

FUNDACIÓ ADIS

Comptes anuals simplificats
a 31 de desembre de 2023
junt amb l'informe d'auditoria

CONTINGUT

Informe d'auditoria independent del comptes anuals simplificats de l'exercici 2023 emès per un auditor independent.

Balanços de situació simplificats a 31 de desembre de 2023 i 2022.

Compte de resultats simplificats de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022.

Estat de canvis en el patrimoni net del exercici 2023 i 2022.

Memòria simplificada de l'exercici 2023.

Formulació de comptes anuals simplificats de l'exercici 2023.

FUNDACIÓ PRIVADA ADIS

Informe d'auditoria dels comptes anuals simplificats emès per un auditor independent

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ADIS per encàrrec del Patronat:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals simplificats de la FUNDACIÓ PRIVADA ADIS (en endavant, la Fundació o Entitat) 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 anual clos en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals simplificats de l'exercici adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de FUNDACIÓ PRIVADA ADIS a 31 de desembre de 2023, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació 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 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 simplificats del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats a Espanya segons la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als d'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb l'establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a 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.



FUNDACIÓ PRIVADA ADIS

Informe d'auditoria dels comptes anuals simplificats emès per un auditor independent

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

Aspecte més rellevant en relació amb els ingressos de l'Entitat

Tal i com indica a la nota 11.b de la memòria adjunta, la Fundació registra a l'epígraf "Subvencions, donacions i altres ingressos" un import de 198.295,12 euros corresponent a subvencions i donacions que ha rebut la mateixa. Degut al pes d'aquests ingressos al compte de pèrdues i guanys, i al risc d'incorrecció material del tall d'operacions d'ingressos, aquesta àrea és on hem concentrat més esforços del treball de la nostra auditoria.

Com s'ha treballat

Els nostres procediments d'auditoria per abordar el risc anteriorment descrit són els següents:

- Obtenció de la documentació de les concessions de les subvencions dels diferents organismes públics.
- Comprovació de la documentació de justificació de les esmentades subvencions, així com si hi hagués cap requeriment posterior sobre les justificacions a data d'emissió del present informe.
- Circularització als ens públics sobre els saldos pendents de cobrament, les subvencions atorgades i revocacions existents. D'aquells que no s'han obtingut resposta s'han realitzat procediments alternatius corresponents.
- Analitzem l'històric de les subvencions i el pes relatiu d'aquestes, comprovant cada exercici mitjançant fets posteriors, la concessió de les subvencions a l'any següent, així com a través de la lectura de les actes del Patronat, l'evolució de les gestions sobre les renovacions no atorgades a data de finalització de la nostra feina de camp.



FUNDACIÓ PRIVADA ADIS

Informe d'auditoria dels comptes anuals simplificats emès per un auditor independent

- Correcte desglossament i informació dels ingressos i la seva evolució reflectida en els comptes anuals.

Responsabilitat dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals simplificats

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

En la preparació dels comptes anuals simplificats, els membres del Patronat de la Fundació són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat de 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 els membres del Patronat tenen intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals simplificats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a 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 d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix.

Les incorreccions materials es poden produir per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es poden preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris puguin prendre basant-se en els estats financers.



FUNDACIÓ PRIVADA ADIS

Informe d'auditoria dels comptes anuals simplificats emès per un auditor independent

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 estats financers, deguts a frau o error, vam dissenyar 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 deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal 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 aplicades 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, pels membres del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, vam concloure sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si conclouem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals simplificats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria.

No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa 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 fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.



FUNDACIÓ PRIVADA ADIS

Informe d'auditoria dels comptes anuals simplificats emès per un auditor independent

Ens comuniquem amb els membres del 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 els membres del Patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals simplificats 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.

Barcelona, 29 de juliol de 2024.

Col·legi de Censors Jurats
de Comptes de Catalunya

= EL CØL·L361

BAKER TILLY AUDIAXIS
AUDITORES
S.L.P.

Núm. D202401216

96,00 EUR.

SEGELL COL·LEGIAT

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

BAKER TILLY AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.

(anteriorment denominada Audiaxis Auditores S.L.P)

(Inscrita amb el núm. S0744 en el R.O.A.C.)

Firmado digitalmente
por 36530157Q
NOELIA ACOSTA (R:
B59159822)
Fecha: 2024.07.31
09:28:45 +02'00'

NOELIA ACOSTA SANCHEZ (R.O.A.C. 20.811)

Sòcia-Auditora de comptes

Nom : FUNDACIO PRIVADA ADIS

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2023 Complet Partit

Balanç simplificat

Exercici 2023

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			496.877,91	274.326,55
20, (280), (290)	I. Immobilitzat intangible	5	2.420,00	
21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)	II. Inmobilitzat material	5	423.662,47	201.541,11
22, (282), (292)	III. Inversions immobiliàries			
23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)	IV. Béns del patrimoni cultural			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	8	71.430,20	3.000,00
2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474	VI. Inversions financeres a llarg termini	8	1.365,24	69.795,44
B) ACTIU CORRENT			221.396,67	74.629,88
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		124.529,35	47.188,88
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	8	19.023,74	12.178,83
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors	8	105.505,61	35.010,05
460, 464, 544	5. Personal			
4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473	6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12		
558	7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	8	70.856,74	8.984,34
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549) (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598)	IV. Inversions financeres a curt termini			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		1.416,99	1.374,64
570, 572, 574, 576	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	8	24.591,59	17.082,02
TOTAL ACTIU (A+B)			720.274,58	348.966,43

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENNA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Nom : FUNDACIO PRIVADA ADIS

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2023 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			365.340,32	304.887,61
A-1) Fons propis			181.369,87	171.310,23
I. Fons dotacionals o fons socials			16.500,00	16.500,00
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials	10	16.500,00	16.500,00
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
120, 121	III. Excedents d'exercicis anteriors	10	164.810,23	146.953,74
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		10.059,64	7.866,49
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		11	183.970,45	133.577,38
130	1. Subvencions oficials de capital	11	121.231,87	69.256,13
131	2. Donacions i llegats de capital	11	62.738,58	64.321,25
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			209.120,50	19.111,07
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			209.120,50	19.111,07
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit	9	209.120,50	19.111,07
1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189	2. 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			
C) PASSIU CORRENT			146.813,76	24.967,75
499, 529	I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini			101.535,94	12.682,84
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit	9	50.445,63	12.682,84
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	2. Altres deutes a curt termini		51.090,31	
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar			44.277,82	12.284,91
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors	9	2.285,05	2.509,85
41	2. Creditors varis	9	29.631,47	3.063,22
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	12	12.361,30	6.711,84
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			720.274,58	348.966,43

