

MEMÒRIA SIMPLIFICADA DE L'EXERCICI 2021

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

La fundació Caviga és una organització no governamental, sense afany de lucre, constituïda amb data 4 de març de 2003 amb personalitat jurídica pròpia, que es regeix pel Títol III del Codi Civil de Catalunya, -Associacions i Fundacions- i està inscrita en el Registre 1837 de la Generalitat de Catalunya. El seu domicili social és a Sant Feliu de Llobregat (Barcelona) carretera nacional 340 parc Torreblanca, essent el seu NIF G63159750.

Les finalitats fundacionals són les següents:

- La promoció i el foment de la integració laboral i social de les persones adultes amb disminució psíquica, establint i creant serveis, d'acord amb la normativa legal vigent, que puguin ser útils per aquesta finalitat.
- Impulsar, fomentar, crear i administrar, si s'escau, tota mena de serveis i activitats destinades a l'atenció i a la integració laboral i social de persones adultes amb disminució psíquica.
- Col·laborar amb totes aquelles entitats i organismes públics i privats que es proposin uns objectius semblants i desenvolupar qualsevol activitat i gestió que directament o indirectament contribueixin a l'assoliment d'aquests objectius.
- Assumir el principi de coresponsabilitat i cooperació social, buscant la sostenibilitat de les seves activitats amb la participació d'institucions públiques i privades.
- Gestionar el funcionament i serveis del Centre Ocupacional per a Persones amb Disminució Psíquica del Baix Llobregat.

L'Entitat no atorga cap ajut.

La mitja d'usuaris del Centre Ocupacional CAVIGA durant els exercicis 2020 i 2021 ha estat el següent:

	2020	2021
Homes	50	53
Dones	43	41
Total	93	94

L'Entitat ha vetllat per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre ells i elles durant tot l'any 2021.

La moneda funcional de l'Entitat és l'euro.

Els comptes anuals de l'Entitat es dipositen en el registre corresponent del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1) Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2021 adjunts han estat formulats per la Direcció a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, s'hi han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits 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 mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats, així com dels canvis en el patrimoni net de l'Entitat. En la realització del presents comptes anuals també s'ha tingut en compte la modificació del Pla General de Comptabilitat de l'any 2021. En els presents comptes anuals també es mostra el grau de compliment de les seves activitats de conformitat amb les disposicions legals en vigor i amb els aclariments que es contenen en la present Memòria.

L'Entitat ha optat per l'aplicació dels criteris aplicables a les entitats de dimensió reduïda continguts en el Decret 259/2008 al complir-se, durant dos exercicis consecutius a la data de tancament de cadascun, dues de les tres condicions previstes:

- a) El total de les partides de l'actiu no superen el milió d'euros.
- b) L'import del volum anual d'ingressos ordinaris no supera els dos milions d'euros.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els comptes anuals es sotmetran a l'aprovació del Patronat de la Fundació, es preveu que seran aprovats sense cap modificació.

2) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'ha fet cap excepció a l'aplicació dels principis comptables obligatoris comunament acceptats per a donar una imatge fidel.

3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'Entitat ha elaborat els estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

En els estats financers adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció de l'entitat per quantificar algun dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions fan referència a:

- Vida útil dels actius materials i intangibles.
- Estimacions realitzades per a la determinació dels compromisos de pagament futurs.
- La probabilitat que succeeixi i l'import dels passius indeterminats o contingents.

4) Comparació de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2021 han estat elaborats d'acord amb el Reial decret 1/2021, de 12 de gener, que modifica alguns aspectes del Pla General de Comptabilitat per a entitats sense fins lucratiu aprovat pel Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre.

Els comptes anuals es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç i del compte de resultats, a més de les xifres de l'exercici 2021, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda a la memòria referida a l'exercici 2021 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2020.

5) Agrupació de les partides

No s'han agrupat elements del Balanç de Situació ni del Compte de Pèrdues i Guanys, ni a l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net de manera diferent a les estructures establertes en els Models formals aplicats.

6) Elements recollits en diverses partides

No s'han separat elements del Balanç de Situació de manera diferent a les estructures establertes en els models formals aplicats.

7) Canvis en criteris comptables

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

8) Correcció d'errors

L'Entitat no ha realitzat cap ajustament per correcció d'errors d'exercicis anteriors durant l'exercici.

