



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

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

**FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA
I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES
EN RISC D'EXCLUSIÓ**

7 de juny de 2024

ÍNDEX

| | |
|---|--------------|
| 1) INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT | I - III |
| 2) ANNEX DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA | IV |
| 3) COMPTES ANUALS ABREUJATS EXERCICI 2023 | |
| - BALANÇ ABREUJAT | Pàg. I - II |
| - COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT | Pàg. III |
| - ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET | Pàg. IV - VI |
| - MEMÒRIA ABREUJADA | Pàg. 1 a 24 |
| 4) FULL DE FIRMES | Pàg. 25 |



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C/ Dos de Maig, 25, 2º 6º - Tel. 93 789 15 00 - 08172 SANT CUGAT DEL VALLÈS ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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

AL PATRONAT DE:
FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ
Carrer Tarragona, 16
08440 CARDEDEU

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ** (la Fundació), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C/ Dos de Maig, 25, 2º 6º - Tel. 93 789 15 00 - 08172 SANT CUGAT DEL VALLÈS ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Subvencions rebudes

El reconeixement d'ingressos en concepte de subvencions i donacions és un àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, en particular al tancament de l'exercici en relació a la seva adequada imputació temporal, motiu pel qual s'ha considerat un dels riscos més significatius de la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han consistit en entendre el procés i control de l'operativa de les subvencions implementades per l'entitat. Hem revisat la documentació de les concessions i resolucions per l'atorgament de les subvencions i hem verificat la comptabilització i meritació dels ingressos d'acord amb la normativa. Hem comprovat que la informació que figura en els comptes anuals relacionada amb aquest aspecte, sigui l'adequada.

Responsabilitat del patronat en relació amb els comptes anuals abreujats

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

En la preparació dels comptes anuals abreujats, el patronat és el responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C/ Dos de Maig, 25, 2º 6º - Tel. 93 789 15 00 - 08172 SANT CUGAT DEL VALLÈS ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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

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

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

En l'Annex d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats. Aquesta descripció és part integrant del nostre informe d'auditoria.



DESPATX I GABINET D'AUDITORIA, SLP
Nº ROAC S-1528

M^a Carme Juvanteny Gorgals
Inscrit en el ROAC nº 21774

7 de juny de 2024



despatx i gabinet d'auditoria, S.L.P.

C/ Dos de Maig, 25, 2º 6º - Tel. 93 789 15 00 - 08172 SANT CUGAT DEL VALLÈS ■ Eix Onze de Setembre, 46 baixos - Tel. 93 886 92 59 - 08500 VIC

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 abreujats.

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

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

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

Ens comuniquem amb el patronat de la Fundació 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 la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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


Balanç de Situació abreujat a 31 de desembre de 2023 i 2022

| ACTIU | Nota | 2023 | 2022 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 2.079.574,47 | 1.817.051,97 |
| I. Immobilitzat intangible | | 12.484,69 | 937,36 |
| 1. Concessions administratives | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Aplicacions informàtiques | | 12.484,69 | 937,36 |
| 3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres immobilitzats intangibles | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Acomptes | | 0,00 | 0,00 |
| II. Immobilitzat material | | 2.067.089,78 | 1.816.114,61 |
| 1. Terrenys i construccions | | 1.942.550,78 | 1.779.651,76 |
| 2. Instal·lacions, maquinària i utilatge | | 71.040,93 | 16.435,70 |
| 3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació | | 15.108,63 | 20.027,15 |
| 4. Altre immobilitzat material | | 38.389,44 | 0,00 |
| 5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inversions immobiliàries | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Béns del patrimoni cultural | | 0,00 | 0,00 |
| V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Inversions financeres a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Actius per impost diferit | | 0,00 | 0,00 |
| B) ACTIU CORRENT | | 625.691,75 | 284.069,82 |
| I. Existències | | 0,00 | 0,00 |
| II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar | | 583.273,03 | 274.095,63 |
| 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis | | 457.008,34 | 46.168,91 |
| 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades | | 0,00 | 60.347,57 |
| 3. Patrocinadors | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres deutors | | 2.543,00 | 0,00 |
| 5. Personal | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Actius per impost corrent | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | | 123.721,69 | 167.579,15 |
| 8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents | | 0,00 | 0,00 |
| III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Crèdits a entitats | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Valors representatius de deute | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres actius financers | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inversions financeres a curt termini | | 4.367,57 | 5.541,45 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Crèdits a tercers | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Valors representatius de deute | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres actius financers | | 4.367,57 | 5.541,45 |
| V. Periodificacions a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 38.051,15 | 4.432,74 |
| 1. Tresoreria | | 38.051,15 | 4.432,74 |
| 2. Altres actius líquids equivalents | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | | 2.705.266,22 | 2.101.121,79 |


20.

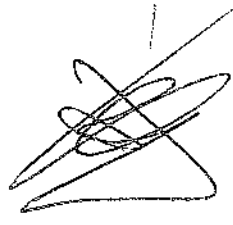


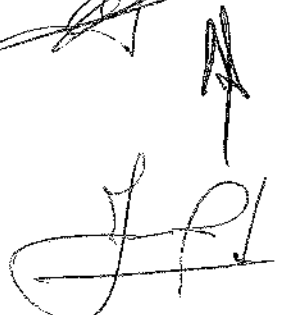
M. D. Espargar













| PASSIU | Nota | 2023 | 2022 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 1.835.144,27 | 1.466.124,69 |
| A-1) Fons propis | | 1.085.235,40 | 793.938,24 |
| I. Fons dotacionals o fons socials | | 644.131,04 | 644.131,04 |
| 1. Fons dotacionals o fons socials | | 644.131,04 | 644.131,04 |
| 2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar | | 0,00 | 0,00 |
| II. Fons especials | | 0,00 | 0,00 |
| III. Excedents d'exercicis anteriors | | 149.807,20 | 76.928,34 |
| 1. Romanent | | 149.807,20 | 76.928,34 |
| 2. Excedents negatius d'exercicis anteriors | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries | | 0,00 | 0,00 |
| V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu) | | 291.297,16 | 72.878,86 |
| VI. Aportacions per a compensar pèrdues | | 0,00 | 0,00 |
| A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments | | 749.908,87 | 672.186,45 |
| 1. Subvencions oficials de capital | | 12.277,57 | 17.460,49 |
| 2. Donacions i llegats de capital | | 737.631,30 | 654.725,96 |
| 3. Altres subvencions, donacions i llegats | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Ingressos fiscals a distribuir | | 0,00 | 0,00 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 539.947,55 | 422.897,06 |
| I. Provisions a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| II. Deutes a llarg termini | | 539.947,55 | 422.897,06 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | 327.631,66 | 314.488,98 |
| 2. Creditors per arrendament financer | | 63.366,93 | 0,00 |
| 3. Altres deutes a llarg termini | | 148.948,96 | 108.408,08 |
| III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Passius per impost diferit | | 0,00 | 0,00 |
| V. Periodificacions a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| C) PASSIU CORRENT | | 330.174,40 | 212.100,04 |
| I. Provisions a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| II. Deutes a curt termini | | 197.267,54 | 140.388,87 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | | 116.976,50 | 109.844,56 |
| 2. Creditors per arrendament financer | | 17.281,92 | 0,00 |
| 3. Altres deutes a curt termini | | 63.009,12 | 30.544,31 |
| III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar | | 132.906,86 | 71.711,17 |
| 1. Proveïdors | | 65.691,81 | 17.997,16 |
| 2. Creditors variis | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 3. Personal (remuneracions pendents de pagament) | | 19.439,11 | 18.006,35 |
| 4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques | | 37.775,94 | 25.707,66 |
| 5. Acomptes d'usuaris | | 0,00 | 0,00 |
| V. Periodificacions a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | | 2.705.266,22 | 2.101.121,79 |