Nom : FUNDACIO PRIVADA ADIS

Número d'inscripció :

Exercici comptable : 2023 Complet Partit

Compte de Resultats simplificat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	359.647,09	266.079,90
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	146.122,09	87.042,55
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	15.229,86	20.090,29
724, 727, 728, (658)	d) Subvencions, donacions i altres ingressos	198.295,12	178.947,06
	2. Ajuts concedits i altres despeses		
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	-9.000,00	0,00
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	-9.000,00	
(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		
(600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	5. Aprovisionaments		
	6. Altres ingressos de les activitats		
752	a) Ingressos per arrendaments	29.430,16	0,00
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	29.430,16	
(64)	7. Despeses de personal	13	-213.259,30
	8. Altres despeses d'explotació		
	a) Serveis exteriors		
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament	-147.125,74	-114.093,80
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	6	-11.661,84
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-13.558,19
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-7.234,64
(624)	a ₅) Transports		-80,30
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-4.795,90
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-302,23
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		
(628)	a ₉) Subministraments		-57.841,95
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-18.873,45
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-347,27
(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

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Nom : FUNDACIO PRIVADA ADIS

Número d'inscripció :

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	5	-12.878,63	-13.160,60
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	11a	5.606,93	5.606,93
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		-0,91	-241,79
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		12.072,33	11.863,65
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers			22,72
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		-2.012,69	-1.029,88
(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	-3.000,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			-3.000,00
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-2.012,69	-4.007,16
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		10.059,64	7.856,49
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		10.059,64	7.856,49

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Nom : FUNDACIO PRIVADA ADIS

Número d'inscripció :

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	16.500,00		-82.608,82		-74.395,50	302.641,21	139.184,31	301.321,40
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors						1.316,65		1.316,65
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	16.500,00	0,00	-82.608,82	0,00	-74.395,50	303.957,86	139.184,31	302.638,06
I. Excedent de l'exercici					7.856,49			7.856,49
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
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					74.395,50			-5.606,93
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	16.500,00	0,00	-187.004,12	0,00	7.856,49	303.957,86	133.577,38	304.887,61
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	16.500,00	0,00	-187.004,12	0,00	7.856,49	303.957,86	133.577,38	304.887,61
I. Excedent de l'exercici					10.059,64			10.059,64
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
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					7.856,49			50.393,07
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	16.500,00	0,00	-149.147,63	0,00	10.059,64	303.957,86	183.970,45	385.340,22

MEMÒRIA SIMPLIFICADA DEL 2023

1. Activitat de l'entitat

- a) Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'exercici i la forma com es gestionen:

La Fundació Privada ADIS té per objectiu fundacional afavorir la integració social del col·lectiu de discapacitats físics, psíquics i sensorials. Podem dir que aquesta fita s'ha complert en un 80 %, valorant la integració del col·lectiu de discapacitats amb la resta de la població que ha participat, en totes les activitats previstes en aquest any 2023. La Fundació no té per objectiu atorgar ajuts. La Fundació disposa de cinc serveis:

Centre Lúdic, Social i Cultural “ El Local”

On la Fundació posa a disposició de tothom un espai de trobada (cedit per l'Ajuntament de Puigcerdà des del 18/03/2011) per a que tota la població, ja sigui discapacitada o no, puguin compartir coneixements, espai i realitzin activitats conjuntes que afavoreixin la integració social de les persones amb discapacitat. També des del “Local” es fomenta el voluntariat, es realitzen Projectes propis, s'orienta i assessora als discapacitats i les seves famílies, així con la resta de població, en temes relacionats amb la discapacitat.

Des d' aquest servei s'han dut a terme les activitats següents:

DATA	ACTIVITAT	PARTICIPANTS
22 de gener	SORTIDA LA TEATRE- Bellver “ El Vell Hivernàs”	8 Participants (5 Discapacitats)
Del 7 febrer al 25 d'abril	TALLER DE LLENGUA DE SIGNES – nivell 0 /Grup 1	12 Participants (1 Discapacitat)
Del 16 d'abril al 28 de maig	CINE FORUM	9 Participants (8 Discapacitats)
Del 22 d'abril al 17 de juny	TALLER DE PUNT DE CREU	6 Participants
23d'abril	SORTIDA ALS JOCS FLORALS DE CERDANYA	11 Participants (5 Discapacitats)
24 d'abril	XERRADA DRETS I DISCAPACITAT	15 Participants (10 Discapacitats)
26 d'abril	TARDA DE DINAMIQUES I JOCS	9 Participants (9 Discapacitats)
3 de maig	JORNADA SALUT MENTAL I CONDUCA	2 Participants
Del 9 al 30 de maig	TALLER DE LLENGUA DE SIGNES – nivell 0 /Repàs	8 Participants (1 Discapacitat)
17 de maig	SORTIDA ENTREGA PUNTS DE LLIBRE OMNIUM CERDANYA	8 Participants (5 Discapacitats)
9 de juny	VOLUNTARIS CARRERA TRES NACIONS	5 Participants (4 Discapacitats)

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

11 de juny	SORTIDA FESTIVAL DE DANSA PAS A PAS	10Participants (6 Discapacitat)
23 de juny	VOLUNTARIS LA FLAMA DEL CANIGO	2 Participants
1 de juliol	CONCERT FEMAP	11 Participants (9 Discapacitats)
2 de juliol	SORTIDA FÊTE DE LA RANDONNÉE	2 Participants (1 Discapacitat)
Del 21 al 25 d'agost	CASAL PROBITAS- LA MOLINA	12 Discapacitats
20 d'agost	SORTIDA DIA DE PLATJA	8 Participants (6 Discapacitats)
13 setembre i 11 d'octubre	TALLER D'EQUINOTERAPIA	3 Participants (2 Discapacitats)
1 d'octubre	VOLUNTARIS CATALUNYA BIKE RACE	4 Participants (3 Discapacitats)
8 d'octubre	VOLUNTARIS MITJA MARATÓ	6 Participants (5 Discapacitats)
11 de novembre	CASTANYADA	14 Participants (12 discapacitat)
Del 7 novembre al 30 de gener 2024	TALLER DE LLENGUA DE SIGNES – nivell 0 /Grup 2	9 Participants (1 Discapacitat)
Del 6 novembre al 18 de desembre	TALLER DE FER MITJA	13 Participants
8 de novembre	TARDA DE DINAMIQUES I JOCS	10 Participants (8 Discapacitats)
25 de novembre	SORTIDA AL AQUARIUM I MUSEU DEL BORN	16 Participants (14 Discapacitats)
1 de desembre	DIA DE LA DISCAPACITAT	40 Participants (30 discapacitats)
22 de desembre	SOPAR DE NADAL	28 Participants (21 Discapacitats)

Les persones beneficiàries de les activitats i serveis oferts per la Fundació són preferentment persones amb discapacitat. També participen persones no discapacitades, que volen compartir aquest espai.

