

FUNDACIÓ PRIVADA

ALB-BOSC

*** * * * ***

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

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

Als Membres del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC,

Opinió

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

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

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement d'ingressos

Risc:

Els ingressos de la Fundació procedeixen, en gran part, d'ingressos procedents de l'activitat de suport assistencial, ingressos per arrendaments i donacions privades.

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

Resposta de l'auditor:

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

Pels ingressos procedents dels serveis assistencials, hem comprovat que representen totes les transaccions que han esdevingut durant l'exercici i que estan adequadament registrats.

Per la resta d'ingressos, hem obtingut el seu detall, verificant els cobraments que han tingut lloc durant l'exercici, comprovant el seu reconeixement, valoració i criteri seguit d'imputació a resultats, així com l'adequat registre i presentació.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

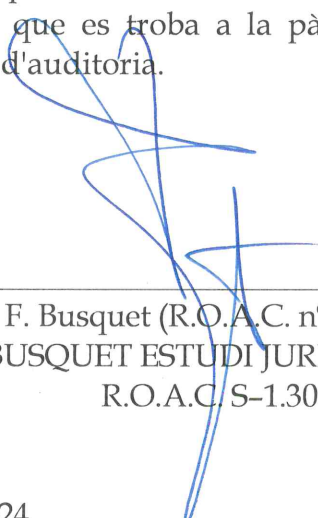
Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern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

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

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

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

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



F. Busquet (R.O.A.C. nº 17.898)
BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L.
R.O.A.C. S-1.300

Barcelona, a 30 de març de 2024

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

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

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

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

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

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

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç abreujat

Exercici 2023

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			1.983.813,83	2.029.102,37
I. Immobilitzat intangible			315.161,88	324.166,50
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		315.161,88	324.166,50
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material			65.230,33	1.404.167,98
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utillatge		10.512,44	12.208,68
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		51.901,86	58.634,42
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material		2.816,03	7.734,13
219	5. Inmovilizaciones materiales en curs i Acomptes		0,00	1.325.590,75
III. Inversions immobiliàries			1.569.775,03	267.121,30
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals		51.889,78	51.889,78
221, (282), (2921)	2. Construccions		1.517.885,25	215.231,52
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			33.646,59	33.646,59
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		33.646,59	33.646,59
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2023

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			81.564,87	109.130,92
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		16,28	13.925,69
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis			
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		0,00	4.500,00
460, 464,544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		16,28	9.425,69
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		2.171,33	2.029,96
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		79.377,26	93.175,27
570, 572, 574	1. Tresoreria		79.377,26	93.175,27
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			2.065.378,70	2.138.233,29

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			1.678.170,94	1.685.590,61
A-1) Fons propis			1.200.466,74	1.194.209,13
I. Fons dotacionals o fons socials			671.756,82	671.756,82
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials		671.756,82	671.756,82
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors			522.452,31	500.135,63
120	1. Romanent		522.452,31	500.135,63
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		6.257,61	22.316,68
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments			477.704,20	491.381,48
130	1. Subvencions oficials de capital		462.854,86	475.471,48
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		14.849,34	15.910,00
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			344.489,56	401.020,40
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			344.489,56	401.020,40
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		344.489,56	401.020,40
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2023

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			42.718,20	51.622,28
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		36.622,32	44.927,20
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		27.622,32	35.707,36
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		9.000,00	9.219,84
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		6.095,88	6.695,08
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		5.716,05	6.477,54
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		379,83	217,54
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			2.065.378,70	2.138.233,29

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		48.541,76	32.574,40
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis			
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	d) Subvencions oficials a les activitats	9.000,00	9.000,00	
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	39.541,76	23.574,40	
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici			
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits			
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments		0,00	0,00
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències			
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats			
	6. Altres ingressos de les activitats		59.326,08	56.020,80
752	a) Ingressos per arrendaments	59.326,08	56.020,80	
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent			
(64)	7. Despeses de personal		-7.188,90	-7.273,85
	8. Altres despeses d'explotació		-34.178,71	-40.199,07
	a) Serveis exteriors		-24.927,55	-28.056,15
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànons			
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	-4.686,57	-7.830,27	
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	-7.834,32	-8.682,89	
(624)	a ₅) Transports			
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	-6.009,33	-5.603,57	
(626)	a ₇) Serveis bancaris	-247,81	-90,35	
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques			
(628)	a ₉) Subministraments	-4.064,23	-3.454,29	
(629)	a ₁₀) Altres serveis	-2.085,29	-2.394,78	
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-9.251,16	-12.142,92	
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats			
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2023

☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat		-57.075,16	-25.218,65
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		13.677,28	12.616,63
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	13. Altres resultats		-0,01	77,68
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		23.102,34	28.597,94
760, 761, 762,769	14. Ingressos financers		0,00	1,33
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		-16.844,73	-6.282,59
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-16.844,73	-6.281,26
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)		6.257,61	22.316,68
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		6.257,61	22.316,68

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC

Número d'inscripció : 2084

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	671.756,82		445.471,59		54.664,04		503.998,11	1.675.890,56
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	671.756,82	0,00	445.471,59	0,00	54.664,04	0,00	503.998,11	1.675.890,56
I. Excedent de l'exercici					22.316,68			22.316,68
II. Total Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net					-12.616,63		-12.616,63	-12.616,63
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			54.664,04		-54.664,04			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	671.756,82	0,00	500.135,63	0,00	22.316,68	0,00	491.381,48	1.685.590,61
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	671.756,82	0,00	500.135,63	0,00	22.316,68	0,00	491.381,48	1.685.590,61
I. Excedent de l'exercici					6.257,61			6.257,61
II. Total Ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net					-13.677,28		-13.677,28	-13.677,28
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net			22.316,68		-22.316,68			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	671.756,82	0,00	522.452,31	0,00	6.257,61	0,00	477.704,20	1.678.170,94

**MEMÒRIA ECONÒMICA ABREUJADA
CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023**
(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

– IDENTIFICACIÓ

La FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC està domiciliada a la població de Mollet del Vallès, carrer de Cristòfol Colom nº 30 bis, i CIF G-63664155, essent inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2.084.

D'acord amb el que disposen els Estatuts de la Fundació Privada ALB-BOSC, la Fundació té com objectius, tots d'interès general i sense cap afany de lucre, la guarda i protecció de la persona i els béns de la persona que necessita un complement de la seva capacitat derivada de la seva discapacitat, i en totes aquelles funcions tutelars necessàries per incapacitat derivada de la discapacitat psíquica/física, que designi l'autoritat judicial, sempre en interès i d'acord amb la personalitat dels tutelats, assegurant la protecció de la persona tutelada, l'administració i la guarda dels seus béns i, en general, l'exercici dels seus drets. Altrament, la Fundació té per objecte l'adquisició d'habitatges i la seva gestió com a servei d'habitatges tutelats per persones amb disminució psíquica/física, així com promoure i gestionar els serveis necessaris per persones amb discapacitat.

– ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

Al llarg de l'exercici 2023 la Fundació ha gestionat i arrendat els habitatges adquirits en exercicis anteriors situats a Mollet del Vallès, com habitatges tutelats, promovent i gestionant els serveis necessaris per persones amb discapacitats psíquiques i intel·lectuals. A més, durant el present exercici ha seguit gestionant la construcció d'una nova llar-residència a Mollet del Vallès per tal de seguir promovent i gestionant la seva activitat social.

– USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

Persones amb discapacitats psíquiques/físiques, sense fer cap mena de distinció entre persones del sexe femení i masculí.

Durant els exercicis 2023 i 2022, la Fundació ha gestionat els serveis necessaris pels usuaris que ha mantingut durant ambdós exercicis, procurant-los un pla d'activitats adient a les seves capacitats i època de l'any (bàsquet, piscina, etc).

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

Donades les activitats desenvolupades no ha estat necessària la promoció de condicions d'igualtat entre dones i homes.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables:

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

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

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

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

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

d) Comparació de la informació:

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

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

Existeixen elements patrimonials que figuren en més d'una partida del Balanç, segons el següent detall:

Element Patrimonial	Exercici 2023	Exercici 2022
Deutes amb entitats de crèdit	372.111,88	436.727,76
Partida del balanç	Desglòs	Desglòs
B) II.1 - Deutes a llarg termini	344.489,56	401.020,40
C) II.1 - Deutes a curt termini	27.622,32	35.707,36

g) Canvis en criteris comptables.

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

h) Correcció d'errors.

No s'han detectat errors existents a data de tancament del present exercici. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions en el tancament de l'exercici, s'han comentat en els apartats corresponents.

Durant l'exercici anterior no es van detectar errors existents a data de tancament.

3. Excedent de l'exercici

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

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

	Exercici 2023	Exercici 2022
Excedent de l'exercici	6.257,61	22.316,68
Aplicació a		
Romanent	6.257,61	22.316,68
Total aplicació = total base de repartiment	6.257,61	22.316,68

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

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

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

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

AMORTITZACIÓ:

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament, estant reflectits en l'actiu del balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, determinat d'acord amb el valor raonable del dret d'ús, i s'ha comptabilitzat en el patrimoni net la subvenció/donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

El dret d'ús s'ha amortitzat d'acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió. En els casos que el termini és superior a la vida útil del bé sobre el qual hi ha els drets, aquests s'han amortitzat durant el termini de vida útil.

