes exemptes a efectes de l'Impost sobre Beneficis.

### **NOTA 12. AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIONS**

La Fundació considera ajustaments per periodificació els imports d'aquelles despeses pagades però no meritades i aquells ingressos pendents de meritjar a la data del tancament de l'exercici 2022 i 2021.

El detall de les despeses anticipades a 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

|                                            | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Periodificació pòlisses assegurances 22/23 | 77.487,95         | 74.963,17         |
| Beques Alumnes curs 22/23                  | 41.957,21         | 90.679,67         |
| Altres                                     | 14.413,68         | 1.956,86          |
| <b>Total</b>                               | <b>133.858,84</b> | <b>167.599,70</b> |

El detall dels ingressos anticipats a 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

|                                              | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Periodificació Ingressos Facultat 22/23      | 2.257.422,74        | 2.534.281,51        |
| Periodificació Ingressos Programes Educatius | 303.572,13          | 340.500,08          |
| Periodificació Subvencions                   | 3.717.150,25        | 1.385.656,57        |
| Ingressos d'altres projectes                 | 129.185,69          | 121.711,21          |
| Periodificació Donatius                      | 691.168,03          | 642.996,95          |
| <b>Total</b>                                 | <b>7.098.498,84</b> | <b>5.025.146,32</b> |

### **NOTA 13. INGRESSOS I DESPESES**

#### **13.1 Ingressos per prestació de serveis**

La naturalesa d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt es correspon als ingressos de les diferents activitats que són objecte de la Fundació:

- Moviment de Centres d'Esplai Cristians Catalans (MCECC).
- Xarxa Centres Socioeducatius (XACS).
- Formació, Consultoria i Estudis (FCIE).
- Facultat d'Educació Social i Treball Social.
- Servei Colònies de Vacances (SCV).
- Programes Educatius i Socials (PEIS).
- Serveis Comuns (SSCC).

|                               | PRIVAT               | PÚBLIC               | TOTAL                |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>MCECC</b>                  | <b>144.565,58</b>    | <b>0,00</b>          | <b>144.565,58</b>    |
| * GENERAL                     | 6.269,09             |                      | 6.269,09             |
| * PUBLICACIONS                | 9.097,96             |                      | 9.097,96             |
| * SERVEIS C.ESPLAI            | 129.198,53           |                      | 129.198,53           |
| <b>XACS</b>                   | <b>700.689,68</b>    | <b>220.210,00</b>    | <b>920.899,68</b>    |
| * CENTRES OBERTS              | 700.689,68           | 220.210,00           | 920.899,68           |
| <b>FCIE</b>                   | <b>1.261.091,28</b>  | <b>951.264,07</b>    | <b>2.212.355,35</b>  |
| * CIE                         | 120.245,68           | 340.266,87           | 460.512,55           |
| * FORMACIÓ                    | 1.140.845,60         | 610.997,20           | 1.751.842,80         |
| <b>FACULTAT</b>               | <b>3.795.026,56</b>  | <b>2.002,50</b>      | <b>3.797.029,06</b>  |
| * GRAUS                       | 3.383.869,21         |                      | 3.383.869,21         |
| * MÀSTERS                     | 99.715,84            |                      | 99.715,84            |
| * POSTGRAUS                   | 311.441,51           | 2.002,50             | 313.444,01           |
| <b>SCV</b>                    | <b>7.324.772,90</b>  | <b>41.471,74</b>     | <b>7.366.244,64</b>  |
| * ALLOTJAMENTS                | 2.236.059,93         | 618,18               | 2.236.678,11         |
| * CASES                       | 4.754.576,86         | 36.378,56            | 4.790.955,42         |
| * COMERCIAL                   | 132.944,07           |                      | 132.944,07           |
| * VACANCES                    | 201.192,04           | 4.475,00             | 205.667,04           |
| <b>PEIS</b>                   | <b>11.117.835,41</b> | <b>22.989.481,43</b> | <b>34.107.316,84</b> |
| * ACCIÓ DIGITAL               | 16.657,06            | 520.559,07           | 537.216,13           |
| * SERVEIS A AJUNTAMENTS       | 448.935,78           | 5.681.692,59         | 6.130.628,37         |
| * CASALS D'ESTIU              | 396.244,61           | 197.987,53           | 594.232,14           |
| * SERVEIS A CAT. CENTRAL      | 843.958,31           | 1.914.446,97         | 2.758.405,28         |
| * SERVEIS A ENTITATS DIVERSES | 552.317,81           | 1.358,00             | 553.675,81           |
| * SERVEIS A GENERALITAT       |                      | 1.486.613,69         | 1.486.613,69         |
| * SERVEIS A LES ILLES BALEARS | 104.932,38           | 557.763,39           | 662.695,77           |
| * MENJADORS I EXTRAESCOLARS   | 4.083.668,11         | 1.704.654,94         | 5.788.323,05         |
| * PETITA INFÀNCIA             | 1.901.535,01         | 4.257.455,48         | 6.158.990,49         |
| * SERVEI INTEGRAL             | 2.041.746,66         | 249.698,70           | 2.291.445,36         |
| * SERVEIS A TARRAGONA         | 717.176,59           | 2.004.322,66         | 2.721.499,25         |
| * VETLLADORS                  | 10.663,09            | 4.412.928,41         | 4.423.591,50         |
| <b>SSCC</b>                   | <b>1.290,84</b>      | <b>0,00</b>          | <b>1.290,84</b>      |
| * SERVEIS COMUNS              | 1.290,84             |                      | 1.290,84             |
|                               | <b>24.345.272,25</b> | <b>24.204.429,74</b> | <b>48.549.701,99</b> |

**Moviment de Centres d'Esplai Cristians Catalans (MCECC):** La federació de centres d'educació en el lleure amb un bagatge de més de 60 anys agrupa a més de 200 centres d'esplai distribuïts entre les províncies de Barcelona, Tarragona, Lleida i Girona, Castelló, les illes de Mallorca i Menorca i també el Principat d'Andorra. La imputació dels ingressos es realitza en funció bàsicament de les subvencions que reben de les Administracions Públiques amb una periodicitat anual.

**Xarxa de Centres Socioeducatius:** 35 centres a Catalunya i Balears treballen cada dia perquè tots els infants, adolescents i joves, amb independència del seu origen i condició social, puguin desenvolupar-se humanament, espiritual, emocional i competencial perquè, en un futur, puguin gaudir d'una vida plena. La imputació dels ingressos es realitza en funció bàsicament de les subvencions que reben de les Administracions Públiques amb una periodicitat anual.

**Formació, Consultoria i Estudis:** Realitza formació en educació en el lleure, acció social, formació per a entitats, inserció laboral i consultoria i estudis en l'àmbit social.

Els ingressos provenen de la formació contractada amb les Administracions Públiques o en àmbit privat. La imputació dels ingressos es realitza en funció de les formacions i consultes contractades amb una periodicitat anual.