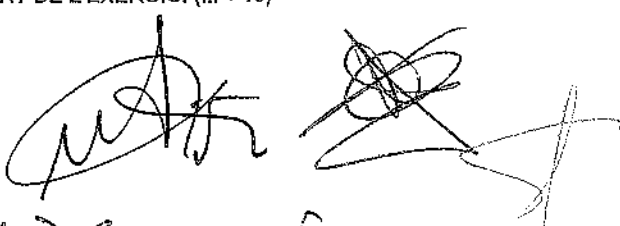



M. D. Espayari

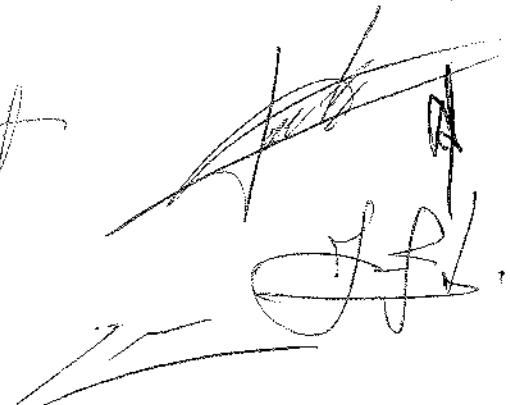
Compte de Pèrdues i Guanyos abreujat a 31 de desembre de 2023 i 2022

| | Nota | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| 1. Ingressos per les activitats | | 1.320.307,68 | 905.348,82 |
| a) Vendes i prestacions de serveis | | 936.326,45 | 278.787,95 |
| b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic | | 144.822,41 | 156.278,21 |
| c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions | | 10.515,00 | 2.195,00 |
| d) Subvencions oficials a les activitats | | 228.643,82 | 468.087,66 |
| e) Donacions i altres ingressos per a activitats | | 0,00 | 0,00 |
| f) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al rtat.de l'exercici | | 0,00 | 0,00 |
| g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Ajuts concedits i altres despeses | | 0,00 | 0,00 |
| a) Ajuts concedits | | 0,00 | 0,00 |
| b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici càrrec membre òrgan de govern | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Aprovisionaments | | -69.237,70 | -38.979,66 |
| a) Consums i deteriorament d'existències | | -69.237,70 | -38.979,66 |
| b) Treballs realitzats per altres activitats | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres ingressos de les activitats | | 0,00 | 0,00 |
| a) Ingressos per arrendaments | | 0,00 | 0,00 |
| b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Despeses de personal | | -710.742,39 | -595.122,08 |
| 8. Altres despeses d'explotació | | -209.327,36 | -163.060,38 |
| a) Serveis exteriors | | -207.080,15 | -161.282,74 |
| a1) Investigació i desenvolupament | | 0,00 | 0,00 |
| a2) Arrendaments i cànon | | -65.960,00 | -58.331,19 |
| a3) Reparacions i conservació | | -10.063,00 | -6.975,69 |
| a4) Serveis professionals independents | | -63.443,92 | -26.363,98 |
| a5) Transports | | 0,00 | 0,00 |
| a6) Primes d'assegurances | | -2.946,78 | -2.099,33 |
| a7) Serveis bancaris | | -5.002,04 | -3.106,62 |
| a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques | | -48,40 | 0,00 |
| a9) Subministraments | | -26.748,75 | -30.184,41 |
| a10) Altres serveis | | -32.867,26 | -34.221,52 |
| b) Tributs | | -2.247,21 | -1.777,64 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variac.provisions operacions de les activitats | | 0,00 | 0,00 |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | 0,00 | 0,00 |
| 9. Amortització de l'immobilitzat | | -68.922,76 | -61.038,67 |
| 10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat | | 49.190,76 | 38.539,50 |
| 11. Excés de provisions | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat | | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments i pèrdues | | 0,00 | 0,00 |
| b) Resultats per alienacions i altres | | 0,00 | 0,00 |
| 13. Altres resultats | | -2.734,08 | -755,02 |
| I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) | | 308.534,15 | 84.932,51 |
| 14. Ingressos financers | | 0,00 | 0,00 |
| 15. Despeses financeres | | -17.236,99 | -12.053,65 |
| 16. Variació de valor raonable en instruments financers | | 0,00 | 0,00 |
| 17. Diferències de canvi | | 0,00 | 0,00 |
| 18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | | 0,00 | 0,00 |
| a) Deterioraments i pèrdues | | 0,00 | 0,00 |
| b) Resultats per alienacions i altres | | 0,00 | 0,00 |
| II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18) | | -17.236,99 | -12.053,65 |
| III) RESULTAT ABANS DE IMPOSTOS (I + II) | | 291.297,16 | 72.878,86 |
| 19. Impostos sobre beneficis | | 0,00 | 0,00 |
| IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19) | | 291.297,16 | 72.878,86 |

22

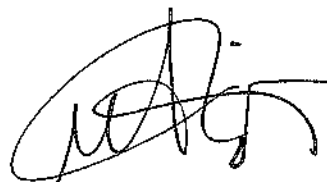

M. D. Espangar



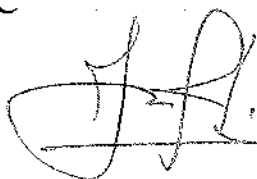


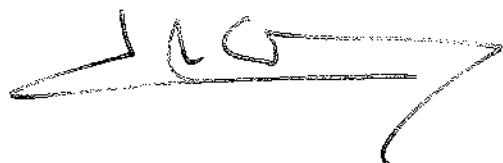
Estat de canvis en el patrimoni net abreujat a 31 de desembre de 2023 i 2022

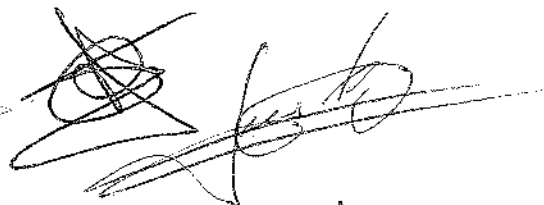
| B) Estat de canvis en el patrimoni net | Fons Total | Fons pendents de desemborsar | Excedents exercicis anteriors |
|--|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021 | 644.131,04 | 0,00 | -557,35 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2021 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022 | 644.131,04 | 0,00 | -557,35 |
| I. Excedent de l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Operacions de patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de fons dotacionals/socials/especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres aportacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 77.485,69 |
| C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022 | 644.131,04 | 0,00 | 76.928,34 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2022 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustaments per errors 2022 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023 | 644.131,04 | 0,00 | 76.928,34 |
| I. Excedent de l'exercici | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Operacions de patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de fons dotacionals/socials/especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres aportacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 72.878,86 |
| E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023 | 644.131,04 | 0,00 | 149.807,20 |



M. D. Espargan

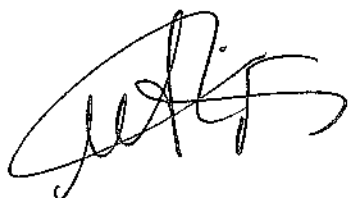






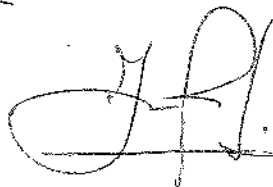
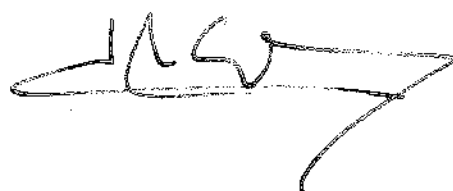



| B) Estat de canvis en el patrimoni net | Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries | Excedent de l'exercici | Aportacions per a compensar pèrdues |
|--|--|------------------------|-------------------------------------|
| A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021 | 0,00 | 77.485,69 | 0,00 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2021 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022 | 0,00 | 77.485,69 | 0,00 |
| I. Excedent de l'exercici | 0,00 | 72.878,86 | 0,00 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Operacions de patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de fons dotacionals/socials/especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres aportacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | -77.485,69 | 0,00 |
| C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022 | 0,00 | 72.878,86 | 0,00 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2022 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustaments per errors 2022 i anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023 | 0,00 | 72.878,86 | 0,00 |
| I. Excedent de l'exercici | 0,00 | 291.297,16 | 0,00 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Operacions de patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de fons dotacionals/socials/especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres aportacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | -72.878,86 | 0,00 |
| E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023 | 0,00 | 291.297,16 | 0,00 |