Projecte: Espai Obert ADIS:

La Fundació porta la gestió privada del Projecte per millorar l'envelliment actiu de la gent gran amb capacitat per a 25 persones. Té com objectiu la millora de la qualitat de vida i el benestar emocional de persones grans amb deteriorament cognitiu propi de l'envelliment, lleu o moderat i autònomes en las activitats de la vida diària.

Es fonamenta en activitats i teràpies no farmacològiques amb l'objectiu de mantenir l'autonomia, les capacitats físiques i cognitives el màxim temps possible, oferint suport i informació a les famílies i/o cuidadors.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Els participants accedeixen al servei, sota els principis de l'Atenció Centrada en la Persona.

Projecte Dina en Companyia:

On es treballa amb l'objectiu de la prevenció de situacions de solitud i d'aïllament social d'aquelles persones grans que viuen soles, i que desitgen una alimentació equilibrada i saludable.

Garanteix un àpat diari saludable i equilibrat, que té en compte en la seva elaboració, les necessitats nutricionals de les persones.

***NOTA:** Els 2 projectes Espai Obert ADIS i el Dina en Companyia estan dinamitzats i organitzats per un equip de persones formades amb la finalitat d'oferir un servei de qualitat i que vetllarà pel benestar emocional dels participants.*

Projecte Ocell de Foc:

Alba Jussà SCCL es la Entitat coordinadora del Nucli de l'Alt Pirineu i Aran i el 23-12-2022 rep una subvenció per al Projecte Ocell de Foc per a executar-lo durant 2 anys (2023-2024).

Aquest Nucli està format per les següents Entitats: Aran Salut, Associació Reintegra, Fundació Antisida Lleida, Fundació Privada Integra Pirineus i Fundació Privada ADIS.

És un Projecte dirigit a persones joves entre 16 i 30 anys de les comarques de l'Alt Pirineu i Aran. On s'ofereixen eines per trobar feina o orientació a nivell formatiu. I es Genera un espai de trobada amb el jovent per empoderar-los i promoure projectes col·lectius

Els serveis que s'ofereixen son:

- Servei d'informació, de prevenció i lluita contra l'estigma de la salut mental i l'abandonament del sistema educatiu.
- Servei d'atenció grupal al col·lectiu de joves en general.
- Servei de niu de projectes i d'iniciatives juvenils.
- Servei de coaching i d'assessorament al jovent

Disposem de una tècnica social a mitja jornada.

Llar- Residència Rosa Soler:

La Fundació porta la gestió del servei Concertat per el Departament de Treball, Afers Socials i Família de la Generalitat de Catalunya. Hi ha 8 places per a persones amb discapacitat psíquica, actualment en data 31/12/2023 hi han 7 places ocupades (hem tingut una baixa voluntària i una alta). El principal objectiu de la Llar- residència és que els seus residents assoleixen el màxim nivell d'autonomia possible en les activitats de la vida diària vivint en un nucli de convivència. L'objectiu a llarga estada seria que aquestes persones es

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el
día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC
Representación

poguessin independitzar i poder viure sols amb una supervisió a la seva llar, deixant així places per a un altre persona que necessiti aquest servei de nou.

Per assolir aquesta independència de llarg termini (sense data establerta) es treballen aspectes individuals (a través del PAI – programes individuals adaptats a les necessitat de cada individu, que es revisen semestralment per l'equip professional del servei, per a poder valorar l'evolució i donar cobertura a noves necessitats que es pugin anant presentant), aspectes familiars (on amb cada família anualment es fa un contacte per plantejar les fites a seguir aquell any i amb trobades programades segons la necessitat de cada resident es treballen els aspectes acordats prèviament), comunitari (on a través del programa anual específic per als residents de la llar- residència es treballen aspectes de convivència y d'aprenentatge domèstic) i social (també des del Programa anual de la Llar-Residència com del Programa anual de "El Local" es dóna cobertura a treballar per la integració social d'aquest col·lectiu).

Aquestes són les activitats que es van dur a terme en el Programa d'activitats de la Llar-Residència durant aquest any:

- *Fem Esport, Fem Salut! Nivell 4:* Conscienciar als usuaris la importància d'adquirir hàbits de vida saludables a partir de l'exercici físic i alimentació saludable, afavorint la seva salut i relacions socials.

- *Taller de Decoració Nadalena.*

Nota: *Durant l'any es poden fer activitats temàtiques en base l'època del any (pasqua, estiu, ...) i xerrades informatives virtuals segons les necessitats de l'usuari.*

Aquest servei ha estat obert els 365 dies/24h .

Pis d'emergència Social:

Es signa en data 13/04/16 un contracte de comodat amb l' Ajuntament de Puigcerdà per a que aquest pugui utilitzar el pis del C/Abat Òliba 6 1r 1a ubicat a Puigcerdà i que ens van deixar en herència, per a utilitzar-ho con a pis d'emergència social a la zona. Fins l'actualitat no es disposava d'aquest tipus de servei en tota la comarca de la Cerdanya.

Les obres de millora van ser a càrrec del Ajuntament de Puigcerdà així com les despeses que puguin provocar al llarg de l'any. Anualment ens donen una memòria sobre el tipus d'atencions que s'han realitzat.

Pis de lleure M^a Àngels Ranz:

Es un pis on les persones amb qualsevol tipus de discapacitat, llurs famílies i les Entitats i monitors que es dediquen a aquest sector, puguin utilitzar sota la seva responsabilitat per descansar uns dies a La Cerdanya.