Els costos de renovació, ampliació o millora que es realitzin als béns, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, s'han comptabilitzat com a major valor del dret d'ús, i s'han amortitzat d'acord amb els criteris abans assenyalats.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

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

COSTOS DE DESMANTELLAMENT O RETIRADA

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

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

d) Inversions immobiliàries

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de Les inversions immobiliàries.

COSTOS DE DESMANTELLAMENT O RETIRADA

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per a les pròpies inversions immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

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

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

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

Comptabilització

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

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

f) Permutes

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

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

Deteriorament del valor

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

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

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

Així mateix, si els dividendes distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

1.c) Baixa d'actius financers

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

En les operacions de cessió en les quals d'acord amb l'anterior, no sigui procedent donar de baixa l'actiu financer (com és el cas del descompte d'efectes, del "factoring amb recurs", de les vendes d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès, de les cessions d'actius en les quals l'entitat cedent reté el risc de crèdit o la obligació de pagar interessos fins que es cobri el principal al deutor), es registra addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclassificació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestador i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dóna de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

h) Existències

CRITERIS DE VALORACIÓ

L'entitat no manté cap tipus d'existències a final d'exercici.

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

j) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

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

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

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

Despeses

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

k) Provisions i contingències

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

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

m) Despeses de personal

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

n) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

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

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

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

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

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

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

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

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

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

o) Transaccions entre parts vinculades

En l'exercici actual no s'han dut a terme transaccions entre parts vinculades.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant els exercicis 2022 i 2023 han estat les següents:

Descripció	Saldo 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2023
Maquinària	24.940,54	0,00	0,00	0,00	24.940,54
Utilatge	3.418,73	0,00	0,00	0,00	3.418,73
Altres instal·lacions	29.181,43	0,00	0,00	0,00	29.181,43
Mobiliari	122.513,50	0,00	0,00	0,00	122.513,50
Equips informàtics	1.137,91	359,00	0,00	0,00	1.496,91
Elements de transport	44.816,49	0,00	0,00	0,00	44.816,49
Altres immobilitzat material	21.433,52	0,00	0,00	0,00	21.433,52
Immobilitzat material en curs	1.325.590,75	11.427,62	0,00	(1.337.018,37)	0,00
A.A. immobilitzat material	(168.864,89)	(13.705,90)	0,00	0,00	(182.570,79)
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	1.404.167,98	(1.919,28)	0,00	(1.337.018,37)	65.230,33

Descripció	Saldo 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2022
Maquinària	22.856,23	2.084,31	0,00	0,00	24.940,54
Utilatge	3.418,73	0,00	0,00	0,00	3.418,73
Altres instal·lacions	29.181,43	0,00	0,00	0,00	29.181,43
Mobiliari	68.008,54	54.504,96	0,00	0,00	122.513,50
Equips informàtics	1.137,91	0,00	0,00	0,00	1.137,91
Elements de transport	44.816,49	0,00	0,00	0,00	44.816,49
Altre immobilitzat material	19.233,52	2.200,00	0,00	0,00	21.433,52
Immobilitzat material en curs	1.305.891,37	19.699,38	0,00	0,00	1.325.590,75
A.A. immobilitzat material	(159.025,89)	(9.839,00)	0,00	0,00	(168.864,89)
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	1.335.518,33	68.649,65	0,00	0,00	1.404.167,98

5.2 Altra informació

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

Descripció	Percentatge
Maquinària	12 %
Utilatge	30 %
Altres instal·lacions	12 %
Mobiliari	10 %
Elements de transport	16 %
Altre immobilitzat material	12 %

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

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

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

Existeixen béns totalment amortitzats en ús dins el balanç de la Fundació a data de tancament segons el següent detall:

Tipus d'element	Exercici 2023	Exercici 2022
Construccions	0,00	0,00
Altre immobilitzat material	157.896,36	131.408,71
TOTAL	157.896,36	131.408,71

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

Hi ha subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, segons el següent detall:

Import concedit	Data concessió	Otorgada per	Immobilitzat	Import immobilitzat	Import pendent
8.000,00	17/04/2013	Caixabank	Instal·lacions cuina	14.829,18	7.466,67
7.910,00	04/11/2021	Caixabank	Rentadora i assecadora Girbau	9.891,40	7.382,67

Durant el present exercici s'ha traspasat a resultat l'import corresponent a aquestes subvencions donat que l'immobilitzat corresponent ja es troba en ús.

e) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material

No hi ha arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material.

f) Immobilitzat en curs

La Fundació estava construint una residència per persones amb discapacitats psíquiques i intel·lectuals en el terreny cedit per l'Ajuntament de Mollet del Vallès situat en el carrer Cristòfol Colom 30-B d'aquesta població. En data 04 de març de 2023 van acabar la construcció i la Llar-Residència va considerar-se apte pel seu ús, reclassificant-se la totalitat de l'import que es trobava en curs en aquell moment com a inversió immobiliària.