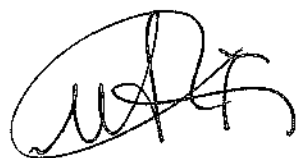


M. D. Espargan

2

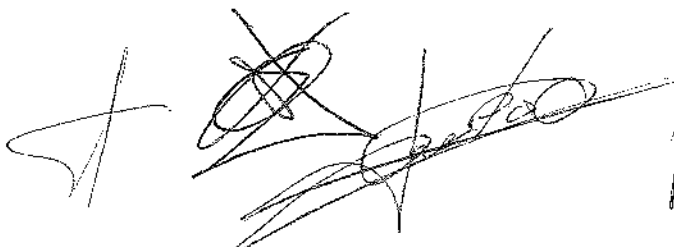
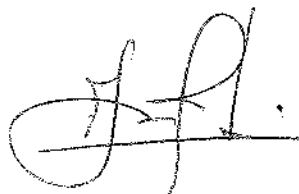
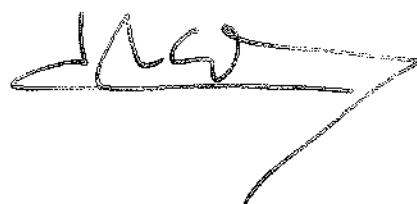




| B) Estat de canvis en el patrimoni net | Subvencions, donacions i llegats rebuts | TOTAL |
|--|---|---------------------|
| A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021 | 704.141,84 | 1.425.201,22 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2021 i anteriors | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors | 0,00 | 0,00 |
| B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022 | 704.141,84 | 1.425.201,22 |
| I. Excedent de l'exercici | -31.955,39 | 40.923,47 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts | 0,00 | 0,00 |
| III. Operacions de patrimoni net | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de fons dotacionals/socials/especials | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres aportacions | 0,00 | 0,00 |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | 0,00 |
| C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022 | 672.186,45 | 1.466.124,69 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2022 i anteriors | 0,00 | 0,00 |
| II. Ajustaments per errors 2022 i anteriors | 0,00 | 0,00 |
| D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023 | 672.186,45 | 1.466.124,69 |
| I. Excedent de l'exercici | 0,00 | 291.297,16 |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts | 0,00 | 0,00 |
| III. Operacions de patrimoni net | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augments de fons dotacionals/socials/especials | 0,00 | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de fons dotacional/socials/especials | 0,00 | 0,00 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres aportacions | 0,00 | 0,00 |
| IV. Altres variacions del patrimoni net | 77.722,42 | 77.722,42 |
| E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023 | 749.908,87 | 1.835.144,27 |



M.D. Espayzar

2.

MEMÒRIA ABREUJADA 2023

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1. Domicili i forma legal de l'empresa

La **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ** es va constituir el dia 20 d'octubre de 2010 com a continuadora de les activitats que, en el seu àmbit d'actuació, estava desenvolupant l'Associació per a la Integració Social del Deficient.

El seu domicili social és a Cardedeu (Vallès Occidental), carrer Tarragona, 16. on disposa d'una llar-residència de la seva propietat.

1.2. Objecte social i activitat de l'empresa

El seu objecte és la millora de la qualitat de vida de les persones que integren aquests col·lectius, especialment les que tenen una discapacitat intel·lectual i/o algun tipus de trastorn sever en la seva salut mental, potenciant la seva participació, autodeterminació i la normalització de la seva vida.

Amb aquest objectiu, les finalitats de la fundació són les de promoure i portar a terme iniciatives formatives, educatives, d'acompanyament, de seguiment i d'orientació, fomentar el coneixement del col·lectiu, promoure, crear i/o gestionar serveis assistencials, residencials i de promoció de l'autonomia i prestar serveis de consultoria i de gestió de projectes en l'àmbit de la discapacitat.

A partir de l'1 de març de 2016 han començat a dur-se a terme els serveis de llars-residència i de suport a l'autonomia a la pròpia llar per a persones amb discapacitat que, fins a aquella data, es duïen a terme per part de l'Associació per a la Integració Social del Deficient.

ACTIVITAT EXERCICI 2023

Durant l'exercici 2023, la fundació ha continuat prestant amb regularitat els seus serveis de millora de la qualitat de vida de les persones en risc d'exclusió social, les persones que tenen una discapacitat intel·lectual i/o algun trastorn de salut mental.

PERSONES ATESES

Les persones ateses per la fundació durant l'exercici 2023, han estat de 118 persones, de les quals, 28 en el Servei de llar residencial, 33 en el servei d'Acompanyament a la vida independent, 14 en el Servei de Teràpia Ocupacional i 43 al Servei de Lleure.

La mitjana d'usuaris de la fundació va estar, en l'exercici 2022, de 45 persones, de les quals, 16 en el Servei de llar residencial i 29 en el Servei d'Acompanyament a la vida independent.

1.3. Règim Jurídic

El govern, administració i representació de la fundació està en mans del Patronat, essent la composició d'aquest el següent:

| | |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Sra. Lluïsa Oller Barbany | com a presidenta d'honor |
| Sra. Glòria Horta Noguer | com a presidenta |
| Sr. Carles Sunyer Oller | com a vocal |
| Sr. Jaume Pou Forns | com a secretari |
| Sr. Xavier Padilla Garcia | com a tresorer |
| Sr. Fidel Catalán Catalán | com a vocal |
| Sra. Maria Dolors Espargaró i Ambrós | com a vocal |
| Sr. Jaume Fort Mauri | com a vocal |
| Sr. Antoni Vila Navarrete | com a vocal |
| Sr. José Manuel García Povedano | com a vocal |

Previsió estatutària relativa al destí del patrimoni en cas de dissolució

L'extinció de la fundació està contemplada en l'article 34 dels seus Estatuts, el qual, entre altres coses, estableix que: "Els béns i drets resultants de la liquidació es destinaran a altres fundacions o entitats no lucratives que persegueixen interessos i finalitats anàlogues a les de la fundació i que, a la vegada, tinguin afectats els seus béns a la consecució d'aquestes, designades en el seu moment pel Patronat, d'acord amb la llei".

Règim Legal

La fundació es regeix pels seus estatuts socials i per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat, així com dels resultats de l'exercici. S'han obtingut dels registres comptables de l'entitat i s'han formulat en euros, seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats, d'acord amb el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat per Decret 259/2008, de 23 de desembre i altra normativa vigent.

2.2. Principis comptables

El registre i la valoració dels elements que integren els comptes anuals s'han efectuat aplicant els principis comptables d'empresa en funcionament, meritació, uniformitat, prudència, no compensació i importància relativa. No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat del Patronat de la fundació. En els presents comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis. En aquest cas, es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys.

S'ha de destacar que el manteniment de l'activitat de la fundació està condicionada a que es rebin subvencions i ajudes de les diferents Administracions Públiques.

2.4. Comparació de la informació

El balanç de situació, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria, tots ells abreujats, presenten, a efectes comparatius, a més a més de les xifres de l'exercici actual, les corresponents a l'exercici anterior, sense que hagi estat necessari aplicar modificacions o adaptacions a les mateixes.

2.5. Agrupació de partides

A efectes de facilitar la comprensió del Balanç de Situació, del Compte de Resultats i de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se els anàlisis requerits en les notes corresponents de la memòria.

2.6. Elements recollits en diverses partides

Els crèdits i deutes es recullen en comptes d'actiu i passiu corrent per l'import dels venciments iguals o inferiors a dotze mesos. Els venciments superiors a aquest període apareixen en comptes d'actiu o passiu no corrent.

2.7. Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat canvis de criteris comptables respecte els aplicats en l'exercici anterior.

2.8. Correccions d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentades en els seus apartats corresponents.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

Proposta d'aplicació de l'excedent, pendent d'aprovació per part del Patronat:

| BASES DE REPARTIMENT | 2023 | 2022 | DISTRIBUCIÓ | 2023 | 2022 |
|------------------------|-------------------|------------------|---|-------------------|------------------|
| Excedent de l'exercici | 291.297,16 | 72.878,86 | Fons dotacionals | | |
| | | | Romanent | 291.297,16 | 72.878,86 |
| | | | Compensació excedent negatiu exerc. anteriors | | |
| TOTAL | 291.297,16 | 72.878,86 | TOTAL | 291.297,16 | 72.878,86 |

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Tot seguit es descriuen els principals criteris comptables aplicats en la preparació dels comptes anuals.

4.1. Immobilitzat intangible

Els elements rebuts com a dotació fundacional es registren pel valor net comptable que tenien en l'entitat que ha fet l'aportació. La seva amortització s'iniciarà quan es posi en marxa l'activitat productiva. Si apareixen indicis de pèrdua de valor, s'aplicaran les corresponents pèrdues per deteriorament.

4.2. Béns integrants del patrimoni històric i cultural

L'entitat no té béns d'aquesta naturalesa.