**Facultat:** Centre universitari d'acció social adscrit a la Universitat Ramon Llull ofereix el Grau en Educació Social, el Grau en Treball Social i diferents màsters, postgraus i experts universitaris en acció social. Els ingressos provenen dels alumnes matriculats. La imputació dels ingressos es realitza en funció de les matrícules i altres serveis menors amb una periodicitat anual.

**Servei Colònies de Vacances:** Ofereix els equipaments que gestiona la Fundació com a mitjans perquè es puguin portar a terme les activitats educatives de lleure així com els equips d'educadors i educadores que realitzen les activitats d'educació ambiental, colònies escolars, colònies d'estiu i activitats educatives per a famílies. Els ingressos provenen dels clients que s'allotgen en els diferents albergs i cases de colònies que disposa la secció i de les activitats que es realitzen.

**Programes Educatius i Socials:** Proporciona serveis educatius i socials a escoles, administracions públiques, empreses, entitats i altres organitzacions.

La imputació dels ingressos es realitza en funció dels serveis que es presten via prestació de serveis o subvenció. Existeixen programes anuals i plurianuals.

**Serveis Comuns:** Estructura de departaments no vinculats directament a l'activitat i especialitzats en diferents camps (Ex: Màrqueting, Comptabilitat, Recursos Humans...) per donar suport als diferents àmbits.



### 13.2 Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del Compte de Resultats adjunt és el següent, en euros:

|                                                                         | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Consum béns destinats a les activitats pròpies de la Fundació</b> | <b>1.563.570,97</b> | <b>1.072.706,13</b> |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte,                 | 1.556.945,57        | 1.067.426,11        |
| b) Variació d'existències                                               | 6.625,40            | 5.280,02            |
| <b>2. Consum altres aprovisionaments</b>                                | <b>392.108,59</b>   | <b>331.390,49</b>   |
| a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte,                 | 392.108,59          | 331.390,49          |
| <b>3. Treballs realitzats per altres entitats</b>                       | <b>1.535.333,68</b> | <b>1.334.247,92</b> |
| <b>TOTAL</b>                                                            | <b>3.491.013,24</b> | <b>2.738.344,54</b> |

### 13.3 Sous i Salariis i càrregues socials

La composició d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt és la següent, en euros:

|                                          | 31/12/2022           | 31/12/2021           |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Sous i salaris                           | 33.813.058,05        | 31.396.385,56        |
| Indemnitzacions                          | 165.973,69           | 320.743,13           |
| Seguretat social a càrrec de la Fundació | 9.700.301,13         | 9.132.363,02         |
| Altres despeses socials                  | 202.563,71           | 212.755,75           |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>43.881.896,58</b> | <b>41.062.247,46</b> |



### 13.4 Serveis Exteriors

La composició d'aquest epígraf del compte de resultats adjunt és la següent, en euros:

|                                              | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Arrendaments i cànon                         | 1.124.770,09        | 816.087,15          |
| Reparacions i conservació                    | 1.243.059,39        | 1.257.243,75        |
| Serveis professionals independents           | 755.773,81          | 622.725,93          |
| Transports                                   | 199.325,32          | 165.693,07          |
| Primes d'assegurances                        | 132.971,63          | 133.927,42          |
| Serveis bancaris i similars                  | 104.024,42          | 101.134,09          |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques | 656.304,43          | 461.890,60          |
| Subministraments                             | 1.218.741,08        | 667.519,35          |
| Viatges i transport personal                 | 180.446,21          | 117.510,03          |
| Dietes personal                              | 21.615,64           | 11.708,77           |
| Subscripció publicacions de tercers          | 27.878,55           | 22.357,30           |
| Serveis de Neteja instal·lacions             | 329.249,18          | 313.030,33          |
| Fotocòpies                                   | 78.133,77           | 67.385,67           |
| Prevenió, qualitat i medi ambient            | 57.082,58           | 58.736,12           |
| Seguretat i vigilància                       | 46.391,51           | 10.121,37           |
| Correspondència                              | 15.113,94           | 18.083,56           |
| Altres serveis generals                      | 289.576,59          | 162.679,80          |
| <b>Total serveis exteriors</b>               | <b>6.480.458,14</b> | <b>5.007.834,31</b> |

### 13.5 Informació sobre ajudes monetàries

El detall del compte de resultats "Ajudes monetàries" és el següent:

|                            | 31/12/2022        | 31/12/2021        |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Beques individuals         | 496.060,09        | 524.544,48        |
| Ajuts monetaris a entitats | 222.879,23        | 171.523,77        |
| Altres                     | 7.625,00          | 8.500,00          |
|                            | <b>726.564,32</b> | <b>704.568,25</b> |

## NOTA 14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

### 14.1 Provisions

La Fundació té dotades provisions amb l'objectiu de fer front a determinades contingències de caràcter laboral i de la pròpia activitat.

A continuació es presenta el moviment de les mateixes al 2022:

|                           | 31/12/2021   | Dotacions (*) | Excés de provisions (*) | 31/12/2022 |
|---------------------------|--------------|---------------|-------------------------|------------|
| Provisions per activitats | 1.042.084,61 | 284.404,42    | -453.603,11             | 872.885,92 |

I a continuació es presenta el moviment de les mateixes per l'exercici 2021:

|                           | 31/12/2020   | Dotacions (*) | Excés de provisions (*) | 31/12/2021   |
|---------------------------|--------------|---------------|-------------------------|--------------|
| Provisions per activitats | 1.104.341,25 | 513.332,29    | -575.588,93             | 1.042.084,61 |

(\*) El detall per tipologia de les dotacions de l'exercici i excés de provisió és el següent:

|                                   | 31/12/2022        |                     | 31/12/2021        |                     |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                                   | Dotacions         | Excés de provisions | Dotacions         | Excés de provisions |
| Ajustos en subvencions concedides | 9.586,72          | 180.084,99          | 166.678,67        | 198.045,66          |
| Personal                          | 258.402,21        | 211.761,79          | 259.897,70        | 314.718,12          |
| Gestió Escoles                    | 10.427,29         | 0,00                | 61.756,33         | 27.314,95           |
| Altres                            | 5.988,20          | 61.756,33           | 24.999,59         | 35.510,20           |
| <b>Total</b>                      | <b>284.404,42</b> | <b>453.603,11</b>   | <b>513.332,29</b> | <b>575.588,93</b>   |

## 14.2 Contingències

### 14.2.1 Contingències laborals

La Fundació té registrats en els seus comptes provisions per a fer front a possibles contingències laborals, així com la seva cancel·lació quan la contingència laboral ja s'ha produït.

La contractació temporal de la Fundació en l'exercici 2022 és de 178 persones en plantilla a 31 de desembre de 2022.