6. Inversions immobiliàries

6.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant els exercicis 2022 i 2023 han estat les següents:

Descripció	Saldo 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2023
Inversions en terrenys	51.889,78	0,00	0,00	0,00	51.889,78
Inversions en construccions	318.751,53	0,00	0,00	1.337.018,37	1.655.769,90
A.A. inversions immobiliàries	(103.520,01)	(34.364,64)	0,00	0,00	(137.884,65)
TOTAL INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	267.121,30	(34.364,64)	0,00	1.337.018,37	1.569.775,03

Descripció	Saldo 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2022
Inversions en terrenys	51.889,78	0,00	0,00	0,00	51.889,78
Inversions en construccions	318.751,53	0,00	0,00	0,00	318.751,53
A.A. inversions immobiliàries	(97.144,98)	(6.375,03)	0,00	0,00	(103.520,01)
TOTAL INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	273.496,33	(6.375,03)	0,00	0,00	267.121,30

El detall de les inversions immobiliàries és el següent:

Descripció	Valor Net	Ingressos	Despeses
Baixos c/ Ferrocarril 6-8 (Mollet del Vallès)	130.373,13	29.663,04	(3.187,51)
Baixos c/ Ferrocarril 10-12 (Mollet del Vallès)	130.373,14	29.663,04	(3.187,52)
Llar-Residència c/ Cristòfol Colom 30-B (Mollet del Vallès)	1.309.028,76	0,00	(27.989,61)
TOTAL	1.569.775,03	59.326,08	(34.364,64)

6.2 Altra informació

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

Descripció	Percentatge
Inversions en construccions	2 %
Llar-residència	2,85 %

La Llar-Residència s'amortitza tenint present els anys restants de la cessió d'ús del terreny on està construïda, la qual s'acaba a finals de l'any 2.058.

b) Característiques de les inversions immobiliàries no afectes directament a les activitats.

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

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

No existeixen béns totalment amortitzats en ús dins de l'epígraf "inversions immobiliàries" del balanç de la Fundació a data de tancament del present exercici.

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

Hi ha subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, segons el següent detall:

Import concedit	Data concessió	Otorgada per	Immobilitzat	Import immobilitzat	Import pendent
210.000,00	30/08/2006	Generalitat de Catalunya	Pisos c/ Ferrocarril (Mollet del Vallès)	370.641,31	147.693,00

e) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de les inversions immobiliàries

No hi ha arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de les inversions immobiliàries.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

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

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici 2022 i 2023 han estat les següents:

Descripció	Saldo 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2023
Drets cedits en ús gratuïtament	360.185,00	0,00	0,00	0,00	360.185,00
A.A. immobilitzat intangible	(36.018,50)	(9.004,62)	0,00	0,00	(45.023,12)
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	324.166,50	(9.004,62)	0,00	0,00	315.161,88

Descripció	Saldo 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2022
Drets cedits en ús gratuïtament	360.185,00	0,00	0,00	0,00	360.185,00
A.A. immobilitzat intangible	(27.013,88)	(9.004,62)	0,00	0,00	(36.018,50)
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	333.171,12	(9.004,62)	0,00	0,00	324.166,50

Els drets cedits en ús d'aquest epígraf es corresponen a la cessió per part de l'Ajuntament de Mollet del Vallès d'un terreny situat en el carrer Cristòfol Colom nº 30-B d'aquesta localitat per un període de 40 anys (fins l'any 2.058), on la Fundació hi ha construït una Llar-Residència assistida per a persones amb discapacitat psíquica i intel·lectual, la qual està previst que entri en funcionament en l'exercici 2024.

8.2 Altra informació

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

Descripció	Percentatge
Drets cedits en ús gratuïtament	2,5%

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

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

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

No existeixen béns totalment amortitzats en ús dins de l'epígraf "immobilitzat intangible" del balanç de la Fundació a data de tancament del present exercici.