4.3. Immobilitzat material

Els elements rebuts com a dotació fundacional figuren registrats pel valor de taxació, si es tracta de béns immobles o instal·lacions situades en els mateixos, o pel valor net comptable que tenien en l'entitat que ha fet l'aportació, si es tracta d'altres elements. El nou immobilitzat material està valorat inicialment pel seu cost d'adquisició i s'amortitza linealment a partir de la seva entrada en funcionament i d'acord amb el període de vida útil estimat per a cada element. No s'han capitalitzat despeses financeres ni costos de desmantellament, els quals no es consideren rellevants. Quan s'estimi que l'import recuperable d'un actiu o d'una unitat generadora d'efectiu és inferior al seu import en llibres, es comptabilitzarà la pèrdua per deteriorament com a despesa, reduint-se el valor de l'actiu. Les despeses de manteniment i reparació dels elements s'imputen al compte de pèrdues i guanys i només es capitalitzen en el cas que es tracti de costos d'ampliació, substitució o millora, que augmentin la seva capacitat o la seva vida útil.

En l'exercici 2018 es va adquirir l'habitatge situat al carrer Mallorca,36 de Cardedeu per import de 139.500 euros, adquisició que s'ha efectuat amb la finalitat de destinar l'immoble a l'activitat objecte de la fundació. La compra de l'habitatge va ser finançada mitjançant un préstec amb garantia hipotecaria per import de 140.000 euros. Veure nota 9.3 d'aquesta memòria.

4.4. Inversions immobiliàries

Els immobles que figuren en balanç estan destinats a l'activitat productiva i no constitueixen inversions immobiliàries.

4.5. Arrendaments

Les despeses dels arrendaments operatius s'imputen al compte de resultats del període en què es meriten. Al tancament de l'exercici no hi havia arrendaments financers.

4.6. Instruments financers

Qualificació i valoració dels actius i passius financers

Es valoren d'acord amb la norma de valoració número 9 del Pla general de comptabilitat aprovat en el RD 1/2021, de 12 de gener.

Actius financers

Un actiu financer és qualsevol actiu que sigui: diners en efectiu, un instrument de patrimoni d'una altra empresa, o suposi un dret contractual a rebre efectiu o un altre actiu financer, o a intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment favorables.

Els actius financers, als efectes de valoració, s'han d'incloure en alguna de les categories següents:

1. Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.
2. Actius financers a cost amortitzat.
3. Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.
4. Actius financers a cost.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

L'Entitat no disposa d'actius classificats en aquesta categoria.

Actius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

- a) Crèdits per operacions comercials: són els actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb cobrament ajornat.
- b) Crèdits per operacions no comercials: són els 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'empresa.

Valoració inicial

Els actius financers classificats en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar 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, es valoren inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

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

Deteriorament del valor

Com a mínim en el moment del tancament de l'exercici, s'han d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement.

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. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha d'utilitzar el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua esmentada disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, s'han de reconèixer 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.

El reconeixement d'interessos en els actius financers amb deteriorament creditici ha de seguir les regles generals, sense perjudici que de manera simultània l'empresa hagi d'avaluar si aquest import ha de ser objecte de recuperació i, si s'escau, comptabilitzi la pèrdua per deteriorament corresponent.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

L'Entitat no disposa d'actius classificats en aquesta categoria.

Actius financers a cost

L'Entitat no disposa d'actius classificats en aquesta categoria.

Baixa d'actius financers

L'empresa ha de donar de baixa un actiu financer, o una part, quan expirin o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i és necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, en circumstàncies que s'avaluen comparant l'exposició de l'empresa, abans i després de la cessió, amb la variació en els imports i en el calendari dels fluxos d'efectiu nets de l'actiu transferit.

Passius financers

Un instrument financer es classifica com a passiu financer sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposi una obligació contractual de lliurar efectiu o un altre actiu financer o d'intercanviar actius o passius amb tercers.

Els passius financers, als efectes de la seva valoració, s'han de classificar en alguna de les categories següents:

1. Passius financers a cost amortitzat.
2. Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials:

- a) Debits per operacions comercials: són els passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb pagament ajornat.

- b) Dèbits per operacions no comercials: són els passius financers que com que no són instruments derivats no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa.
Els préstecs participatius que tinguin les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'han d'incloure en aquesta categoria.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció.

No obstant això, els dèbits 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

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per l'import esmentat.

Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

L'Entitat no disposa de passius financers classificats en aquesta categoria.

4.7. Existències

Ateses les activitats de serveis socials que porta a terme l'entitat, no hi ha cap valor d'existències.

4.8. Transaccions en moneda estrangera

Durant l'exercici no s'han produït transaccions en cap moneda diferent de l'euro.

4.9. Impost sobre beneficis

La fundació està acollida al règim fiscal especial regulat en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. D'acord amb aquesta normativa, tots els ingressos de l'exercici estan exempts de tributar i per tant no s'ha meritat cap import en concepte d'impost sobre beneficis.

4.10. Ingressos i despeses

Els ingressos s'han comptabilitzat seguint el criteri de la norma de valoració número 14 del Pla general de comptabilitat, aprovat en RD 1/2021 de 12 gener.

Reconeixements ingressos

Reconeixem els ingressos de l'exercici quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis, és a dir, quan el client assumeix els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu, es transfereix la possessió física de l'actiu que pot no coincidir amb el control i hi ha l'acceptació del client conforme s'ha rebut l'actiu d'acord amb les especificacions contractuals.

Valoració

Per l'import monetari o si s'escau pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, i que llevat que hi hagi alguna evidència en contra, ha de ser el preu acordat per als actius que s'han de transferir deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa de preu o altres partides que pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan els efectes de no actualitzar els fluxos d'efectiu no siguin significatius.

4.11. Provisions i contingències

Es consideren provisions els passius que apareixen com a conseqüència de successos passats dels que es poden derivar perjudicis patrimonials de probable materialització i d'import i termini indeterminats. Les contingències responen a passius sorgits per successos passats de materialització condicionada a esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat. Al tancament de l'exercici no existien contingències significatives.

4.12. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les característiques de l'activitat no fa necessaris elements dedicats de manera exclusiva a la protecció i millora del medi natural.

4.13. Despeses de personal

Com la resta de les despeses, es comptabilitzen d'acord amb el principi de meritació.

4.14. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions percebudes no reintegrables es comptabilitzen, d'acord amb la seva finalitat, en el moment que, una vegada concedides, s'estima que s'han complert les condicions fixades. Quan es destinen a finançar despeses corrents, es consideren ingrés de l'exercici i s'imputen al compte de resultats de l'exercici en què es meriten. El mateix criteri s'aplica a les donacions obtingudes.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE I MATERIAL

Immobilitzat intangible

El moviment, durant l'exercici 2023 de les partides de l'immobilitzat intangible es presenta a continuació:

| | Saldo inicial 01/01/23 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo final 31/12/23 |
|--------------------------------|---------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Cost: | | | | | |
| Aplicacions informàtiques | 1.288,65 | 14.516,61 | 0,00 | 0,00 | 15.805,26 |
| Amortització acumulada: | | | | | |
| Aplicacions informàtiques | -351,29 | -2.969,28 | 0,00 | 0,00 | -3.320,57 |
| Valor Comptable Net | 937,36 | 11.547,33 | 0,00 | 0,00 | 12.484,69 |

| | Saldo inicial 01/01/22 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo final 31/12/22 |
|--------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Cost: | | | | | |
| Aplicacions informàtiques | 1.288,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.288,65 |
| Amortització acumulada: | | | | | |
| Aplicacions informàtiques | -29,13 | -322,16 | 0,00 | 0,00 | -351,29 |
| Valor Comptable Net | 1.259,52 | -322,16 | 0,00 | 0,00 | 937,36 |

La fundació utilitza el mètode d'amortització lineal. Els coeficients d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost, són els següents:

| | % amortització 2023 | % amortització 2022 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Aplicacions informàtiques | 33,00% | 33,00% |