### 14.2.2 Altres contingències

En el transcurs de l'exercici 2016 es va tenir coneixement d'un litigi, d'acord amb les Diligències prèvies seguides davant el Jutjat d'Instrucció número 21 de Barcelona, contra la Fundació, entre d'altres empreses, com a particip a títol lucratiu. Aquest s'ha estimat per la Direcció i els Assessors de la Fundació en un risc alt i una probabilitat superior al 50%. La Fundació ha registrat en concepte de pagament de quantia principal més interessos un import total de 347 milers d'euros.

## **NOTA 15. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT**

La Fundació no té actius d'importància ni ha incorregut en despeses rellevants destinades a la minimització de l'impacte mediambiental i a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no hi ha provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurances de responsabilitat civil que la Fundació té subscrites.

## **NOTA 16. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

### **16.1 Subvencions de capital**

El moviment d'aquest epígraf del Balanç de Situació adjunt durant els exercicis 2022 i 2021 ha estat el següent:

|                                                         | <b>31/12/2022</b>   | <b>31/12/2021</b>   |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Saldo a l'inici de l'exercici</b>                    | <b>7.429.455,63</b> | <b>7.582.658,00</b> |
| (+) Rebudes en l'exercici                               | 207.486,00          | 317.676,16          |
| (-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici. | -439.945,66         | -470.878,53         |
| <b>Saldo al tancament de l'exercici</b>                 | <b>7.196.995,97</b> | <b>7.429.455,63</b> |

Durant l'exercici 2022, la Fundació ha rebut un total de 207.486,00 euros en concepte de subvenció de capital. Els imports s'apliquen a inversions i millores de les cases de colònies de la Fundació.

| <b>Entitat</b>    | <b>Concepte</b>    | <b>Import Concedit 2022</b> |
|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| Entitats privades | Obres La Conreria  | 35.000,00                   |
| Entitats privades | Reformes Alfàr     | 80.000,00                   |
| Entitats privades | Reformes Poble Nou | 86.486,00                   |
| Entitats privades | Reformes La Sala   | 6.000,00                    |
|                   | <b>Total</b>       | <b>207.486,00</b>           |

Durant l'exercici 2021, la Fundació ha rebut un total de 317.676,16 euros en concepte de subvenció de capital. Els imports s'apliquen a inversions i millores de les cases de colònies de la Fundació.

| <b>Entitat</b>                | <b>Concepte</b>              | <b>Import Concedit 2021</b> |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Entitats privades             | Reforma Alfàr                | 6.606,13                    |
| Entitats privades             | Reforma Ogassa               | 55.662,19                   |
| IRPF Generalitat de Catalunya | Obres A. Martorell           | 86.000,00                   |
| Diputació de Barcelona        | Obres Claustre La Conreria   | 110.000,00                  |
| Ajuntament de Barcelona       | Millores post COVID de IEAPT | 24.433,63                   |
| Entitats privades             | Obres Poble Sec              | 10.978,51                   |
| Entitats privades             | Obres Poblenou               | 23.995,70                   |
|                               | <b>Total</b>                 | <b>317.676,16</b>           |

### **16.2 Subvencions a l'explotació**

En el present exercici 2022 la Fundació ha rebut un total de 9.423.494,08 euros en concepte de subvencions d'explotació, dels quals 5.708.844,23 euros han estat registrats com ingrés en el Compte de Pèrdues i Guanyos de l'exercici, que juntament amb els 1.335.305,22 euros de les subvencions del 2021 periodificades formen part de l'epígraf de la compte de resultats "Subvencions oficials a les Activitats", i els restants 3.717.150,25 euros s'han periodificat en el passiu del Balanç.

| Entitat Concessionària                            | Import Atorgat exercici 2022 | Traspassat a resultat | Import Periodificat |
|---------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Ajuntaments                                       | 379.354,42                   | 342.699,86            | 36.654,56           |
| Diputacions                                       | 140.945,30                   | 140.945,30            | 0,00                |
| Generalitat Catalunya                             | 6.710.531,78                 | 4.218.868,86          | 2.491.663,56        |
| Generalitat d'Illes Balears                       | 209.446,66                   | -1.968,42             | 211.415,08          |
| Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social | 1.513.292,28                 | 639.494,99            | 873.797,29          |
| Fundacions                                        | 94.119,38                    | 52.449,38             | 41.670,00           |
| Altres Organismes                                 | 375.804,26                   | 316.354,26            | 59.450,00           |
| <b>Total</b>                                      | <b>9.423.494,08</b>          | <b>5.708.844,23</b>   | <b>3.714.650,49</b> |

|                                                                                  |  |              |          |
|----------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|----------|
| Import periodificat a l'exercici 2021 i traspassat a resultat de l'exercici 2022 |  | 1.383.156,61 | 2.499,76 |
| Import periodificat a l'exercici 2021 i revocat a resultat de l'exercici 2022    |  | -47.851,39   |          |

|              |                     |                     |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>9.423.494,08</b> | <b>7.044.149,45</b> | <b>3.717.150,25</b> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|

En l'exercici 2021 la Fundació ha rebut un total de 5.091.807,25 euros en concepte de subvencions d'explotació, dels quals 3.706.150,68 euros han estat registrats com ingrés en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici, que juntament amb els 886.846,57 euros de les subvencions del 2020 periodificades formen part de l'epígraf de la compte de resultats "Subvencions oficials a les Activitats", i els restants 1.385.656,57 euros s'han periodificat en el passiu del Balanç.

| Entitat Concessionària                            | Import Atorgat exercici 2021 | Traspassat a resultat | Import Periodificat |
|---------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Ajuntaments                                       | 291.692,75                   | 252.092,75            | 39.600,00           |
| Diputacions                                       | 125.000,00                   | 125.000,00            | 0,00                |
| Generalitat Catalunya                             | 3.993.144,75                 | 2.788.566,02          | 1.204.578,73        |
| Govern de les Illes Balears                       | 239.870,22                   | 122.655,11            | 117.215,11          |
| Ministerio de Sanidad, Consumo y Bienestar Social | 44.274,00                    | 44.274,00             | 0,00                |
| Fundacions                                        | 180.000,00                   | 180.000,00            | 0,00                |
| Altres Organismes                                 | 217.825,53                   | 193.562,80            | 24.262,73           |
| <b>Total</b>                                      | <b>5.091.807,25</b>          | <b>3.706.150,68</b>   | <b>1.385.656,57</b> |

|                                                                                  |  |            |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|--|------------|--|
| Import periodificat a l'exercici 2020 i traspassat a resultat de l'exercici 2021 |  | 979.210,48 |  |
| Import periodificat a l'exercici 2020 i revocat a resultat de l'exercici 2021    |  | -92.363,91 |  |

|              |                     |                     |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>5.091.807,25</b> | <b>4.592.997,25</b> | <b>1.385.656,57</b> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|

### 16.3 Donatius

Durant l'exercici 2022, la Fundació ha rebut en concepte de donatius un total de 416.054,00 euros (396.185,00 euros a l'exercici 2021). D'aquests, 206.900'76 euros (269.698,56 euros a l'exercici 2021) han estat registrats com ingrés en el Compte de Resultats de l'exercici. La resta estan pendents d'aplicar.