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

Hi ha subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible, segons el següent detall:

Import concedit	Data concessió	Atorgada per	Immobilitzat	Import immobilitzat	Import pendent
360.185,00	29/10/2018	Ajuntament de Mollet del Vallès	Dret d'ús terreny a c/ Colon, 30B	360.185,00	315.161,86

e) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat intangible

No hi ha arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat intangible

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

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

9.2 Arrendaments operatius

	Exercici 2023	Exercici 2022
Quotes reconegudes com a despesa	0,00	0,00
Import pagaments mínims per arrendament	0,00	0,00
Import pagaments mínims per sub-arrendament	0,00	0,00

En l'exercici 2023 la Fundació ha cobrat l'import de 59.326,08 euros en concepte de l'arrendament dels dos immobles que té en propietat al c/ Ferrocarril 6-8 i 10-12 de Mollet del Vallès (56.020,80 euros en l'exercici 2022).

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

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

	Instruments financers a llarg termini			
	Instruments de patrimoni		Altres actius financers	
	2023	2022	2023	2022
Actius financers valorats a cost amortitzat			33.646,59	33.646,59
Actius financers valorats a valor raonable				
TOTAL	0,00	0,00	33.646,59	33.646,59

	Instruments financers a curt termini			
	Deutors i altres comptes a cobrar		Crèdits, derivats i altres	
	2023	2022	2023	2022
Actius financers valorats a cost amortitzat		4.500,00		
Actius financers valorats a valor raonable				
TOTAL	0,00	4.500,00	0,00	0,00

10.2 Usuaris i altres deutors

Els moviments durant l'exercici de la partida Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats és el següent:

	Exercici 2023	Exercici 2022
Saldo inicial	4.500,00	6.224,00
Augments	71.784,58	74.785,16
Disminucions	(76.284,58)	(76.509,16)
Saldo final	0,00	4.500,00

11. Passius financers

11.1 Informació relacionada amb el balanç

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

	Passius financers a llarg termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres	
	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	344.489,56	401.020,40		
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	344.489,56	401.020,40	0,00	0,00

	Passius financers a curt termini			
	Deutes amb entitats de crèdit		Creditors i altres comptes a pagar	
	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	27.622,32	35.707,36	14.716,05	15.697,38
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	27.622,32	35.707,36	14.716,05	15.697,38

11.2 Classificació per venciments

	Vt Anys	Exercici 2023	Exercici 2022
Deutes amb entitats de crèdit		372.111,88	436.727,76
Deutes amb entitats de crèdit a c/t	Un	27.622,32	35.707,36
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Dos	28.725,83	35.685,12
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Tres	29.789,58	36.731,13
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Quatre	31.233,23	37.816,53
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	Cinc	30.062,95	39.275,04
Deutes amb entitats de crèdit a ll/t	+ de 5	224.677,97	251.512,58

	Vt Anys	Exercici 2023	Exercici 2022
Altres passius financers		9.000,00	9.219,84
Altres passius financers	Un	9.000,00	9.219,84

	Vt Anys	Exercici 2023	Exercici 2022
Proveïdors, creditors i altres		6.095,88	6.695,08
Proveïdors, creditors i altres	Un	5.716,05	6.477,54
Deutes amb Administracions Públiques	Un	379,83	217,54

11.3 Deutes amb garantia real

Import concedit	Tipus de garantia	Import pendent 2023	Import pendent 2022
300.506,05	Hipotecària	145.629,79	155.146,03
215.032,00	Hipotecària	189.824,73	201.320,01

Durant l'exercici 2020, l'entitat Caixabank va concedir a la Fundació un crèdit immobiliari com a promotor de les obres realitzades en la construcció de la nova llar-residència a Mollet del Vallès, essent aquesta construcció la garantia d'aquest deute. L'import concedit d'aquesta hipoteca és per un total de 215.032,00 euros, dels quals la Fundació en va disposar de la seva totalitat a data de tancament de l'exercici 2021.

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

	Saldo a 31/12/2021	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 31/12/2022
Fons Fundacional	671.756,82	0,00	0,00	671.756,82
Romanent	445.471,59	54.664,04	0,00	500.135,63
Resultat de l'exercici	54.664,04	(54.664,04)	22.316,68	22.316,68
TOTAL Fons Propis	1.171.892,45	0,00	22.316,68	1.194.209,13

	Saldo a 31/12/2022	Distribució de resultat	Altres	Saldo a 31/12/2023
Fons Fundacional	671.756,82	0,00	0,00	671.756,82
Romanent	500.135,63	22.316,68	0,00	522.452,31
Resultat de l'exercici	22.316,68	(22.316,68)	6.257,61	6.257,61
TOTAL Fons Propis	1.194.209,13	0,00	6.257,61	1.200.466,74

13. Subvencions, donacions i llegats

Totes les subvencions, donatius i llegats que figuren en el Balanç i en el Compte de Pèrdues i Guanyos estan directament vinculades a les activitats que realitza la Fundació.