Immobilitzat material

El moviment de les partides de l'immobilitzat material, en l'exercici 2023 i anterior, es presenta en els quadres següents:

| Partides del balanç | Saldo inicial 01/01/23 | Entrades o dotacions | Sortides, baixes o reduccions | Traspàs | Saldo final 31/12/2023 |
|--|---------------------------|-------------------------|----------------------------------|---------|---------------------------|
| Cost: | | | | | |
| Terrenys | 398.863,02 | | | | 398.863,02 |
| Construccions | 1.612.425,45 | 210.203,00 | | | 1.822.628,45 |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | 95.315,61 | 106.725,65 | 8.172,84 | | 193.868,42 |
| Immobilitzat en curs i anticips | | | | | |
| Amortització acumulada: | | | | | |
| Construccions | -231.636,71 | -47.303,98 | | | -278.940,69 |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | -58.852,76 | -18.649,50 | -8.172,84 | | -69.329,42 |
| Immobilitzat en curs i anticips | | | | | |
| Valor Comptable Net | 1.816.114,61 | 250.975,17 | | | 2.067.089,78 |

| Partides del balanç | Saldo inicial 01/01/22 | Entrades o dotacions | Sortides, baixes o reduccions | Traspàs | Saldo final 31/12/22 |
|---|---------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------|-------------------------|
| Cost: | | | | | |
| Terrenys | 398.863,02 | | | | 398.863,02 |
| Construccions | 1.569.670,10 | 42.755,35 | | | 1.612.425,45 |
| Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material Immobilitzat en curs i anticips | 87.084,00 | 12.003,99 | 3.772,38 | | 95.315,61 |
| Amortització acumulada: | | | | | |
| Construccions | -180.636,42 | -44.746,51 | | -6.253,78 | -231.636,71 |
| Instal.lacions tècniques i altre immobilitzat material Immobilitzat en curs i anticips | -52.908,92 | -15.970,00 | -3.772,38 | 6.253,78 | -58.852,76 |
| Valor Comptable Net | 1.822.071,78 | -5.957,17 | | | 1.816.114,61 |

Detail del valor de cost dels elements de l'immobilitzat finançats amb subvencions detallades en la nota 16 de la memòria.

- Valor de cost de l'habitatge unifamiliar ubicat al carrer Joan XXIII de Cardedeu per import de 315.810 euros, procedent d'una donació.
- Obres de la reforma integral de l'habitatge unifamiliar ubicat al carrer Joan XXIII de Cardedeu finalitzades el 2020, amb la finalitat de transformar l'habitatge en un edifici assistencial (residència llar) per persones amb discapacitat per import de 311.302,67 euros finançat amb les ajudes i col·laboracions de Fundació ONCE per 100.000 euros, Diputació de Barcelona 70.000 euros, Obra Social La Caixa per 24.000 euros i la resta amb un préstec amb garantia hipotecària sobre la mateixa finca per import de 130.000 euros. Veure nota 9.3 d'aquesta memòria.
- Valor de cost de la construcció finalitzada el 2021 del centre ocupacional per 16 places ubicat al carrer Joan XXIII de Cardedeu, per un import total 247.812,53 euros finançat amb ajudes de particulars, Caixabank 30.000 euros, Grifols 45.000, Caixabank 30.000 i col·laboracions de Fundació ONCE per 70.000 euros, subvencions de la Generalitat per 18.000 euros i 7.050,47 euros i la resta amb un préstec per import 80.000 euros. Veure nota 9.3 d'aquesta memòria.
- Valor de cost habitatge del carrer Ctra. De Dosrius numero 53-55 de Cardedeu comprat el 18 d'octubre de 2023 per 200.000 euros finançat amb donatiu de 35.000 euros i préstec amb tercers d'import a 31 desembre de 2023 de 105.000 euros.

La fundació utilitza el mètode d'amortització lineal. Els coeficients d'amortització aplicats sobre els respectius valors de cost, són els següents:

| | % amortització 2023 | % amortització 2022 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Edificis i construccions | 3,00% | 3,00% |
| Instal.lacions tècniques | 5-10-12,5% | 5-10-12,5% |
| Maquinària i utilitatge | 10-20% | 10-20% |
| Mobiliari | 10-20% | 10-20% |
| Equips processament d'informació | 25,00% | 25,00% |

Import i característiques dels béns totalment amortitzats:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Instal·lacions Tècniques | 683,48 | 683,48 |
| Maquinària i utilatge | 1.078,07 | 1.078,07 |
| Mobiliari | 17.042,94 | 16.947,94 |
| Equips processament d'informació | 784,44 | 784,44 |
| | 19.588,93 | 19.493,93 |

Béns afectats a garanties:

A 31 de desembre de 2023 el valor de cost dels béns amb garantia hipotecària era de 1.591.043,14 euros (exercici anterior 1.504.633,65 euros).

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

Pagament per arrendaments operatius reconeguts com a despesa de l'exercici.

| 2023 | 2022 |
|-----------|-----------|
| 65.960,00 | 58.331,19 |

A 31 de desembre de 2023, la fundació té en règim de lloguer immobles on realitza els serveis de llars-residència formalitzats en contractes de prorroga anual:

| Descripció del bé | Periodicitat | Import |
|-------------------|--------------|--------|
| Immoble | Mensual | 470,00 |
| Immoble | Mensual | 500,00 |
| Immoble | Mensual | 630,00 |
| Immoble | Mensual | 500,00 |
| Immoble | Mensual | 500,00 |
| Immoble | Mensual | 600,00 |
| Immoble | Mensual | 600,00 |
| Immoble | Mensual | 600,00 |
| Immoble | Mensual | 635,00 |
| Immoble | Mensual | 650,00 |

Arrendaments financers

Es detallen a continuació els elements adquirits mitjançant arrendament financer:

| ELEMENT | Cost del bé | Opció compra | Durada contracte anys | Anys transcorreguts | Venciment | Quotes total pagades | Quotes pagades exercici | Quotes pendents |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| INSTAL·LACIONS | 86.409,49 | 1.619,59 | 5,00 | 0,50 | 23/06/2028 | 5.760,64 | 5.760,64 | 80.648,85 |
| Total | 86.409,49 | 1.619,59 | | | | 5.760,64 | 5.760,64 | 80.648,85 |

Detall de l'import dels arrendaments financers que vencen en cadascun dels cinc pròxims anys:

| Venciments: | 2023 | 2022 |
|------------------|------------------|--------|
| | Import | Import |
| Fins a 1 any | 17.281,92 | |
| Entre 1 i 5 anys | 63.366,93 | |
| Més de 5 anys | | |
| | 80.648,85 | |

9. ACTIUS FINANCERS

9.1 Desglossaments dels actius financers:

Informació dels actius financers **a curt termini**, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents.

| Categories | Classes | Instruments financers a curt termini | | | | | |
|-----------------|---------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------|
| | | Instruments de patrimoni | | Crèdits i altres | | Total | |
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Cost amortitzat | | | 587.640,60 | 279.637,08 | 587.640,60 | 279.637,08 | |
| Total | | | 587.640,60 | 279.637,08 | 587.640,60 | 279.637,08 | |

La composició de l'epígraf 'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar a 31 de desembre de 2023 i 2022 és la següent:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Deutors, usuaris i altres | 30.854,16 | 13.038,71 |
| Generalitat de Catalunya | 89.112,29 | 33.130,20 |
| Generalitat de Catalunya | 456.308,63 | 141.480,26 |
| Fundació ONCE | | 22.400,00 |
| Altres Administracions públiques | 6.997,95 | 3.698,89 |
| Fundació Vive de Bell-lloc | | 60.347,57 |
| | 583.273,03 | 274.095,63 |

La composició de l'epígraf 'Inversions financeres a curt termini' a 31 de desembre de 2023 i 2022 és la següent:

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| Dipòsits i fiances | 4.145,00 | 3.495,00 |
| Altres | 222,57 | 2.046,45 |
| | 4.367,57 | 5.541,45 |

10. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

El detall d'aquests actius a 31 de desembre de 2023 i 2022, és com segueix:

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|----------|
| Comptes corrents | 37.571,84 | 3.318,06 |
| Caixa | 479,31 | 1.114,68 |
| Efectiu i altres actius líquids equivalent | 38.051,15 | 4.432,74 |

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 Desglossaments dels passius financers:

Informació dels instruments financers del passiu del balanç de la fundació a **llarg termini**:

| Categoríes | Instruments financers a llarg termini | | | | | |
|-----------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Cost amortitzat | 390.998,59 | 314.488,98 | 148.948,96 | 108.408,08 | 539.947,55 | 422.897,06 |
| Total | 390.998,59 | 314.488,98 | 148.948,96 | 108.408,08 | 539.947,55 | 422.897,06 |