El pis està ubicat al C/ Coronel Molera, 13 3r 2a de Puigcerdà, fruit d'una herència, i que és de propietat de la Fundació Privada ADIS. Té capacitat per a 8 places i amb bany adaptat, s'utilitza des del 26/12/16.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el
día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC
Representación

Però a partir del 18/03/2022 varem cedir la vivenda a l'associació dels refugiats d'Ucraïna van estar fins el 31/08/2023 i hem col·laborat amb un ciutadà Peruà que estava pendent d'asil a Espanya del 15/06 al 29/12/2023.

L'ocupació durant aquest any 2023 ha estat:

- 363 dies.
 - 6 persones (4 homes i 2 dones) entre ells 2 infants i 1 discapacitat auditiu.
- b) Descripció específica dels ajuts atorgats, amb identificació concreta, en el cas de les persones jurídiques, dels receptors. Criteris i forma d'assegurar que satisfan d'interès general i que incorporin la perspectiva de gènere i de les dones en el seu atorgament.

La Fundació no té per objectiu atorgar ajuts i no els ha atorgat

- c) Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant el impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a la fundació o l'associació, i concretant de quina manera el compliment de cada conveni coadjuva al millor compliment de les finalitats fundacionals.

Convenis de Practiques amb l'I.E.S. Pere Borrell de Puigcerdà

La Fundació ADIS rep estudiants per fer les seves pràctiques com professionals socio-sanitaris. Ajudant d'aquesta manera als futurs treballadors de la comarca en el camp social i d'altres. Aquest conveni no té cap repercussió econòmica per la Fundació.

Aquest any 2023 hem tingut 5 alumnes

- d) Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats descrites, tot indicant els criteris utilitzats per a la seva selecció, desglossant la informació per sexes i detallant l'impacte diferenciat d'aquestes activitats sobre homes i dones. En el cas d'ajuts, cal informar de la publicitat de la seva convocatòria i del seu resultat.

Centre Lúdic, Social i Cultural " El Local"

Es van atendre 288 persones durant l'any 2023. El 35% dels participants són homes i el 65 % dones.

Llar- Residència Rosa Soler:

A la Llar Residència hi ha 7 persones amb discapacitat psíquica, que han passat un procés de selecció pel Departament del CAD de Girona, previ a l'atorgament de la plaça de resident. D'aquestes 7 persones 4 són homes i 3 són dones (a data 31/12/2023).

Tots ells poden participar en les activitats del programa. Les activitats estan dissenyades per a millorar la seva autonomia personal independentment del sexe.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*)
el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC
Representación

Projecte Espai Obert ADIS:

Disposem de 25 places. Al 2023 hem tingut 21 usuaris. S'han realitzat 11 ingressos i 9 baixes (3 voluntàries, 4 recurs no adient i 2 èxits). El 38% dels participants són homes i el 62 % dones.

Projecte Dina en companyia

Al 2023 hem tingut 21 Usuaris (9 homes i 12 dones) al Projecte "Dina en companyia". 9 baixes voluntàries i 11 altes. El 40% dels participants són homes i el 60 % dones.

Projecte Ocell de Foc

Al 2023 hem realitzat 45 intervencions i/o activitats, s'han ates 64 joves (11 homes i 53 dones).

e) Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any.

Totes les activitats desenvolupades al llarg de l'any 2023 han estat obertes a tothom sense condicionants de sexe, i han participat totes les persones que ho han desitjat.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb l'establert en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en les disposicions legals en matèria comptable obligatòries amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

a) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

b) Comptes anuals

D'acord amb la legislació vigent, l'Entitat presenta els seus comptes anuals segons el model simplificat.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

c) Comparació de la informació

No hi ha causes que impedeixen la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.

d) Correcció d'errors.

S'han ajustat comptes de l'immobilitzat per adaptar els comptes al pla comptable.

3. Aplicació de resultats

Bases de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	10.059,64
Total base de repartiment = Total aplicació	10.059,64

Aplicació a	
Fons dotacional o fons social	
Fons especials	
Romanent	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	10.059,64
Total aplicació = Total base de repartiment	10.059,64

4. Normes de registre i valoració

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:

a) Immobilitzat intangible

Els actius intangibles es registren per el seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

Aquests actius s'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil estimada que s'han considerat que son 4 anys.

L'Entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en la seva deterioració. Els criteris

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius son similars a les aplicades per als actius materials.

b) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza al seu cost d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb els elements de l'immobilitzat adquirits, incloent-hi les despeses financeres que fossin directament atribuïbles a l'adquisició de l'actiu, sempre que requereixin d'un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús. De l'esmentat cost d'adquisició es dedueix l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Al contrari, les despeses de reparació i manteniment incorreguts durant l'exercici s'imputen a resultats.

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials i de les inversions immobiliàries es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, aplicant els següents coeficients en funció de la vida útil:

	Coeficient
Construccions	3%
Instal·lacions tècniques	10-12%
Maquinària	12-50%
Altres instal·lacions	12%
Mobiliari	10-15%
Equips pel procés d'informació	25%
Elements de transport	16%
Altre immobilitzat material	3%

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

En la data de cada balanç o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i immobles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicati, l'import recuperable de l'actiu es calcula a l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per ell mateix que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Per a estimar el valor en ús, l'Entitat prepara les previsions de fluxos de tresoreria futurs abans d'impostos, descomptant-los al seu valor present utilitzant tipus de descompte que reflecteixin les estimacions actuals del mercat de la valoració temporal dels diners i dels riscos específics associats amb l'actiu. Per aquells actius que no generen fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per a les unitats generadores d'efectiu a les quals pertanyen els actius valorats.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen per a tots aquells actius o, si escau, per a les unitats generadores d'efectiu que els incorporen, quan el seu valor comptable excedeix l'import recuperable corresponent. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dintre del compte de resultats, i es reverteixen, excepte en el cas de procedir d'un fons de comerç, si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable. La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de resultats, amb el límit que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no pot excedir l'import, net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

d) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador té dret a utilitzar 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, i es comptabilitza com un ingrés i una despesa en l'exercici en que es meriti.

e) Actius financers i passius financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran en el compte de resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.