El detall de les donacions rebudes en l'exercici, és el següent:

| Concepte          | Import Atorgat<br>2022 | Import Atorgat<br>2021 |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| Particulars       | 150.460,50             | 186.295,12             |
| Entitats privades | 56.440,26              | 83.403,44              |
| <b>Total</b>      | <b>206.900,76</b>      | <b>269.698,56</b>      |

### NOTA 17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

A data de la finalització de l'exercici a la formulació dels comptes anuals per part del Patronat, la Fundació està en ple procés del desenvolupament de la nova seu social.

La voluntat de la Fundació és la d'unificar tots els serveis que té repartits en 3 edificis de Barcelona i ubicar-lo en una zona de creixement de la ciutat.

Aquest nou edifici permetria fer créixer l'acció social i educativa, així com oferir i generar noves oportunitats d'impacte directe en l'entorn del barri de la Marina del Prat Vermell (Zona Franca).

S'ha obtingut una concessió administrativa per part de l'Ajuntament de Barcelona d'un solar a 50 anys per tal de construir-hi un edifici de 14.600 m2.

La previsió d'inici de les obres està prevista per l'any 2024 i amb una duració estimada de 2 anys.

Destacar que la Fundació ha sol·licitat i ha estat concedit un préstec del Banc del Consell d'Europa.

Aquest òrgan ha aprovat l'expedient del préstec per un import màxim de 19 milions d'euros per a la construcció de la nova seu social.

La previsió d'inversió estimada és la següent:

|                                                             |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Inversió a realitzar</b>                                 | <b>32.222.000</b> |
| Cost de l'edifici (PEC)                                     | 22.141.222        |
| IVA                                                         | 4.277.684         |
| Equipament i mobiliari (10% de l'import de la inversió)     | 2.641.891         |
| Projecte arquitectònic i direcció d'obres                   | 855.269           |
| Llicències d'obres                                          | 261.000           |
| Project Management                                          | 459.800           |
| Trasllats i altres despeses (1% de l'import de la inversió) | 264.189           |
| Contingències (5%)                                          | 1.320.945         |

## **NOTA 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

### **18.1 Saldos entre Parts Vinculades**

Al 31 de desembre de 2022 i 2021, els saldos que es manté amb la "Fundación para la Educación en el Tiempo Libre y la Acción Social Pere Tarrés", entitat vinculada a la Fundació mitjançant el seu patronat que es comú a les dues entitats, són els següents:

| <b>Saldos pendents amb parts vinculades</b>                | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) ACTIU CORRENT</b>                                    | <b>0,00</b>       | <b>58.356,82</b>  |
| Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini | 59.671,57         | 58.356,82         |
| <b>B) PASSIU CORRENT</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Proveïdors a curt termini                                  | 0,00              | 0,00              |

### **18.2 Transaccions entre Parts Vinculades**

|                                   | <b>Exercici 2022</b>  |                         | <b>Exercici 2021</b>  |                         |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                   | <b>Serveis Rebuts</b> | <b>Serveis Prestats</b> | <b>Serveis Rebuts</b> | <b>Serveis Prestats</b> |
| Transaccions amb parts vinculades | 0,00                  | 59.671,57               | 0,00                  | 58.356,82               |

### **18.3 Saldos i transaccions amb l'Òrgan de govern i Alta Direcció**

Els imports rebuts pels 8 membres que componen el Comitè de Direcció durant l'exercici 2022 i els 8 membres de 2021, es detallen a continuació, en euros:

|                                        | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Sous, dietes i altres remuneracions | 557.086,43        | 540.712,44        |

Durant l'exercici 2022 s'han produït els següents canvis a l'òrgan de govern i comitè de direcció de la fundació:

Altes a la Direcció de la Fundació: 2

Baixes a la Direcció: 2

Al 31 de desembre del 2022 i de 2021, no existeixen compromisos per complements a pensions, avals, garanties o crèdits concedits a favor de l'Òrgan de Govern ni de l'Alta Direcció.

En aplicació de la Llei 5/2001, de 2 de maig, s'informa que els membres del Patronat de la Fundació no participen en altres entitats amb el mateix, anàleg o complementari objecte social. Així mateix, i d'acord amb la Llei esmentada anteriorment, s'informa que els membres del Patronat no han realitzat cap activitat, per compte propi o aliè, amb la Fundació que pugui considerar-se aliena al tràfic ordinari que no s'hagi realitzat en condicions normals de mercat.

El Patronat de la Fundació ostenta el càrrec sense rebre cap remuneració.



## **NOTA 19. NEGOCIS CONJUNTS**

Amb data 24 de febrer de 2022 l' Associació Juvenil Barnabitas i la Fundació van redactar i van subscriure un projecte comú de cessió escripturat amb data 21 de juliol de 2022.

Amb data 29 d'abril de 2022, segons l'Assemblea General Extraordinària de l'Associació acorda la dissolució i extinció de la Fundació Social del Raval sense liquidació, mitjançant la cessió global dels seus actius i passius a la Fundació Pere Tarrés.

En la reunió Ordinària del Patronat de la Fundació, amb data 5 de maig de 2022, el Patronat aprova i accepta per unanimitat dels assistents, la cessió global d'actius i passius de l'Associació.

El Balanç de fusió de l'Associació cedent, Associació Juvenil Barnabitas, està tancat amb data 31 de desembre de 2021 i aprovat en l'Assemblea General Extraordinària de l'Associació el 29 d'abril de 2022. Els comptes anuals de l'exercici 2021 van ser auditats per l'auditoria Bové Montero y Asociados. L'informe s'emet sense salvetats amb data 28 de juny de 2022.

La Fundació ha comptabilitzat els estats financers de l'Associació amb data 1 de juliol de 2022.