La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

Subvencions, donacions i llegats a l'explotació

Els ingressos de la Fundació per a les activitats, són els que es detallen a continuació:

	Exercici 2023	Exercici 2022
Subvencions Ajuntament de Mollet	9.000,00	9.000,00
TOTAL	9.000,00	9.000,00

La Fundació ha destinat les subvencions rebudes als diferents projectes que formen la seva activitat fundacional, complint amb totes i cada una de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts

Subvencions, donacions i llegats en capital

El detall de les subvencions, donacions i llegats imputats com a Patrimoni Net en el balanç de la Fundació vigents a data de tancament és el següent:

Exercici 2023

Otorgant	FINALITAT	31/12/2022	Altes/baixes	Traspàs a resultat	31/12/2023
Generalitat de Catalunya	Compra pisos c/ Ferrocarril	151.305,00	0,00	(3.612,00)	147.693,00
Ajuntament de Mollet	Cessió d'ús terreny	324.166,48	0,00	(9.004,62)	315.161,86
Caixabank	Instal·lacions cuina	8.000,00	0,00	(533,33)	7.466,67
Caixabank	Rentadora/secadora	7.910,00	0,00	(527,33)	7.382,67
Total		491.381,48	0,00	(13.677,28)	477.704,20

La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

TIPUS IMPOSITIU

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

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

Conciliació del resultat comptable i la base imposable de l'impost

	Exercici 2023		Exercici 2022	
	Compte de P i G	Compte de P i G	Compte de P i G	Compte de P i G
Rtat. comptable de l'exerc. després IS		6.257,61		22.316,68
Impost s/ societats	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Rtat. comptable abans de IS	6.257,61		22.316,68	
Diferències permanents		(6.257,61)		(22.316,68)
Rendiments exempts en base Llei 49/02		6.257,61		22.316,68
Base imposable (Result. fiscal)		0,00		0,00

14.2. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

15. Ingressos i despeses

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

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

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses comptabilitzades sota aquest concepte.

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

El detall i import de la partida de Despeses de personal a data de tancament dels dos darrers exercicis és el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Sous i Salaris	(5.434,50)	(5.528,56)
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat Social	(1.754,40)	(1.745,29)
Altres despeses socials	0,00	0,00
	(7.188,90)	(7.273,85)

Pel que fa a les pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats, no hi ha saldo per aquest concepte al Compte de Resultats del present exercici ni de l'anterior.

15.4. Detall de la partida “Altres resultats”

Existeix un resultat negatiu per import de 0,01 euros recollit en la partida “Altres resultats” a data de tancament del present exercici corresponent a regularitzacions de petites diferències existents en la comptabilitat. En l'exercici 2022 existia un resultat positiu per import de 77,68 euros, corresponent a a regularitzacions de petites diferències existents en la comptabilitat.

16. Provisions i contingències

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

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

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

a) Actius no corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida balanç	Saldo inicial	Augments	Dism.	Saldo final
Immobilitzat en curs	A.II.5	456.525,30	0,00	(456.525,30)	0,00
Inversions immobiliàries	A.III.2	215.231,52	456.525,30	0,00	671.756,82
		671.756,82	456.525,30	(456.525,30)	671.756,82

b) Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida balanç	Saldo inicial	Augments	Dism.	Saldo final
Tresoreria	B.VI.1	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

17.2 Finalitats Fundacionals

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

Descripció	31/12/2023
Prestacions de serveis	
Subvencions oficials a les activitats	9.000,00
Donacions i altres ingressos per a activitats	39.541,76
Ingressos per arrendaments	59.326,08
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat de l'exercici	13.677,28
Ingressos financers	
Resultat per alienació d'instruments financers	
Resultats per alienacions i altres	
Altres resultats	
Ingressos (1)	121.545,12

Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspasats al resultat de l'exercici (2.2)	13.677,28
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	13.677,28

Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00

Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	107.867,84
---------------------------------------	-------------------