Informació dels instruments financers del passiu del balanç de la fundació a **curt termini**:

| Categoríes | Instruments financers a curt termini | | | | | |
|-----------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Cost amortitzat | 134.258,42 | 109.844,56 | 158.140,04 | 76.547,82 | 292.398,46 | 186.392,38 |
| Total | 134.258,42 | 109.844,56 | 158.140,04 | 76.547,82 | 292.398,46 | 186.392,38 |

11.2 Classificació dels passius financers per venciments:

| Exercici 2023: Passius Financers | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Resto | Total |
|---|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| Deutes | | | | | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | 116.976,50 | 62.605,35 | 42.340,97 | 43.551,68 | 179.132,76 | 444.607,26 |
| Creditors per arrendament financer | 17.281,92 | 16.524,90 | 17.457,04 | 18.441,75 | 10.943,24 | 80.648,85 |
| Altres passius financers | 63.009,12 | 74.229,89 | 56.485,08 | 18.234,99 | | 211.959,08 |
| Deutes amb empreses del grup i associades | | | | | | |
| Creditors comercial i altres comptes a pagar | | | | | | |
| Proveïdors | 20.797,97 | | | | | 20.797,97 |
| Proveïdors empreses grup i associades | 44.893,84 | | | | | 44.893,84 |
| Creditors varis | 10.000,00 | | | | | 10.000,00 |
| Personal | 19.439,11 | | | | | 19.439,11 |
| | 292.398,46 | 163.360,14 | 116.283,09 | 80.228,42 | 190.076,00 | 832.346,01 |

| Exercici 2022: Passius Financers | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Resto | Total |
|---|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| Deutes | | | | | | |
| Deutes amb entitats de crèdit | 109.844,56 | 52.297,92 | 50.393,34 | 34.088,07 | 177.708,75 | 424.332,64 |
| Creditors per arrendament financer | | | | | | |
| Altres passius financers | 30.544,31 | 29.459,05 | 39.229,89 | 21.485,08 | 18.234,96 | 138.953,29 |
| Deutes amb empreses del grup i associades | | | | | | |
| Creditors comercial i altres comptes a pagar | | | | | | |
| Proveïdors | 17.997,16 | | | | | 17.997,16 |
| Proveïdors empreses grup i associades | | | | | | |
| Creditors varis | 10.000,00 | | | | | 10.000,00 |
| Personal | 18.006,35 | | | | | 18.006,35 |
| | 186.392,38 | 81.756,97 | 89.623,23 | 55.573,15 | 195.943,71 | 609.289,44 |

L'epígraf "Altres passius financers" inclou préstecs rebuts de tercers d'import pendent a 31 de desembre de 2023 de 81.423,06, 26.985,02 i un préstec nou de 105.000,00 euros (exercici anterior 103.326,06 i 35.626,33 euros) amb venciment 22 de novembre de 2027, gener de 2024 i desembre de 2026 respectivament.

Informació de la mitjana de pagaments a proveïdors:

Informació requerida per la Disposició addicional tercera la Llei 15/2010, de 5 juliol sobre el termini mig de pagament a proveïdors

| | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2022 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | Dies | Dies |
| Termini mig pagament a proveïdors | 32,56 | 45,57 |

Les dades exposades en el quadre anterior sobre els pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb els subministraments de béns i serveis i per tant s'inclouen les dades relatives a les partides "Proveïdors i Creditors diversos" del passiu corrent del balanç de situació. S'ha exclòs els pagaments a les empreses del grup i associades per tenir condicions especials.

11.3 Altra informació

Es disposa de pòlissa de crèdit concedida a la fundació, el detall de les qual és el següent:

| | Limit | Import disposat 2023 | Import disposat 2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pòlisses de crèdit | 160.000,00 | 38.274,61 | 56.525,97 |
| | 160.000,00 | 38.274,61 | 56.525,97 |

Detall dels préstecs amb garantia hipotecària a 31 de desembre de 2023:

| | Import pendent 2023 | Import pendent 2022 | Venciment |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------|
| Banc de Sabadell (1) | 46.744,56 | 56.382,06 | 22/04/2028 |
| Caixabank (2) | 45.901,65 | 50.339,60 | 01/09/2032 |
| Caixabank (3) | 94.307,23 | 101.246,71 | 01/01/2034 |
| Banco Bilbao Vizcaya Argentaria (4) | 93.256,66 | 101.230,50 | 28/02/2033 |
| Leasing instal·lacions | 80.648,85 | | 23/06/2028 |
| Total deutes amb garantia | 360.858,95 | 309.198,87 | |

- (1) Préstec formalitzat amb Banc de Sabadell per un nominal de 170.000 euros destinat a finançar l'habitatge del carrer Tarragona 6 de Cardedeu.
- (2) Préstec formalitzat amb Caixabank SA per un nominal de 93.600 euros destinat a finançar l'habitatge del carrer Alcoll de Cardedeu.
- (3) Préstec formalitzat amb l'entitat Caixabank SA per un nominal de 130.000 euros destinat a finançar part del projecte de reforma llar residencial de l'habitatge ubicat al c/ Joan XXIII de Cardedeu d'acord amb la declaració de responsabilitats realitzada de conformitat amb l'article 333 del Codi Civil de Catalunya.
- (4) Préstec formalitzat amb l'entitat Banco Bilbao Vizcaya SA per un nominal 140.000 euros destinat a finançar la compra de l'habitatge del carrer Mallorca 36 de Cardedeu d'acord amb la declaració de responsabilitats realitzada de conformitat amb l'article 333 del Codi Civil de Catalunya

En l'exercici 2020 es va formalitzar un préstec amb el Banc Sabadell per un import de 80.000 euros amb venciment al 30 d'octubre de 2025 per finançar les obres del Centre Ocupacional. A 31 de desembre de 2023 el saldo pendent es de 37.361,79 euros.

En aquest exercici s'ha formalitzat préstec amb el Banc Sabadell per un nominal de 70.000 euros amb venciment 31 d'octubre de 2028 per finançar inversions.

12. FONS PROPIS

El moviment de les partides que componen els Fons propis i el saldo que presentaven a 31 de desembre de 2023 es mostra a continuació:

| Partides | Saldo inicial 01/01/2023 | Entrades o dotacions | Sortides, baixes o reduccions | Saldo final 31/12/2023 |
|--|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| Fons dotacional | 644.131,04 | | | 644.131,04 |
| Romanent | 76.928,34 | 72.878,86 | | 149.807,20 |
| Excedents negatius exercicis anteriors | 0,00 | | | 0,00 |
| Excedent de l'exercici | 72.878,86 | 291.297,16 | 72.878,86 | 291.297,16 |
| TOTAL FONS PROPIS | 793.938,24 | 364.176,02 | 72.878,86 | 1.085.235,40 |

13. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent, en euros:

| | 2023 | | 2022 | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | A cobrar | A pagar | A cobrar | A pagar |
| Organismes deutors per subvencions (nota 7.1) | 123.721,69 | | 167.579,15 | |
| Hisenda pública deutora per IVA | | | | |
| Hisenda pública creditora per retencions IRPF | | 21.055,75 | | 14.692,38 |
| Organismes Seguretat social creditora | | 16.720,19 | | 11.015,28 |
| TOTAL | 123.721,69 | 37.775,94 | 167.579,15 | 25.707,66 |

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins a no haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el seu termini de prescripció de quatre anys.

En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats per la fundació. No obstant, els assessors i el Patronat de la mateixa consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no serien significatius sobre els comptes anuals preses en el seu conjunt.

Impost sobre beneficis

La Fundació està exempta de tributació en concepte d'Impost sobre Societats, per estar acollida al règim fiscal especial regulat en el títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge.