A continuació es detallen de forma comparativa els estats financers a data de la cessió escripturada i a 31 de desembre de 2021 de l'Associació Juvenil Barnabitas:

### **19.1 Balanç simplificat**

|                                                                                          | <b>31/12/2021</b> | <b>01/07/2022</b> | <b>Variació</b>   | <b>% Variació</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                                               | <b>21.047,57</b>  | <b>21.047,57</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>      |
| <b>II Immobilitzat material</b>                                                          | <b>21.047,57</b>  | <b>21.047,57</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>      |
| 1. Terrenys i construccions                                                              | 13.681,46         | 13.681,46         | 0,00              | 0,00%             |
| 2. Mobiliari i Equips per a processament d'informació                                    | 7.366,11          | 7.366,11          | 0,00              | 0,00%             |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                                                                  | <b>155.557,02</b> | <b>135.133,58</b> | <b>-20.423,44</b> | <b>-13,13%</b>    |
| <b>II,. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b> | <b>10.614,99</b>  | <b>8.950,39</b>   | <b>-1.664,60</b>  | <b>-15,68%</b>    |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis                                   | 10.614,99         | 8.950,39          | -1.664,60         | -15,68%           |
| <b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                                   | <b>144.942,03</b> | <b>126.183,19</b> | <b>-18.758,84</b> | <b>-12,94%</b>    |
| 1.Tresoreria                                                                             | 144.942,03        | 126.183,19        | -18.758,84        | -12,94%           |
| <b>TOTAL ACTIU ( A+B)</b>                                                                | <b>176.604,59</b> | <b>156.181,15</b> | <b>-20.423,44</b> | <b>-11,56%</b>    |

|                                                                   | <b>31/12/2021</b> | <b>01/07/2022</b> | <b>Variació</b>  | <b>% Variació</b> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>A)PATRIMONI NET</b>                                            | <b>168.243,38</b> | <b>148.575,23</b> | <b>19.668,15</b> | <b>-11,69%</b>    |
| <b>A-1)Fons propis</b>                                            | <b>168.243,38</b> | <b>148.575,23</b> | <b>19.668,15</b> | <b>-11,69%</b>    |
| <b>I. Fons dotacional o fons socials</b>                          | <b>144.117,08</b> | <b>144.117,08</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00%</b>      |
| 1.Fons dotacionals o fons socials                                 | 144.117,08        | 144.117,08        | 0,00             | 0,00%             |
| <b>IV. Excedent de l'exercici</b>                                 | <b>24.126,30</b>  | <b>4.458,15</b>   | <b>19.668,15</b> | <b>-81,52%</b>    |
| <b>C)PASSIU CORRENT</b>                                           | <b>8.361,21</b>   | <b>7.605,92</b>   | <b>-755,29</b>   | <b>-9,03%</b>     |
| <b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>       | <b>8.361,21</b>   | <b>7.605,92</b>   | <b>-755,29</b>   | <b>-9,03%</b>     |
| 2.Creditors varis                                                 | 1.673,17          | 992,85            | -680,32          | -40,66%           |
| 3. Personal(remuneracions pendents de pagament)                   | 0,07              | -258,2            | -258,27          |                   |
| 4. Passius per impostos corrent i altres deutes amb Adm.Públiques | 6.687,97          | 6.871,27          | 183,30           | 2,74%             |
| <b>TOTAL PATRIMONI I PASSIU</b>                                   | <b>176.604,59</b> | <b>156.181,15</b> | <b>20.423,44</b> | <b>-11,56%</b>    |

**FUNDACIÓ PERE TARRÉS**

Numància 149-151 08020 Barcelona  
Tel. 93 433 10 60 Fax 93 419 62 68  
NIF 27-5607010-E

- Variacions usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis:

El saldos pendent de cobrar a 31 de desembre de 2021 correspon a dos entitats, la Fundació Pere Tarrés i l'Ajuntament de Sant Adrià del Besòs. Durant l'exercici 2022 s'ha cobrat el deute pendent de 1.664,60 euros.

- Variacions en efectiu i altres actius líquids equivalents:

Les variacions es corresponen a la realització de pagaments d'impostos i el cobrament de deutors.

- Variacions fons propis:

A 1 de juliol de 2022 es registren una pèrdues per un import de 19.668,15 euros. A continuació es detalla el compte de pèrdues i guanys amb el detall:

|                                                                  | 31/12/2021         | 01/07/2022        |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>                                 |                    |                   |
| <b>1. Ingressos per les activitats</b>                           | <b>276.710,44</b>  | <b>88.417,96</b>  |
| b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic                        | 8.307,29           | 6.137,15          |
| c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors       | 158.625,55         | 62.601,69         |
| d) Subvencions oficials a les activitats                         | 88.193,75          | 19.298,60         |
| g) Donacions i altres ingressos per a activitats                 | 21.583,85          | 380,52            |
| <b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>                      | <b>-50,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| a) Ajuts concedits                                               | -50,00             | 0,00              |
| <b>5. Aprovisionaments</b>                                       | <b>-45.055,33</b>  | <b>-13.404,29</b> |
| a) Consum de béns destinats a les activitats                     | -45.055,33         | -13.404,29        |
| <b>6. Altres ingressos de les activitats</b>                     | <b>26,40</b>       | <b>0,00</b>       |
| b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent        | 26,4               | 0,00              |
| <b>7. Despeses de personal</b>                                   | <b>-185.670,18</b> | <b>-84.602,41</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats                                    | -141.272,76        | -65.509,72        |
| b) Càrregues socials                                             | -44.397,42         | -19.092,69        |
| <b>8. Altres despeses d'explotació</b>                           | <b>-19.857,24</b>  | <b>-10.079,41</b> |
| a) Serveis exteriors                                             | -19.705,31         | -9.938,45         |
| a.2) Arrendaments i cànon                                        | -1.091,36          | -393,69           |
| a.3) Reparacions i conservació                                   | -3.656,54          | -1.364,73         |
| a.4) Servei professionals i independents                         | -3.314,42          | -1.737,56         |
| a.5) Transports                                                  | -554,36            | -947,12           |
| a.6) Primes d'assegurances                                       | -2.127,10          | -1.628,41         |
| a.7) Serveis bancaris                                            | -110,00            | 0,00              |
| a.9) Subministraments                                            | -2.544,87          | -2.300,40         |
| a.10) Altres serveis                                             | -6.306,66          | -1.566,54         |
| b) Tributs                                                       | -151,93            | -140,96           |
| <b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>                         | <b>-2.700,18</b>   | <b>0,00</b>       |
| 13. Altres resultats                                             | 722,39             | 0,00              |
| I) Resultat d'explotació                                         | 24.126,30          | -19.668,15        |
| A.3) Resultat abans d'impostos                                   | 24.126,30          | -19.668,15        |
| A.4) Resultat de l'exercici procediment d'operacions continuades | 24.126,30          | -19.668,15        |
| <b>A.5) Resultat de l'exercici</b>                               | <b>24.126,30</b>   | <b>-19.668,15</b> |