- Actius financers a cost: correspon a valors mobiliaris que figuren valorats a preu d'adquisició, incloses les despeses inherents a la mateixa. En cas de ser necessari, es doten les oportunes provisions per a la depreciació dels valors mobiliaris.

L'Entitat no podrà reclassificar cap actiu financer inclòs inicialment en una categoria a altres, a excepció de quan procedeixi a qualificar l'actiu com inversió en patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades.

Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen en el cas que l'increment posterior de l'import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

Passius financers

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat registrant la diferència entre el cost i el valor de rescat en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.

No obstant això d'assenyalat en el paràgraf anterior, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

f) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques.

g) Impostos sobre beneficis

L'Entitat està acollida al règim fiscal de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo" i en conseqüència exempta de tributació de l'Impost sobre Societats. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts a partir de l'exercici d'una activitat classificada com a econòmica aliena a l'objecte o finalitat de l'Entitat. En aquest cas la despesa per l'Impost sobre Societats de l'exercici es calcularia en relació al resultat econòmic de les esmentades activitats abans d'impostos i aquest s'incrementaria o disminuiria, segons correspongui, amb les diferències "permanents" o "temporàries" a efectes de determinar l'impost meritat en l'exercici. El tipus de gravamen aplicable a les operacions no exemptes és del 10%.

h) Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost.

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

L'IVA repercutit no forma part de l'ingrés derivat de les operacions gravades per aquest import o de l'import net obtingut en la venda o disposició per altre via en el cas de baixa de l'actiu no corrent. Les regles sobre l'IVA repercutit son aplicables a qualsevol altre impost indirecte que gravi les operacions realitzades per l'Entitat i que siguin recuperables a través de la Hisenda Pública.

i) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritament amb independència de la data de cobrament o pagament.

Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, IVA i altres impostos.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos ordinaris associats a la prestació dels serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

la data del balanç sempre i quan el resultat de la transacció pugui ésser estimat amb fiabilitat.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable, que es el tipus que iguala exactament els futurs rebuts en efectiu estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import en llibres net de l'esmentat actiu.

j) Despeses de personal

Excepte en el cas de causa justificada, l'Entitat està obligada a indemnitzar als seus treballadors quan són acomiadats. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal del treball i atès que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament de la seva feina, els pagaments per indemnització, quan sorgeixen, es carreguen com a despesa en el moment que es produeixen.

k) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'explotació s'imputen com ingressos de l'exercici en que es concedeixen.
- Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputaren com ingressos en el mateix exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant.
- Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconeixin.
- Quan es concedeixen per a finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat.

- Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

No obstant les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per a incrementar el fons dotacional de l'Entitat o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable. A aquests efectes, es considera no reintegrables quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.

5. Immobilitzat material i intangible

a) Saldo inicial 23:	357.305,83
Amortització acumulada 23:	-155.764,72
Entrades 23:	237.420,00
Sortides 23:	
Amortització del període 23:	-12.878,63
Deterioraments i correccions 23:	0,00
Saldo al final del període 23:	426.082,37

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

b Saldo inicial 22:	356.716,83
Amortització acumulada 22:	-142.604,12
Entrades 22:	589,00
Sortides 22:	
Amortització període 22:	-13.160,60
Deterioraments i correccions 22:	
Saldo al final període 22:	201.541,11

Valor net contable	2023	2022
Immobilitzat intangible:		
En curs	2.420,00	-
Immobilitzat material:		
Terrenys	22.643,98	22.643,98
Construccions	68.844,56	71.561,84
Instal·lacions tècniques	82.106,79	87.442,56
Maquinària	4.940,84	6.212,99
Altres instal·lacions	809,67	1.217,51
Mobiliari	7.270,68	8.687,15
Equips pel procés d'informació	362,78	1.119,90
Elements de transport	1.355,18	2.315,18
Altre immobilitzat material	328,00	340,00
En curs	235.000,00	-
Total immobilitzat material	423.662,48	201.541,11
TOTAL	426.082,48	201.541,11

b) Bens totalment amortitzats:

Totalment amortitzat	2023	2022
Maquinària	971,94	971,94
Altres instal·lacions	41.967,74	41.967,74
Mobiliari	46.065,31	46.065,31
Equips pel procés d'informació	4.476,83	3.536,73
Altre immobilitzat material	11.289,22	11.289,22
TOTAL	104.771,04	103.830,94

c) Immobilitzat material en curs

La Fundació ADIS ha adquirit un local al c/ Sant Agustí de Puigcerdà per 235.000 euros, on properament, una vegada reformat i adequat, es duran a terme les activitats del taller de cuina.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

6. Béns del patrimoni cultural

La Fundació ADIS no disposa de béns del patrimoni cultural.

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

La Fundació ADIS té arrendat el primer pis del carrer Reg de Sant Agustí nº. 7 en el que està ubicada la Llar Residència "Rosa Soler". Per aquest pis es paga una renda anual a l'Institut Català del Sol de 10.785,68 euros.

8. Actius financers

Un detall de les categoria i classes dels actius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Classes	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Totals	
	Crèdits / Derivats / Altres		Crèdits / Derivats / Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat	69.795,44	69.795,44	219.977,68	73.255,24	289.773,12	143.050,68
Actius financers a cost	3.000,00	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00
Total	72.795,44	72.795,44	219.977,68	73.255,24	292.773,12	146.050,68

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspassos o reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers.

a) Actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següent epígrafs dels balanços adjunts:

Actius financers a cost amortitzat	Euros					
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar						
Usuaris i deutors per vendes i prestació serveis	-	-	124.529,35	47.188,88	124.529,35	47.188,88
Inversions en entitats del grup						
Instruments de patrimoni	3.000,00	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00
Crèdits	68.430,20	68.430,20	70.856,74	8.984,34	139.286,94	77.414,54
Inversions financeres						
Fiances i dipòsits constituïts	1.365,24	1.365,24	-	-	1.365,24	1.365,24
Efectiu i altres actius líquids equivalents						
	-	-	24.591,59	17.082,02	24.591,59	17.082,02
Total	72.795,44	72.795,44	219.977,68	73.255,24	292.773,12	146.050,68

Inversions financeres a llarg termini

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Un detall de la composició i el moviment d'aquest epígraf del balanç durant el present exercici i l'anterior és el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.22	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.23
Inversions financeres a llarg termini Fiances a llarg termini	1.628,55	-	-263,31	1.365,24
Total	1.628,55	-	-263,31	1.365,24