14. INGRESSOS I DESPESES

a) Aprovisionaments

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

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Consum de béns destinats a les activitats | | |
| Nacionals | 56.928,56 | 33.941,69 |
| Total | 56.928,56 | 33.941,69 |
| Consum de béns matèries primes i altres matèries consumibles | | |
| Nacionals | 12.309,14 | 5.037,97 |
| Total | 12.309,14 | 5.037,97 |
| Total aprovisionaments | 69.237,70 | 38.979,66 |

b) Despeses de personal

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

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sous i salaris | 552.804,37 | 463.345,27 |
| Indemnitzacions | 0,00 | 0,00 |
| Seguretat social càrrec empresa | 157.618,52 | 131.776,81 |
| Altres despeses social | 319,50 | 0,00 |
| Total Despeses de personal | 710.742,39 | 595.122,08 |

c) Altres despeses d'explotació

El desglossament dels resultats originats en la partida "Altres despeses d'explotació", és el següent:

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Serveis exteriors | 207.080,15 | 161.282,74 |
| Tributs | 2.247,21 | 1.777,64 |
| Total Altres despeses d'explotació | 209.327,36 | 163.060,38 |

d) Altres resultats

El desglossament dels resultats originats fora de l'activitat normal de la fundació inclosos en la partida de "Altres resultats":

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Indemnització sinistre llar | 278,79 | -755,02 |
| Regularitzacions saldos | -3.012,87 | |
| Total | -2.734,08 | -755,02 |

15. PROVISIONS I CONTINGENCIES

L'entitat no té comptabilitzada cap provisió ni contingència en no existir motius que ho justifiquin.

16. INFORMACIÓ SOBRE 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 existeixen provisions per a riscos i despeses ni contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

17. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

17.1 Detall de les subvencions i donacions rebudes que figuren en el balanç en els exercicis 2023 i 2022.

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Saldo inici exercici | 672.186,45 | 704.141,84 |
| (+) Rebudes en l'exercici | 126.913,18 | 38.307,56 |
| (-) subvencions traspasades a resultats | -49.190,76 | -38.539,50 |
| (-) Traspasos/ baixes | 0,00 | -31.723,45 |
| Total | 749.908,87 | 672.186,45 |

Detall exercici 2023:

| Entitat atorgant | Import inicial | Béns | Saldo a 31/12/2022 | Rebudes en l'exercici | Traspassades a resultats de l'exercici | Saldo a 31/12/2023 |
|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Diputació Barcelona | 4.287,00 | Obres de reforma | 855,74 | | 429,00 | 426,74 |
| Diputació Barcelona | 2.400,00 | Obres de reforma | 840,00 | | 240,00 | 600,00 |
| Generalitat | 13.570,00 | Herència intestades | 2.714,75 | | 2.713,92 | 0,83 |
| IRPF 2019 C OCUP | 18.000,00 | Centre Ocupacional | 13.050,00 | | 1.800,00 | 11.250,00 |
| M Lluïsa Oller | 315.810,00 | Habitatge c/ Joan XXI | 304.094,40 | | 2.343,00 | 301.751,40 |
| Fundació Once | 100.000,00 | Llar residencial | 85.000,00 | | 3.000,00 | 82.000,00 |
| Diputació Barcelona | 70.000,00 | Llar residencial | 59.500,00 | | 2.100,00 | 57.400,00 |
| Obra social La Caixa | 24.000,00 | Llar residencial | 20.400,00 | | 720,00 | 19.680,00 |
| Particulars | 7.175,50 | Llar residencial | 4.302,96 | | 717,97 | 3.584,99 |
| La Caixa | 30.000,00 | Centre Ocupacional | 23.500,00 | | 3.000,00 | 20.500,00 |
| Grífols | 45.000,00 | Centre Ocupacional | 35.250,00 | | 5.400,00 | 29.850,00 |
| Servei Buffer | 15.000,00 | Centre Ocupacional | 8.500,00 | | 3.000,00 | 5.500,00 |
| Once | 70.000,00 | Centre Ocupacional | 49.000,12 | | 6.999,96 | 42.000,16 |
| Caixabank | 30.000,00 | Centre Ocupacional | 24.500,00 | | 3.000,00 | 21.500,00 |
| Generalitat Catalunya | 7.050,47 | Centre Ocupacional | 5.640,47 | | 705,00 | 4.935,47 |
| Generalitat Catalunya | 31.723,45 | | | | | |
| Generalitat Catalunya | 15.907,56 | Centre Ocupacional | 14.316,85 | | 1.590,72 | 12.726,13 |
| Once | 22.400,00 | Centre Ocupacional | 20.720,06 | | 2.239,92 | 18.480,14 |
| Next Generation | 91.913,18 | Llar residencial | | 91.913,18 | 9.191,28 | 82.721,90 |
| Donatiu | 35.000,00 | Habitatge | | 35.000,00 | | 35.000,00 |
| TOTAL | 949.237,16 | | 672.185,35 | 126.913,18 | 49.190,77 | 749.908,87 |

17.2 Detall de les subvencions atorgades a l'entitat en els exercicis 2023 i 2022 i aplicades al desenvolupament de les seves activitats d'interès general.

| PROCEDÈNCIA | LLARS RESIDÈNCIAL | | SAVI i ALTRES | | TOTAL | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Generalitat de Catalunya (1) | 181.243,24 | 458.539,19 | 15.156,44 | | 196.399,68 | 458.539,19 |
| Altres organismes | | 9.548,47 | 32.244,15 | | 32.244,15 | 9.548,47 |
| TOTAL SUBVENCIONS | 181.243,24 | 468.087,66 | 47.400,59 | | 228.643,83 | 468.087,66 |

(1) Subvencions rebudes de la Generalitat de Catalunya Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i de l'Agència Catalana d'Habitatges. S'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys dins de l'epígraf "Subvencions oficials a les activitats"

18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Informació complementària sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals de la Fundació a aquesta data que afecta a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

No s'han produït esdeveniments d'aquesta mena.

Informació complementària sobre fets ocorreguts amb posterioritat al tancament que no afecten els comptes anuals d'aquesta data, però que el seu coneixement pot ser útil per a l'usuari dels estats financers.

No s'han produït esdeveniments d'aquesta mena.

19. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

El detall dels saldos mantinguts amb parts vinculades al 31 de desembre de 2023 i 2022 s'indica a continuació, en euros:

| | 2.023 | 2.022 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | Altres entitats vinculades | Altres entitats vinculades |
| ACTIU CORRENT | | |
| Dèutors, entitats del grup, associades i altres vinculades | | 60.347,57 |
| Altres actius financers | | |
| PASSIU CORRENT | | |
| Proveïdors per prestació serveis | 44.893,84 | 2.470,11 |

Detall de les transaccions amb parts vinculades:

| | 2.023 | | 2.022 | |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | FUNDACIÓ VIVER BELL LLOC | ALTRES PARTS VINCULADES | FUNDACIÓ VIVER BELL LLOC | ALTRES PARTS VINCULADES |
| Serveis Prestats | | | 26.577,67 | |
| Serveis Rebuts | 41.371,29 | 5.300,40 | 745,42 | 5.038,44 |
| Compra immobilitzat | | | 9.002,40 | |

Import dels avals prestats a la FUNDACIÓ VIVER BELL LLOC per valor 1.312.215,04 euros (exercici anterior 1.392.079,02 euros).

Saldos i Transaccions amb membres del Patronat

Durant els exercicis 2023 i 2022 no s'ha meritat cap retribució als membres del Patronat de la fundació, per considerar-se càrrecs honorífics i gratuïts, ni existeixen crèdits ni bestretes amb els mateixos, ni tampoc altres compromisos, avals i altres.

20. INFORMACIÓ SEGMENTADA

| CENTRE-SERVEI | 2.023 | | | | | |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | TOTAL | LLAR BELL | LLAR LLUÏSA | SAVI | LLEURE | STO |
| Vendes i prestació de serveis | 936.326,45 | 219.378,93 | 241.356,49 | 428.627,86 | 3.333,67 | 43.629,50 |
| Quotes d'usuaris | 144.822,41 | 35.446,00 | 12.567,00 | 77.386,75 | 19.422,66 | |
| Ingressos per promocions, patroc. i altres | 10.515,00 | | | 10.515,00 | | |
| Subvencions oficials a les activitats | 228.643,82 | 166.801,08 | 14.442,15 | 23.250,00 | 9.708,43 | 14.442,16 |
| Donacions i altres ingressos per activ. | | | | | | |
| INGRESSOS PER LES ACTIVITATS | 1.320.307,68 | 421.626,01 | 268.365,64 | 539.779,61 | 32.464,76 | 58.071,66 |
| Ingressos serveis al personal i altres | | | | | | |
| Subvencions capital traspàs a resultats | 49.190,76 | | 38.539,50 | | | 10.651,26 |
| Altres Ingressos | | | | | | |
| TOTAL INGRESSOS | 1.369.498,44 | 421.626,01 | 306.905,14 | 539.779,61 | 32.464,76 | 68.722,92 |
| Compres i treballs externs | -69.237,70 | -35.738,85 | -27.399,39 | | -1.469,22 | -4.630,24 |
| Altres despeses activitat | -209.327,36 | -44.199,85 | -34.359,60 | -98.206,33 | -27.070,46 | -5.491,12 |
| Despeses personal | -710.742,39 | -285.400,54 | -192.855,34 | -194.430,22 | -3.161,82 | -34.894,47 |
| Dotació per amortització | -68.922,76 | -16.469,13 | -24.088,55 | -15.580,54 | | -12.784,54 |
| Excepcionals | -2.734,08 | 278,78 | | -3.012,86 | | |
| Despeses financeres | -17.236,99 | -3.447,40 | -6.894,80 | -5.515,84 | -517,10 | -861,85 |
| TOTAL DESPESES | -1.078.201,28 | -384.976,99 | -285.597,68 | -316.745,79 | -32.218,60 | -58.662,22 |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | 291.297,16 | 36.649,02 | 21.307,46 | 223.033,82 | 246,16 | 10.060,70 |