## **NOTA 20. ALTRA INFORMACIÓ**

La distribució del personal de la Fundació a 31 de desembre de 2022 i a 31 de desembre de 2021, per categories i sexes, és la següent:

| 2022          | NOMBRE<br>DE<br>PERSONES | %TOTAL     | INDEFINITS   | %INDEFINITS<br>PER SECCIÓ | %INDEFINITS<br>TOTAL | TEMPORALS  | %TEMPORALS<br>PER SECCIÓ | %TEMPORALS<br>TOTALS | DONES<br>A LA<br>SECCIÓ | %<br>DONES<br>A LA<br>SECCIÓ | HOMES      | % HOMES<br>A LA<br>SECCIÓ |
|---------------|--------------------------|------------|--------------|---------------------------|----------------------|------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------|------------|---------------------------|
| SCV I PPEE    | 2.658                    | 86,41      | 2.493        | 93,79                     | 86,02                | 165        | 6,21                     | 92,70                | 2.123                   | 79,87                        | 535        | 20,13                     |
| FCIE          | 177                      | 5,75       | 172          | 97,18                     | 5,94                 | 5          | 2,82                     | 2,81                 | 119                     | 67,23                        | 58         | 32,77                     |
| MCEC          | 66                       | 2,15       | 64           | 96,97                     | 2,21                 | 2          | 3,03                     | 1,12                 | 21                      | 31,82                        | 45         | 68,18                     |
| FACULTAT      | 96                       | 3,12       | 91           | 94,79                     | 3,14                 | 5          | 5,21                     | 2,81                 | 63                      | 65,63                        | 33         | 34,37                     |
| SSCC          | 79                       | 2,57       | 78           | 98,73                     | 2,69                 | 1          | 1,27                     | 0,56                 | 50                      | 63,29                        | 29         | 36,71                     |
| <b>Totals</b> | <b>3.076</b>             | <b>100</b> | <b>2.898</b> |                           | <b>100</b>           | <b>178</b> |                          |                      | <b>2376</b>             |                              | <b>700</b> |                           |

| 2021          | NOMBRE<br>DE<br>PERSONES | %TOTAL         | INDEFINITS   | %INDEFINITS<br>PER SECCIÓ | %INDEFINITS<br>TOTAL | TEMPORALS    | %TEMPORALS<br>PER SECCIÓ | %TEMPORALS<br>TOTALS | DONES<br>A LA<br>SECCIÓ | %<br>DONES<br>A LA<br>SECCIÓ | HOMES      | % HOMES<br>A LA<br>SECCIÓ |
|---------------|--------------------------|----------------|--------------|---------------------------|----------------------|--------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------|------------|---------------------------|
| SCV I PPEE    | 3.139                    | 85,74%         | 2.023        | 64,45%                    | 84,86%               | 1.116        | 35,55%                   | 87,39%               | 2.522                   | 80,34%                       | 617        | 19,66%                    |
| FCIE          | 250                      | 6,83%          | 151          | 60,40%                    | 6,33%                | 99           | 39,60%                   | 7,75%                | 165                     | 66,00%                       | 85         | 34,00%                    |
| MCEC          | 55                       | 1,50%          | 35           | 63,64%                    | 1,47%                | 20           | 36,36%                   | 1,57%                | 35                      | 63,64%                       | 20         | 36,36%                    |
| FACULTAT      | 140                      | 3,82%          | 109          | 77,86%                    | 4,57%                | 31           | 22,14%                   | 2,43%                | 91                      | 65,00%                       | 49         | 35,00%                    |
| SSCC          | 77                       | 2,10%          | 66           | 85,71%                    | 2,77%                | 11           | 14,29%                   | 0,86%                | 50                      | 64,94%                       | 27         | 35,06%                    |
| <b>Totals</b> | <b>3.661</b>             | <b>100,00%</b> | <b>2.384</b> |                           | <b>100,00%</b>       | <b>1.277</b> |                          | <b>100,00%</b>       | <b>2.863</b>            |                              | <b>798</b> |                           |



El nombre mig de treballadors durant els exercicis 2022 i 2021, distribuït per gèneres i categories, és el següent:

Mitjana treballadors any 2022: 3.483 ; d'aquests, 3.190 son dones i 293 homes.

Mitjana treballadors any 2021: 3.208 ; d'aquests, 2.542 son dones i 666 homes.

Quan a la distribució per categories:

| Nivell                                               | 2022         | 2021         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Personal de Direcció                                 | 22           | 23           |
| Personal de Gestió                                   | 215          | 194          |
| Tècnics/professorat i personal atenció educativa     | 3.014        | 2.782        |
| Personal administratiu, de suport i serveis generals | 232          | 209          |
| <b>Total</b>                                         | <b>3.483</b> | <b>3.208</b> |

El nombre mig de treballadors en l'exercici 2022 que presenta alguna discapacitat igual o superior al 33%, és el següent:

|                                      | 2022      |           |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
|                                      | Homes     | Dones     |
| Personal de Gestió                   | 0         | 3         |
| Personal Administratiu               | 2         | 6         |
| Personal Atenció Educativa           | 13        | 42        |
| Personal Serveis Generals i de cuina | 1         | 4         |
| <b>Total</b>                         | <b>16</b> | <b>55</b> |

El detall de la distribució de les empreses contractades en empreses amb personal amb alguna discapacitat igual i superior al 33% a l'exercici 2022 és el següent, en euros:

|                                                | Nombre | Import de les Despeses |
|------------------------------------------------|--------|------------------------|
| <b>Serveis:</b>                                |        |                        |
| Reprografia digital i enquadernació            | 1      | 62.518,21              |
| Lots de Nadal                                  | 1      | 73.095,71              |
| Recollida i transport de papers per destrucció | 1      | 15.249,78              |
| Servei de càterin                              | 1      | 45.587,68              |
| Neteja d'instal·lacions                        | 1      | 19.922,20              |
| Altres                                         | 1      | 10.391,70              |
| <b>Total</b>                                   |        | <b>226.765,28</b>      |

L'import dels honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2022 i de 2021 han estat de 16.270,00 euros i 15.800 euros respectivament. (1)

## 20.1 Transparència

D'acord amb la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern, la Fundació compleix amb les obligacions de transparència del títol II de la Llei de transparència, amb els continguts de publicitat activa, en relació a la informació institucional i organitzativa, la gestió econòmica, pressupostaria i patrimonial, així com la gestió administrativa, tanmateix publica la informació en un apartat específic sobre transparència al web institucional i és la responsable de la informació publicada.

## **NOTA 21. INFORMACIÓ SEGMENTADA**

La distribució de l'import d'ingressos corresponent a les activitats ordinàries, per categories d'activitat, és la següent:

|                                                 | <b>31/12/2022</b>    | <b>31/12/2021</b>    |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Moviment de Centres d'Esplai Cristians Catalans | 893.101,64           | 891.427,87           |
| Xarxa de Centres Socioeducatius                 | 2.077.297,03         | 1.665.080,61         |
| Formació, consultoria i estudis                 | 6.174.693,46         | 4.822.482,54         |
| Facultat                                        | 4.027.717,07         | 4.172.974,32         |
| Servei colònies de vacances                     | 8.062.959,83         | 5.267.274,28         |
| Programes educatius i socials                   | 34.597.750,46        | 33.918.430,95        |
| Serveis Comuns                                  | 62.027,68            | 74.007,39            |
| <b>Total</b>                                    | <b>55.895.547,17</b> | <b>50.811.677,96</b> |