	Euros			
	Saldo a 31.12.21	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.22
Inversions financeres a llarg termini Fiances a llarg termini	1.628,55	-	-263,31	1.365,24
Total	1.628,55	-	-263,31	1.365,24

b) Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades

Un detall de la composició i moviment d'aquesta categoria d'actius financers durant els exercicis 2023 i 2022 és el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.2022	Altes	Deteriorament	Saldo a 31.12.2023
Inversions en entitats del grup i associades				
Participacions V-aport incor	-	-	-	-
Participacions Cerdanya Treball	3.000,00	-	-	3.000,00
Crèdits - Cooperativa de Treball i Usuaris Incorpora'm	68.430,20	-	-	68.430,20
Saldo net	71.430,20	-	-	71.430,20

	Euros			
	Saldo a 31.12.2021	Altes	Deteriorament	Saldo a 31.12.2022
Inversions en entitats del grup i associades				
Participacions V-aport incor	3.000,00	-	-3.000,00	-
Participacions Cerdanya Treball	-	3.000,00	-	3.000,00
Crèdits - Cooperativa de Treball i Usuaris Incorpora'm	68.430,20	-	-	68.430,20
Saldo net	71.430,20	3.000,00	-3.000,00	71.430,20

Els instruments de patrimoni en l'Entitat Cooperativa de Treballs i Usuaris Incorpora'm es corresponen a una participació de 3.000,00 euros, que representa un percentatge del 40% del total del seus fons socials.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Aquesta Entitat es va constituir en data 20 de novembre de 2019 i té per objecte facilitar que les persones amb diversitat funcional puguin integrar-se al món laboral amb una ocupació de qualitat.

El seu domicili es troba al carrer Solana 2, de Puigcerdà (Girona).

La Societat Cerdanya Treball Empresa Inserció S.L. s'ha constituït en data 7 de juny de 2022, del que la Fundació té una participació de 3.000,00 euros, que representa el 100% del seu capital. Té per objecte impulsar i gestionar projectes, activitats i/o serveis relacionats amb col·lectiu de persones en risc d'exclusió social. La Societat ha estat inactiva fins juny del 2023.

El seu domicili es troba carrer Reg de Sant Agustí 7, a Puigcerdà (Girona).

Un detall del patrimoni net d'aquestes societats a 31 de desembre de 2023 és el següent:

	Valor participació	% Participació	Euros				
			Patrimoni net a 31 de desembre de 2023				
			Capital	Reserves	Resultats exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	
Empreses del grup							
Cooperativa de Treballs i Usuaris Incorpora'm	3.000,00	40%	8.210,00	310,00	-31.729,83	3.145,97	
Cerdanya Treball Empresa Inserció S.L.	3.000,00	100%	3.000,00	-659,61	-1.521,31	819,08	

9. Passius financers

Un detall de les categories i classes dels passius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini			Total		
		Deutes amb entitats de crèdit		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres			
		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat		209.120,50	19.111,07	50.445,63	12.682,84	61.354,00	5.573,07	320.920,13	37.366,98
Total		209.120,50	19.111,07	50.445,63	12.682,84	61.354,00	5.573,07	320.920,13	37.366,98

a) Passius a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

	Euros		Euros	
	Passiu no corrent		Passiu corrent	
	2023	2022	2023	2022
Deutes a curt termini				
Deutes amb entitats de crèdit	209.120,50	19.111,07	50.445,63	12.682,84
Altres deutes a curt termini	-	-	29.437,48	-
	209.120,50	19.111,07	79.883,11	12.682,84
Creditors per activitats i altres comptes a pagar				
Proveïdors	-	-	2.285,05	2.509,85
Creditors varis	-	-	29.631,47	3.063,22
	-	-	31.916,52	5.573,07
Total	209.120,50	19.111,07	111.799,63	18.255,91

Deutes amb entitats de crèdit

Un detall dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de de desembre de 2023 i 2022, es com segueix:

Concepte	Limit	Venciment	Euros	
			2023	2022
Prèstec CaixaBank	50.000,00	31/05/2025	19.111,07	31.609,30
Prèstec CaixaBank	150.000,00	01/12/2033	150.000,00	-
Prèstec BBVA	80.000,00	01/12/2033	80.000,00	-
Pòlissa BBVA	-	-	10.455,06	-
Saldo			259.566,13	31.609,30

La Fundació disposa d'una pòlissa de crèdit, formalitzada amb el BBVA

10. Fons propis

La composició de l'epígraf Fons Propis té el detall següent:

	Capital escriturat	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldo ajustat a 1 de gener de 2022	16.500,00	303.957,36	-82.608,62	-74.395,50	163.453,24
Resultat del compte de pèrdues i guanys				7.856,49	7.856,49
Altres variacions del patrimoni net			-74.395,50	74.395,50	-
Saldo a 31 de desembre de 2022	16.500,00	303.957,36	-157.004,12	7.856,49	171.309,73
Resultat del compte de pèrdues i guanys				10.059,64	10.059,64
Altres variacions del patrimoni net			7.856,49	-7.856,49	-
Saldo a 31 de desembre de 2023	16.500,00	303.957,36	-149.147,63	10.059,64	181.369,37

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

11. Subvencions, donacions i llegats

Que han estat vinculats a atenció específica a Llar- Residència, activitats específiques de la Fundació, lloguers dels locals de la Fundació, despesa corrent i activitats genèriques de la Fundació.

La totalitat de les subvencions, donatius i llegats rebuts s'han vinculat directament a les activitat de la Fundació ADIS. Aquestes activitats queden descrites al punt 1 "Activitat de l'entitat".

L'exercici 2015 es va rebre un llegat important d'un particular. El Patronat va acordar traspasar una part del mateix al compte de llegats a repercutir a beneficis, compte 131, per l'import de les construccions, separant la part de terreny de la part edificada, i traspasant a benefici cada exercici la part proporcional d' amortització d'edifici. La resta es va passar directament a reserves de la Fundació.

La Fundació Adis ha donat compliment a les condicions associades a les subvencions, donatius i llegats.