Descripció	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses 31/12/2023
Ajuts concedits			0,00
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats		7.188,90	7.188,90
Recerca i desenvolupament			0,00
Arrendaments i cànons			0,00
Reparacions i conservació	1.410,04	3.276,53	4.686,57
Serveis professionals independents		7.834,32	7.834,32
Transports			0,00
Primes d'assegurances	4.315,39	1.693,94	6.009,33
Serveis bancaris		247,81	247,81
Publicitat, propaganda i relacions públiques			0,00
Subministraments	3.337,87	726,36	4.064,23
Altres serveis	210,48	1.874,81	2.085,29
Tributs	9.000,00	251,16	9.251,16
Altres despeses de gestió corrent			0,00
Altres resultats		0,01	0,01
Despeses financeres		16.844,73	16.844,73
Amortització de l'immobilitzat	22.710,52	34.364,64	57.075,16
Deterioraments i pèrdues			0,00
Resultats per alienacions i altres			0,00
Despeses (7)	40.984,30	74.303,21	115.287,51

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	22.710,52		22.710,52
- Dotació amortització actius afectats directament amb l'activitat fundacional	22.710,52		22.710,52
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8)	22.710,52	0,00	22.710,52

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	11.786,62		11.786,62
- Inversions afectades directament amb l'activitat	11.786,62		11.786,62
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00	0,00	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	11.786,62	0,00	11.786,62

Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	30.060,40	74.303,21	104.363,61
---	------------------	------------------	-------------------

Conceptes (importos en euros)	31/12/2023
Ingressos ajustats (6)	107.867,84
Despeses indirectes ajustades (13b)	74.303,21
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	33.564,63
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	23.495,24
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	30.060,40
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	6.565,16

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

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)
2019	110.254,16	77.177,90	347.763,31
2020	100.108,82	70.076,16	938.835,80
2021	80.953,87	56.667,71	47.497,99
2022	46.994,45	32.896,12	96.939,53
2023	33.564,63	23.495,24	30.060,40
Total		260.313,13	1.461.097,03

Exercici	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Import pendent
	2019	2020	2021	2022	2023	Total	
2019	304.988,14					304.988,14	0,00
2020		938.835,80				938.835,80	0,00
2021			47.497,99	9.169,72		56.667,71	0,00
2022				87.769,81		87.769,81	0,00
2023					30.060,40	30.060,40	0,00
Total	304.988,14	938.835,80	47.497,99	96.939,53	30.060,40	1.418.321,86	0,00

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals.

18. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet que, encara que no afecti als Comptes Anuals, el seu coneixement pugui ser interessant per a l'usuari d'aquests estats financers.

19. Operacions amb parts vinculades

No existeixen operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2023.

20. Altra informació

20.1 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a data de formulació de la present memòria és la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
Sr. Zoilo Lahuerta Belenchón	President
Sra. Gemma Salrà Arbolí	Vicepresidenta
Sra. Teresa Galí Vila	Secretària
Sra. Montserrat Garcia Antonell	Vocal
Sra. Encarna Gil Romero	Vocal
Sr. José Llop Martín	Vocal
Sra. Maria Carmen López Souto	Vocal
Sr. Alejandro Pedrón Alfonso	Vocal

Durant l'exercici 2023, i fins la data de formulació de la present memòria, han causat baixa com a patrons de la Fundació el Sr. José Juan Poblador Castell, el Sr. Francisco Garcia Alcalde i la Sra. Rosa Díaz Gallardo.

20.2 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat durant els exercicis 2023 i 2024 per cap tipus d'operació.

En data 12 de novembre de 2020, la Fundació va presentar una declaració responsable, amb codi de tràmit (ID) Q0S5JVB63 i número de registre 9015-1943744/2020, en compliment de l'article 333-1 del Codi Civil de Catalunya, corresponent a la sol·licitud de la hipoteca per la construcció de la nova llar-residència ubicada al carrer de Cristòfol Colom nº 30-B de Mollet del Vallès, hipotecant la finca de la seva propietat situada a Mollet del Vallès, carrer Ferrocarril, nº 6-8, planta baixa, porta 1, inscrita en el Registre de la Propietat de Mollet del Vallès, tom 3.079, llibre 883, foli 149, finca 32.308 i referència cadastral 4497103DF3949N0027IP, en garantia d'un préstec amb l'entitat Caixabank per un import de 215.032,00 euros a retornar en 180 mesos.

En data 03 de desembre de 2020, un cop formalitzada la hipoteca descrita en el paràgraf anterior, en compliment d'allò previst a l'article 332-13 de la Llei 4/2008 del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, la Fundació va presentar l'escriptura de l'esmentat préstec hipotecari, autoritzada el 26 de novembre de 2020 pel notari Ramon Costa Fabra, protocol 1984, mitjançant la que es formalitza l'operació objecte de la declaració responsable amb codi de tràmit (ID) Q0S5JVB63 i número de registre 9015-1943744/2020.