## **NOTA 22. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS**

D'acord amb el que s'indica en la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'informa del següent:

|                                        | <b>31/12/2022</b>     | <b>31/12/2021</b>     |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                        | <b>Dies</b>           | <b>Dies</b>           |
| Període mig de pagament a proveïdors   | 53                    | 57                    |
| Rati d'operacions pagades              | 53                    | 65                    |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 57                    | 58                    |
|                                        | <b>Import (euros)</b> | <b>Import (euros)</b> |
| Total pagaments realitzats             | 9.467.232,99          | 7.451.586,89          |
| Total pagaments pendents               | 1.254.959,91          | 1.298.021,18          |

El volum monetari i nombre de factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat i el percentatge que suposen sobre el nombre total de factures i sobre el total monetari dels pagaments als seus proveïdors és el següent:

| <b>Volum Monetari i N° Factures pagades en un període inferior al màxim establert en la normativa de morositat</b> | <b>2022</b>   |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|
|                                                                                                                    | <b>Import</b> | <b>%</b> |
| Volum Monetari                                                                                                     | 9.213.207,50  | 97       |
| Nombre de factures                                                                                                 | 11.159        | 98       |

### **NOTA 23. DESTÍ D'INGRESSOS DE LA FUNDACIÓ PER A LES ACTIVITATS**

En el exercici 2022 i 2021, s'ha acomplert amb l'article 33 de la Llei 5/2001, de 2 de maig, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar i bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord amb el que es detalla en el quadre següent:

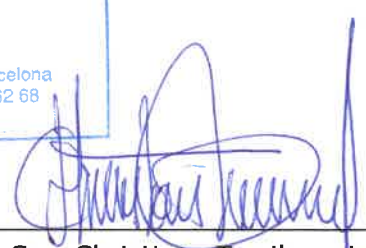
| Any  | Ingrés Total Fundació | Despeses Patrimonials i Activitat Econòmica | Diferència | A aplicar 70% | Despeses Funcionals de l'exercici | Despeses Patrimonials i Activitat Econòmica | 2021       | 2022       | Pendent de destinar |
|------|-----------------------|---------------------------------------------|------------|---------------|-----------------------------------|---------------------------------------------|------------|------------|---------------------|
| 2022 | 56.549.157,44         | 55.855.695,72                               | 693.461,72 | 485.423,20    | 0,00                              | Actius                                      |            | 485.423,20 | 0,00                |
| 2021 | 51.381.644,04         | 50.804.518,77                               | 577.125,27 | 403.987,69    | 0,00                              | Actius                                      | 403.987,69 |            | 0,00                |




### **FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

En compliment de la normativa mercantil vigent, els Patrons de la **FUNDACIÓ PERE TARRÉS** formulen els Comptes Anuals corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2022.

Barcelona, 11 de maig de 2023

|                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>_____<br>Sr. Enric Crous i Millet<br>President |  <p>FUNDACIÓ<br/>PERE TARRÉS<br/>Numància 149-151 08029 Barcelona<br/>Tel. 93 430 16 06 Fax 93 419 62 68<br/>NIF R-5800395-E</p> | <br>_____<br>Sr. Christian Terribas i Sala<br>Secretari |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**FUNDACIÓ PERE TARRÉS**  
**INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022**

 **FUNDACIÓ  
PERE TARRÉS**  
Numància 149-151 08029 Barcelona  
Tel. 93 430 16 08 Fax 93 419 62 68  
NIF R-8800333-E

7

WTS

## **INFORME DE GESTIÓ CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022**

El desenvolupament de l'exercici 2022 de la Fundació Pere Tarrés es caracteritza per ser un any de consolidació i de certa normalitat respecte tant al que es tenia pressupostat com a el que es va realitzar l'any anterior.

El volum d'ingressos d'explotació del conjunt de la Fundació puja un 10% respecte a l'any anterior, motivat per una millora en els ingressos per prestació de serveis i en les Subvencions per l'activitat.

El conjunt de les despeses d'explotació puja un 9,46% respecte l'any anterior. Les variacions venen motivades principalment per l'augment de l'activitat que ha provocat un increment de despesa en compres de productes i serveis.

El resultat de l'exercici obtingut es xifra en 693.461 mil euros mentre que l'any anterior va ser de 577.125 mil euros.

### **Moviment Centres d'Esplai Cristians Catalans**

Els ingressos d'explotació han disminuït en un 8,05% respecte el pressupostat però han augmentat en un 1,68% respecte a l'any anterior. La resolució del Conveni Marc que ens atorga l'administració de la Generalitat, i l'acció institucional en la captació d'ajuts privats destinats al finançament d'accions per a l'atenció de la infància vulnerable, combinat amb l'estalvi fet en la gestió diària del pressupost assignat a aquesta secció de la Fundació, han permès presentar un resultat positiu a tancament de l'exercici 2022.

En relació a les despeses d'explotació, aquestes s'han vist disminuïdes en un 7,44% respecte la previsió efectuada però han augmentat en un 4,62% respecte l'any anterior. La partida d'Ajuts a Entitats incrementa significativament en relació al pressupost, degut a la gran demanda d'Entitats amb necessitats econòmiques a causa de la crisi actual per la inflació.

### **Xarxa de Centres Socioeducatius**

Els ingressos d'explotació han disminuït un 0,25% respecte el pressupostat però tenen un augment del 27,06% respecte a l'any anterior. La resolució del Conveni Marc que ens atorga l'administració de la Generalitat, les subvencions de l'Ajuntament de Barcelona, i l'acció institucional en la captació d'ajuts privats destinats al finançament d'accions per a l'atenció de la infància vulnerable, combinat amb l'estalvi fet en la gestió diària del pressupost assignat a aquesta secció de la Fundació, han permès presentar un resultat positiu a tancament de l'exercici 2022.

En relació a les despeses d'explotació, aquestes també s'han vist disminuïdes en un 6,38% respecte la previsió efectuada però han augmentat en un 7,14% respecte l'any anterior. La partida de Despesa de Personal s'ha vist incrementada significativament en relació l'exercici anterior degut a l'activitat realitzada durant la totalitat de l'any.

### **Formació Consultoria i Estudis**

La resolució respecte les polítiques de Formació Ocupacional i Consorci han permès mantenir un nivell d'ingressos superior a l'esperat i els ingressos d'explotació s'han incrementat en un 28,64% respecte al pressupost 2022, principalment per un augment de les subvencions, que han augmentat en un 77,78% respecte al pressupost.

Les despeses d'explotació també han augmentat en un 23,47 % respecte la previsió i en un 27,07 % respecte l'exercici anterior. Aquest augment es concentra a les despeses de personal i compres de productes i serveis, en consonància amb l'evolució dels ingressos d'explotació.

### **Facultat d'Educació Social i Treball Social**

Els ingressos de explotació es redueixen en un 2,03% respecte al pressupostat i en un 2,67 % respecte l'exercici anterior degut a per una petita variació en la matrícula de Graus.