No ha estat tornada cap partida.

a) Subvencions, donacions i llegats de capital

Un detall del moviment de les subvencions de capital és el següent:

Entitat subvencionadora	Béns finançats	Euros			
		Saldo a 31.12.22	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.23
Donatius privats	Terreny i construcció	64.321,25	-	1.582,67	62.738,58
Varies entitats	Agrobotiga	69.256,13	-	4.024,26	65.231,87
Fundació Bosch Aymerich	Obrador	-	50.000,00	-	50.000,00
Fons UE Kit Digital	CRM	-	6.000,00	-	6.000,00
		133.577,38	56.000,00	5.606,93	183.970,45

Entitat subvencionadora	Béns finançats	Euros			
		Saldo a 31.12.21	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.22
Donatius privats	Terreny i construcció	65.903,92	-	1.582,67	64.321,25
Varies entitats	Agrobotiga	73.280,39	-	4.024,26	69.256,13
		139.184,31	-	5.606,93	133.577,38

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

b) Subvencions, donacions i llegats vinculats directament a les activitats

Entitat	Programa	Deutes transformables en subvencions o donacions Saldo a 31.12.2022	Altes	Imputació a resultats	Deutes transformables en subvencions o donacions Saldo a 31.12.2023
<u>Subvencions</u>					
Ajuntament de Puigcerdà	Projecte Incorpora'm	-	40.000,00	40.000,00	-
Consell Comarcal	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Alp	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Bellver	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament de Ger	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Fontanals	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Bolvir	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Urus	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Prats	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Prullans	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Lles cerdanya	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Das	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Ajuntament Riu	Projecte Incorpora'm	-	1.200,00	1.200,00	-
Generalitat de Catalunya	Habitatge	-	3.600,00	3.600,00	-
Generalitat de Catalunya	DGPS	-	107.297,05	107.297,05	-
SOC	Personal	-	31.782,72	2.345,24	29.437,48
Alba Jussà	Ocell de Foc	-	43.305,66	21.652,83	21.652,83
		-	240.385,43	189.295,12	51.090,31
<u>Donacions</u>					
Patrocinadors particulars periodics Fundació Bosch	Activitats Fundació	-	15.229,88	15.229,88	-
Aymerich	Activitats Fundació	-	9.000,00	9.000,00	-
		-	24.229,88	24.229,88	-
		41.162,22	264.615,31	213.525,00	51.090,31

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Entitat	Programa	Euros			
		Deutes transformables en subvencions o donacions Saldo a 31.12.2021	Altes	Imputació a resultats	Deutes transformables en subvencions o donacions Saldo a 31.12.2022
<u>Subvencions</u>					
Ajuntament de Puigcerdà	Projecte Incorpora'm	-	40.000,00	40.000,00	-
Ajuntament de Ger	Projecte Incorpora'm	-	1.500,00	1.500,00	-
Ajuntament Fontanals	Projecte Incorpora'm	-	1.000,00	1.000,00	-
Ajuntament Urus	Projecte Incorpora'm	-	600,00	600,00	-
Ajuntament Isovol	Projecte Incorpora'm	-	100,00	100,00	-
Generalitat de Catalunya	Habitatge	-	4.342,56	4.342,56	-
Generalitat de Catalunya	DGPS	-	128.404,50	128.404,50	-
		-	175.947,06	175.947,06	-
<u>Donacions</u>					
Patrocinadors particulars periodics Fundació La Caixa	Activitats Fundació Projecte Incorpora'm	-	15.708,62	15.708,62	-
		-	3.000,00	3.000,00	-
		-	18.708,62	18.708,62	-
		-	194.655,68	194.655,68	-

12. Situació fiscal

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2023 i 2022 són els següents:

	Euros	
	Passiu corrent	
	2023	2022
Impost sobre el Valor Afegit	1.318,22	-
Impost sobre la renda de les persones físiques	3.936,31	1.888,25
Hisende pública, retencions de lloguers	357,00	349,98
Organismes de la Seguretat social	6.749,77	4.473,61
Totals	12.361,30	6.711,84

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

a) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

A 31 de desembre de 2023 i 2022, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió de la Junta directiva de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.

b) Imposts sobre Societats

L'Entitat té l'obligació de presentar anualment una declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 10% sobre la base imposable.

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable de l'exercici clos a 31 de desembre de 2023 i 2022 i la base imposable fiscal del mateix exercici.

	Euros						Total
	Compte de Resultats 2023			Patrimoni Net 2023			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo de ingressos i despeses del exercici	394.684,18	-384.624,54	10.059,64	-	-	-	10.059,64
Diferències permanents	-394.684,18	384.624,54	-10.059,64	-	-	-	-10.059,64
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

	Euros						Total
	Compte de Resultats 2022			Patrimoni Net 2022			
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo de ingressos i despeses del exercici	291.709,55	-283.853,06	7.856,49	-	-	-	7.856,49
Diferències permanents	-291.709,55	283.853,06	-7.856,49	-	-	-	-7.856,49
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

13. Ingressos i despeses

L'òrgan de govern de la Fundació ADIS no ha generat cap despesa. Tots els càrrecs son exercits de forma gratuïta.

La Fundació ADIS no atorga ajuts per tant la partida "ajuts concedits" no presenta cap moviment.

Les despeses d'administració de la Fundació ADIS han estat pràcticament nul·les doncs aquests serveis han estat facilitats pel voluntariat. Amb l'excepció dels serveis professionals prestats pels auditors i els serveis comptables-fiscals per part de l'assessoria.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Despeses de personal:	213.259,30 €
Sous i salaris:	161.165,72 €
Seguretat Social:	50.678,54 €
Indemnitzacions:	-----
Altres despeses:	1.415,04 €

Els ingressos provinents dels patrocinadors i col·laboradors, no han estat subjectes a condicionaments i s'han destinat íntegrament a les activats descrites de la Fundació ADIS.

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

L'objecte fundacional de la Fundació Privada ADIS és el de "afavorir la integració social de persones amb discapacitat". La Fundació ADIS no desenvolupa cap altre activitat i destina la totalitat del seu patrimoni i els recursos que es generen a aquest únic objecte.

La fundació Adis ha destinat durant l'exercici 2023 més del 70% dels ingressos nets al compliment de les finalitats fundacionals.

La totalitat dels actius estan totalment vinculats al compliment de les finalitats fundacionals pròpies de l'entitat.

Durant l'exercici no s'han produït alienacions de bens o drets de l'entitat.