Mitjana cost personal:

| 2.023 | | | | | | |
|--------------------------|-----------|-------------|------|--------|------|----------------------|
| Promig de personal | LLAR BELL | LLAR LLUÏSA | SAVI | LLEURE | STO | Despeses de personal |
| 31,80 | 12,78 | 7,73 | 8,63 | 0,11 | 2,55 | 710.742,39 |
| Cost mig salarial | | | | | | 22.350,39 |

| CENTRE-SERVEI | 2.022 | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Nº Registre | TOTAL | LLARS |
| RESIDÈNCIAL | | | |
| Vendes i prestació de serveis | 278.787,95 | 134.690,45 | 144.097,50 |
| Quotes d'usuaris | 156.278,21 | 83.068,50 | 73.209,71 |
| Ingressos per promocions, patroc. i altres | 2.195,00 | 2.195,00 | |
| Subvencions oficials a les activitats | 468.087,66 | 468.087,66 | |
| Donacions i altres ingressos per activ. | | | |
| INGRESSOS PER LES ACTIVITATS | 905.348,82 | 688.041,61 | 217.307,21 |
| Ingressos serveis al personal i altres | | | |
| Subvencions capitali traspàs a resultats | 38.539,50 | 38.539,50 | |
| Altres ingressos | | | |
| TOTAL INGRESSOS | 943.888,32 | 726.581,11 | 217.307,21 |
| Compres i treballs externs | -38.979,66 | -38.880,20 | -99,46 |
| Altres despeses activitat | -163.060,38 | -93.539,86 | -69.520,52 |
| Despeses personal | -595.122,08 | -464.500,75 | -130.621,33 |
| Dotació per amortització | -61.038,67 | -46.751,42 | -14.287,25 |
| Excepcionals | -755,02 | -755,02 | |
| Despeses financeres | -12.053,65 | -11.101,45 | -952,20 |
| TOTAL DESPESES | -871.009,46 | -655.528,70 | -215.480,76 |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | 72.878,86 | 71.052,41 | 1.826,45 |

Mitjana cost personal:

| 2.022 | | | |
|---------------------------|----------------------------|------|----------------------|
| Promig de personal | Llars residencial i altres | SAVI | Despeses de personal |
| 18,90 | 14,75 | 4,15 | 595.122,08 |
| Cost mitg salarial | | | 31.487,94 |

21. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Tots els elements patrimonials de la fundació estan vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies del seu objecte social, de manera especial els béns immobles i tot el seu equipament, incloses les diferents partides de l'immobilitzat material

De conformitat amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, estableix que les fundacions han de destinar almenys el 70% de les rendes i altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment de les finalitats fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord

| CÀLCUL APLICACIÓ RENDES I INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS | | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------------|--------------|--------------------|------------------|------------------|---------------------|
| EXERCICI | INGRESSOS COMPUTABLES | DESPESES NO COMPUTABLES | RENDES NETES | % APLICACIÓ RENDES | RENDES A APLICAR | RENDES APLICADES | PERCENTATGE APLICAT |
| 2023 | 1.369.777,23 | 150.607,44 | 1.219.169,79 | 70% | 853.418,85 | 927.872,63 | 76,11% |
| 2022 | 944.620,30 | 109.194,82 | 909.710,05 | 70% | 636.797,04 | 762.546,62 | 91,70% |
| 2021 | 1.006.351,85 | 96.641,80 | 657.638,23 | 70% | 460.346,76 | 834.224,36 | 96,74% |
| 2020 | 735.128,05 | 77.489,82 | 606.851,37 | 70% | 424.795,96 | 636.180,86 | 97,50% |
| 2019 | 654.868,98 | 48.017,61 | 596.839,96 | 70% | 417.787,97 | 591.705,95 | 98,64% |

| QUADRE RENDES I INGRESSOS APLICATS A FINALITATS FUNDACIONALS | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------------------------|---------------------|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | TOTAL RECURSOS FETS EFECTIUS | PENDENT D'APLICACIÓ |
| 591.705,95 | | | | | 591.705,95 | 0,00 |
| | 636.180,86 | | | | 636.180,86 | 0,00 |
| | | 834.224,36 | | | 834.224,36 | 0,00 |
| | | | 762.546,62 | | 762.546,62 | 0,00 |
| | | | | 927.872,63 | 927.872,63 | 0,00 |
| 591.705,95 | 636.180,86 | 834.224,36 | 762.546,62 | 927.872,63 | 3.752.530,42 | 0,00 |

22. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig de treballadors durant els exercicis 2023 i 2022 és el següent:

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Personal dedicat a Savi | 8,63 | 4,15 |
| Personal dedicat a la Llar i altres | 20,51 | 14,75 |
| Personal dedicat al Servei de Teràpia Ocup. | 2,55 | |
| Personal dedicat al lleure | 0,11 | - |
| Total | 31,80 | 18,90 |

A 31 de desembre de 2023 el nombre de persones empleades era de 37 persones, 26 dones i 11 homes. A 31 de desembre de 2022 el nombre de persones empleades era de 26 persones, 17 dones i 9 homes.

L'import dels honoraris pels serveis d'auditoria dels exercicis 2023 i 2022 han ascendit a 2.163 euros i 2.163 euros respectivament.

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

Aquests comptes anuals corresponents a l'exercici social tancat a 31 de desembre de 2023 han estat formulats pel Patronat a 28 de març de 2024.

Els sotasignats, patrons de la **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ** subscriuen els documents constitutius dels comptes anuals que són


- Balanç abreujat (I-II)
- Compte de pèrdues i guanys abreujat (III)
- Estat de canvi en el patrimoni net (IV-VI)
- Memòria abreujada (pàgina 1 a 24)

Tots ells referits a 31 de desembre de 2023, amb la voluntat de que aquesta signatura empari tots els fulls que consten els documents esmentats i, per tant, que es tinguin per signats tots i cadascun d'ells amb la signatura dels patrons de la **FUNDACIÓ LLUÏSA OLLER PER A L'ASSISTÈNCIA I LA INTEGRACIÓ SOCIAL DE LES PERSONES EN RISC D'EXCLUSIÓ**.

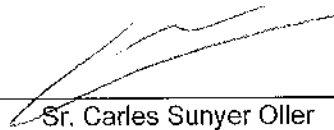
P.P.



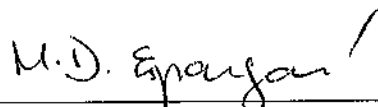
Sra. Lluïsa Oller Barbany
Presidenta d'honor



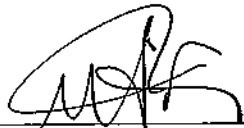
Sr. Xavier Padilla Garcia
Tresorer



Sr. Carles Sunyer Oller
Vocal



Sra. Maria Dolors Espargaró i Ambrós
Vocal



Sr. Antoni Vila Navarrete
Vocal



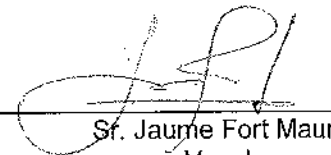
Sra. Glòria Horta Noguera
Presidenta



Sr. Jaume Pou Forn
Secretari



Sr. Fidel Catalán Catalán
Vocal



Sr. Jaume Fort Mauri
Vocal

Sr. José Manuel García Povedano
Vocal