Les despeses d'explotació disminueixen en un 0,31% respecte al pressupost però augmenten en un 4,96% respecte l'exercici anterior.

### **Servei Colònies de Vacances**

La variació dels ingressos d'explotació augmenten en un 20,03% sobre la previsió efectuada i en un 54,32% respecte a l'any anterior. L'any 2022 s'ha entrat en normalitat i respecte l'any anterior es poden observar variacions rellevants per estar l'any 2021 sota l'efecte del Covid-19.

Les despeses d'explotació han augmentat en un 22,42% respecte les previsions efectuades i en un 53,06% respecte l'exercici anterior.

### **Programes Educatius i Socials**

Els ingressos d'explotació han disminuït un 4,75% respecte el pressupostat però milloren en un 1,92% respecte l'any anterior.

La intensa tasca comercial realitzada, ha permès donar entrada a noves contractacions, però s'ha notat la pèrdua de l'explotació de l'activitat de Vetlladors, que ha comportat una minoració en els ingressos així com en les despeses de personal.

Les despeses d'explotació han disminuït en un 4,64% respecte al pressupostat però augmenten en un 3,12% respecte l'any anterior. Les principals variacions es troben a despeses de personal i compres.

### **Serveis Comuns**

El resultat de Serveis Comuns es queda per sobre del pressupostat i per sobre de l'exercici 2021 amb una disminució de la despesa d'un 0,29% respecte el pressupost i un augment del 7,12% respecte l'exercici anterior.

Dins de Serveis Comuns s'integren tots els departaments corporatius i transversals de la Fundació que donen servei a les diferents seccions. Aquests departaments corporatius són Recursos Humans, Sistemes Informàtics, Serveis Tècnics, Manteniment, Màrqueting, Comunicació i Gestió Econòmica.

### **Pressupost d'Inversions**

El pressupost d'inversions fixat per aquest exercici 2022 es xifra en 1.050.673€ distribuït en un 7,99% en Software Informàtic, un 11,63% en Equipaments Informàtics, un 75,09% en Construccions, i un 5,29% en un Altre Immobilitzat Material.

A tancament d'exercici del 2022, el volum d'inversions realitzades representa un import de 1.925.477€ , les quals han estat finançades per subvencions de capital en 207.486€.

La desviació es produeix fonamentalment per l'adquisició de l'alberg de les Estades.

Detall de les principals inversions realitzades:

### **IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

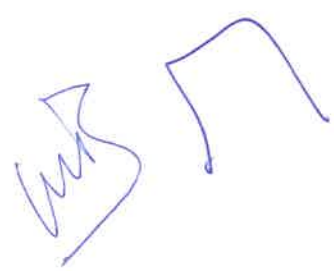
|                                        | <b>Altes 2022</b>  |
|----------------------------------------|--------------------|
| Implantació noves funcionalitats       | 12.528,60          |
| Millores Gesplai Fase 6                | 13.560,73          |
| Millores CRM 400-0099                  | 8.137,62           |
| Llicències GIM v11                     | 4.354,39           |
| <b>Total Altes Software Informàtic</b> |                    |
|                                        | <b>38.581,34 A</b> |




**IMMOBILITZAT MATERIAL**

|                                                 | Altes 2022         |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| Renovació i ampliació Centre Processament Dades | 34.930,34          |
| Millora infraestructura xarxa edificis          | 7.507,43           |
| Millors equipaments Aules, Cases                | 3.896,03           |
| Equips Wifi Residencia la Inmaculada            | 25.856,56          |
| SAI Serveis Comuns                              | 5.965,99           |
| SAI Facultat                                    | 5.965,99           |
| <b>Total Altes Equipaments Informàtics</b>      | <b>84.122,34</b> B |

|                                                                    | Altes 2022            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Obres accessibilitat Alfar -llicència activitat (004)              | 68.694,31             |
| Obres accessibilitat Alfar (960-0020)                              | 26.029,89             |
| Impermeabilització dipòsit La Sala                                 | 12.960,54             |
| Millora bancs exterior La Conreria                                 | 13.330,42             |
| Linies de vida a La Conreria                                       | 20.613,17             |
| Barana camp de futbol Casal l'Esperança                            | 3.503,59              |
| Paviment Casal l'Esperança                                         | 477,28                |
| Millors concurs Era Garona                                         | 4.116,54              |
| Instal·lacions tècniques Era Garona                                | 107.000,00            |
| Habitacions noves Binicanella                                      | 3.221,64              |
| Dutxes piscina, reg i punts d'aigua Binicanella                    | 3.313,86              |
| Bany planta sotan Binicanella                                      | 4.474,50              |
| Teulada Binicanella                                                | 11.703,77             |
| Reforma banys planta baixa Alberg Pere Tarres                      | 76.577,68             |
| Impermeabilització coberta Edifici Annex                           | 13.697,29             |
| Honoraris tècnics seu Motors 400-0099                              | 282.117,97            |
| Legalització llicència activitat nova Residència Immaculada        | 4.575,92              |
| Reformes inicials Ginjoler                                         | 6.666,76              |
| Projecte contraincendis La Ruca                                    | 1.073,88              |
| Compra alberg Les Estades 01/12/2022                               | 963.032,54            |
| Aire Acondicionat planta baixa edifici Numancia                    | 13.082,91             |
| Obres diverses a Poble Nou (Xacs)                                  | 70.446,79             |
| Obres legalització (planta 3a) Fundació El Raval                   | 9.784,24              |
| Instal·lacions Sant Adria                                          | 3.177,22              |
| Construccions Sant Adria                                           | 11.000,00             |
| <b>Total Altes Construccions, Edificis i Altres Instal·lacions</b> | <b>1.734.672,71 c</b> |



|                                                                                    | <b>Altes 2022</b>  |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Armari El Ginjoler                                                                 | 5.969,17           |
| Mobiliari Carolines                                                                | 1.342,35           |
| Maquina gel Palafrugell                                                            | 1.215,56           |
| Separador de greixos La Sala                                                       | 6.696,25           |
| Alarma La Sala                                                                     | 329,16             |
| Instal·lacions ACS Alberg                                                          | 23.330,51          |
| Alarma Alberg                                                                      | 3.739,10           |
| Ampliació aire acondicionat Carolines                                              | 7.039,88           |
| Banyes antics primera planta colonies, eliminar barrejadors inst vista La Conreria | 9.260,57           |
| Nova alarma La Conreria                                                            | 3.614,86           |
| Instal·lacions electriciques Ajuntament de Reus                                    | 1.944,48           |
| instal·lacio Alarma Màs Po                                                         | 1.782,96           |
| Noves alarmes Llivia                                                               | 1.397,29           |
| Noves alarmes Serveis Comuns                                                       | 439,41             |
| <b>Total Mobiliari i Altre Immobilitzat Material</b>                               | <b>68.101,55 D</b> |