S'adjunta el càlcul d'aplicació a les finalitats fundacionals (70%), en compliment de l'article 333.2 del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R:
****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado
emitido por AC Representación

**CALCUL APLICACIO INGRESSOS AL COMPLIMENT DE LES
FINALITATS FUNDACIONALS:**

2023	Despeses	Despeses	Total
	Necessàries	d'aplicació fundacional	Despeses
Arrendaments	896,16	10.785,68	11.681,84
Reparacions	5.946,74	9.601,65	15.548,39
Serveis professionals	9.759,26	310	10.069,26
Publicitat i propaganda			0
Assegurances	3.474,79	1.530,51	5.005,30
Bancarís	921,2	0	921,2
Subministraments	2.640,41	64.461,26	67.101,67
Altres serveis	21.270,98	15.527,11	36.798,08
Altres tributs	347,27	0	347,27
Sous i salaris	32.233,14	128.932,58	161.165,72
Seguretat social	10.135,71	40.542,83	50.678,54
Altres despeses socials	283,01	1.132,03	1.415,04
Altres pèrdues de gestió		9.000,00	9.000,00
Despeses extraordinàries	0,91	0	0,91
Interessos	2.012,69	0	2.012,69
Amortitzacions	3.484,98	9.393,65	12.878,63
	93.407,25	291.217,29	384.624,54

**CALCUL APLICACIO INGRESSOS AL COMPLIMENT DE LES
FINALITATS FUNDACIONALS:**

Ingressos bruts	394.684,18
Despeses necessàries	<u>93.407,25</u>
Rendes Netes	301.276,93
70%	210.893,85
Despeses d'aplicació	291.217,29

Més del 70% del ingressos nets s'han destinat al compliment de les finalitats fundacionals

Per tant s'han complert el requisits de l'article 333-2 de la llei 4/2008.

Remuneracions membres del Patronat de l'Entitat.

Els membres del Patronat de l'Entitat no reben cap mena de compensació per raó del seu càrrec.

Percentatge de participació de l'entitat en societats mercantils.

No correspon.

Retribucions rebudes pels administradors que representen l'entitat en les societats mercantils en que participen.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

No correspon.

Convenis de col·laboració empresarial.

No correspon.

Activitats prioritàries de mecenatge.

No correspon.

Previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució.

L'article 35 dels Estatuts diu així:

“L’extinció de la Fundació determinarà la cessió global de tots els actius i passius, la qual s’ha de dur a terme pel Patronat i per les persones liquidadores que aquest nomeni, o, si escau, pel Protectorat.

El patrimoni romanent s’ha d’adjudicar a aquella altra entitat que determini el Patronat, pública de naturalesa no fundacional, o privada sense ànim de lucre i amb finalitats d’interès general similars a les de la Fundació. En tot cas, les entitats destinatàries del patrimoni han de ser entitats beneficiàries del mecenatge d’acord amb la legislació vigent.

L’adjudicació o la destinació del patrimoni romanent ha d’esser autoritzada pel Protectorat abans no s’executi.”

15. Operacions amb parts vinculades

Les transaccions i saldos entre l’Entitat i altres empreses o entitats del grup al que pertany són un component de tràfic pel que fa a la seva naturalesa i condicions, i han estat realitzades a preu i condicions de mercat.

Un detall dels saldos amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Cooperativa de Treballs i Usuaris Incorpora'm		
-Crèdits	134.330,20	76.530,20
-Deutors	11.797,50	11.797,50
-Proveïdors	699,10	562,19
Cerdanya Treball Empresa Inserció S.L.		
-Crèdits a curt termini	4.956,74	884,34
	151.783,54	89.774,23

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

Un detall de les transaccions amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Cooperativa de Treballs i Usuaris Incorpora'm - Altres despeses d'exploració	6.535,69	18.929,63
	6.535,69	28.679,63

16. Altra informació

a) Medi ambient

Durant els exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2023 i 2022 l'Entitat no ha adquirit immobilitzat material, ni ha incorregut en despeses amb la finalitat de protecció i millora del medi ambient.

En opinió de la direcció de l'Entitat, no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient que puguin tenir qualsevol efecte significatiu sobre el patrimoni i els resultats de l'Entitat.

b) Remuneracions als membres del Patronat

Els membres del Patronat no reben cap compensació econòmica per raó del seu càrrec.

c) Canvis en l'Òrgan de Govern

No hi ha hagut canvis en el 2023.

d) Nombre mig de personal

El número mig de personal distribuït per categories i sexes de l'Entitat durant l'exercici 2023 i 2022 ha estat el següent:

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

	Promig			
	2023		2022	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	-	1,00	-	1,00
Terapeutes Ocupacional	-	4,0	-	2,0
Professionals recolzament	1,0	2,0	1,0	2,0
	1,0	7,0	1,0	5,0

e) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors.

En referència a la Informació sobre els ajornaments de pagament realitzats a proveïdors (disposició addicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2023 i 2022 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2023	2022
	Dies	
Període mig de pagament	47	23

17. Aplicació d'ingressos a les finalitats pròpies

Un detall de les rendes positives derivades d'explotacions econòmiques i ingressos nets aplicats a les finalitats pròpies és el següent:

Exercici	Ingressos nets ajustables	Import aplicació obligatòria	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals					
			Imports executats al compliment directe de l'exercici	%	Destinat al 2020	Destinat al 2021	Destinat al 2022	Destinat al 2023
2020	193.155,99	135.209,19	231.346,29	119,77%	231.346,29	-	-	-
2021	142.804,12	99.962,88	222.818,84	156,03%	-	222.818,84	-	-
2022	218.134,93	152.694,45	215.885,37	98,97%	-	-	215.885,37	-
2023	301.276,93	210.893,85	291.217,29	96,66%	-	-	-	291.217,29

18. Informació Segmentada

Els ingressos i les despeses es distribueixen en la proporció del 74% a les activitats de llar residència i 26% al Centre Lúdic, Social i Cultural “ El Local”.

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación

	Ingressos	Despeses
Llar Residència	68,69%	39,21%
Centres Socials, Ludics i Culturals	5,28%	42,03%
Espai Adis	26,03%	18,76%
Total	100%	100,00%

19. Fets posteriors al tancament

No existeixen fets posteriors addicionals al tancament de l' exercici

Firmado por ***8959** RAFAEL VILLENA (R: ****0379*) el día 30/07/2024 con un certificado emitido por AC Representación