20.3 Operacions amb garantia

No hi ha garanties compromeses amb tercers que no hagin estat degudament descrites en els diferents apartats de la present memòria.

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

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

20.4 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2023 han estat de 3.300,00 euros (3.200,00 euros per l'exercici 2022).

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

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

20.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat no sigui la de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

20.7 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

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

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

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

Selecció d'inversions:

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

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

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

21. Informació segmentada

Exercici 2023:

	Asist.discapacitats	Donatius	Rendiments immobiliaris	TOTAL
	Article 7, 1er.d)	Article 6, 1er.	Article 6, 2on.	
<u>INGRESSOS</u>	22.677,28	39.541,76	59.326,08	121.545,12
Subvencions oficials	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
Ingressos per donatius	0,00	39.541,76	0,00	39.541,76
Subv.en capital trasp.a rtats.	13.677,28	0,00	0,00	13.677,28
Ingressos per serveis diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per arrendaments	0,00	0,00	59.326,08	59.326,08
 <u>DESPESES D'ACTIVITAT</u>	 76.607,48	 0,00	 38.680,03	 115.287,51
Lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparació i conservació	4.686,57	0,00	0,00	4.686,57
Serveis de professionals	7.834,32	0,00	0,00	7.834,32
Primes Assegurances	1.693,94	0,00	4.315,39	6.009,33
Serveis bancaris	247,81	0,00	0,00	247,81
Subministrament	4.064,23	0,00	0,00	4.064,23
Altres despeses	2.085,29	0,00	0,00	2.085,29
Tributs	9.251,16	0,00	0,00	9.251,16
Sous i salaris i assimilats	5.434,50	0,00	0,00	5.434,50
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguretat social	1.754,40	0,00	0,00	1.754,40
Despeses financeres	16.844,73	0,00	0,00	16.844,73
Dotació amort. immobilitzat	22.710,52	0,00	34.364,64	57.075,16
Despeses excepcionals	0,01	0,00	0,00	0,01
 <u>DISTRIBUCIÓ DE DESPESES COMUNS</u>	 0,00	 0,00	 0,00	 0,00
RESULTAT EXERCICI 2023	(53.930,20)	39.541,76	20.646,05	6.257,61

Exercici 2022:

	Asist.discapacitats Article 7, 1er.d)	Donatius Article 6, 1er.	Rendiments immobiliaris Article 6, 2on.	TOTAL
<u>INGRESSOS</u>	21.695,64	23.574,40	56.020,80	101.290,84
Subvencions oficials	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
Ingressos per donatius	0,00	23.574,40	0,00	23.574,40
Subv.en capital trasp.a rtats.	12.616,63	0,00	0,00	12.616,63
Ingressos per serveis diversos	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos financers	1,33	0,00	0,00	1,33
Ingressos excepcionals	77,68	0,00	0,00	77,68
Ingressos per arrendaments	0,00	0,00	56.020,80	56.020,80
 <u>DESPESES D'ACTIVITAT</u>	 60.130,54	 0,00	 18.843,62	 78.974,16
Lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00	0,00
Reparació i conservació	7.830,27	0,00	0,00	7.830,27
Serveis de professionals	8.682,89	0,00	0,00	8.682,89
Primes Assegurances	5.603,57	0,00	0,00	5.603,57
Serveis bancaris	90,35	0,00	0,00	90,35
Subministrament	3.454,29	0,00	0,00	3.454,29
Altres despeses	2.394,78	0,00	0,00	2.394,78
Tributs	12.142,92	0,00	0,00	12.142,92
Sous i salaris i assimilats	5.528,56	0,00	0,00	5.528,56
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguretat social	1.745,29	0,00	0,00	1.745,29
Despeses financeres	6.282,59	0,00	0,00	6.282,59
Dotació amort. immobilitzat	6.375,03	0,00	18.843,62	25.218,65
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
 <u>DISTRIBUCIÓ DE DESPESES COMUNS</u>	 0,00	 0,00	 0,00	 0,00
RESULTAT EXERCICI 2022	(38.434,90)	23.574,40	37.177,18	22.316,68

22. Informació sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. D.A 3^a
"Deure d'informació" Llei 15/2010, de 5 de juliol

En base a lo establert en la Disposició adicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors:

	Exercici 2023	Exercici 2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	9,54	15,80

23. Signatures

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

A Mollet del Vallès, queden formulats els Comptes Anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA ALB-BOSC, els quals són signats per la Secretària de la Fundació amb el vist i plau del President.

Maria Teresa Galí Vila
Secretària

Zoilo Lahuerta Belenchón
President