9) Importància relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres afers, l'Entitat d'acord amb el marc conceptual del Pla comptable, ha tingut en compte la importància relativa en relació als comptes anuals de l'exercici 2021.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici 2021 i 2020 és la següent:

Bases de repartiment	Exercici 2021	Exercici 2020
Excedent de l'exercici	60.231,99	53.149,40
Total base de repartiment = Total aplicació	60.231,99	53.149,40
Aplicació a	Exercici 2021	Exercici 2020
Fons dotacional		
Fons especials		
Romanent	60.231,99	53.149,40
Aportació fundadors compensació pèrdues		
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries		
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		
Total aplicació = Total base de repartiment	60.231,99	53.149,40

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

1) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició com el cost de producció. El cost de l'immobilitzat intangible adquirit mitjançant una combinació de negocis és el seu valor raonable en la data d'adquisició.

Després del seu reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament registrades.

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats a cada tancament d'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva.

Quan la vida útil d'aquests actius no es pot estimar de manera fiable s'amortitzaran en un període de deu anys.

Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament

En aquesta partida s'inclou la valoració del dret d'ús de les instal·lacions on l'entitat realitza la seva activitat i es reflecteix en el Balanç pel valor que es va atribuir en el moment de la concessió, menys la corresponent amortització acumulada, i s'amortitza i registra el corresponent ingrés en funció de la durada i per un període igual a la vida útil.

El 18 d'octubre de 2014 va finalitzar la cessió inicial per un període de deu anys i es va renovar amb un nou conveni per un altre període de 10 anys. La valoració inicial d'aquest nou conveni ascendeix a 275.153,10€, valor que es va atribuir al conveni signat amb el Consell Comarcal del Baix Llobregat el dia 17 de novembre de 2014. S'amortitza d'acord amb la seva depreciació durant els 10 anys de termini de la cessió pel sistema lineal indirecte.

Els costos de renovació, ampliació o millora que es puguin fer sobre aquests béns, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, s'han

comptabilitzat com un major valor del dret en ús, i s'amortitzen en el temps que resta de concessió del dret d'ús.

Deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible

Al tancament de l'exercici o sempre que existeixen indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius intangibles per determinar si existeixen indicis de que aquests actius han sofert la pèrdua de deteriorament del valor. Si existeix algun indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objectiu de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (en el seu cas)

L'entitat no té registrades pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible. Al tancament de l'exercici la Direcció de l'entitat no ha considerat necessària la determinació del valor recuperable dels béns que integren l'immobilitzat immaterial al no detectar indicis de deteriorament.

2) Béns integrants del Patrimoni Cultural

L'Entitat no disposa de béns que compleixen els requisits per a ser considerats com a integrants del patrimoni cultural.

3) Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, que es correspon amb el preu d'adquisició o cost de producció. Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material s'inclouen en el preu d'adquisició quan no son recuperables de la Hisenda Pública.

Els elements que necessiten un període de temps superior a un any per a entrar en condicions d'ús incorporen en el preu d'adquisició les despeses financeres que s'hagin meritat abans de la posada en condicions de funcionament dels elements, i que hagin estat girades pel proveïdor o que corresponen a préstecs o a un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció.

El preu d'adquisició inclou, a més de l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins a la seva posada en condicions de funcionament, inclosa la ubicació en el lloc i qualsevol altra condició necessària per a que pugui operar de la forma prevista; entre d'altres: despeses d'aplanament i enderroc, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

La Direcció de l'Entitat considera que el valor comptable dels actius no supera el seu valor recuperable.

Amortització

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en el que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, tot estimant un valor residual nul, d'acord amb els següents anys de vida útil:

Descripció	Anys	% Anual
Mobiliari	10	10 %
Equips informàtics	4	25 %
Altres immobilitzat material	10	10 %

Els canvis que, si s'escau, es poguessin originar en el valor residual, la vida útil i el mètode d'amortització d'un actiu, es comptabilitzen com a canvis en les estimacions comptables, llevat que es tracti d'un error.

Deteriorament

L'Entitat avalua, al menys al tancament de cada exercici, si existeixen indicis de pèrdues per deteriorament de valor del seu immobilitzat material que redueixi el seu valor recuperable d'aquests actius a un import inferior al del seu valor comptable. Si existeix qualsevol indicatiu, s'estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objectiu de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deteriorament de valor. En el cas que l'import recuperable estimat fos inferior al valor net comptable, es registra la corresponent pèrdua per deteriorament amb càrrec al compte de resultats, reduint el valor en llibres de l'actiu al seu import recuperable.

Un cop reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents considerant el nou valor comptable.

Els càlculs del deteriorament dels elements de l'immobilitzat material s'efectua de forma individualitzada.

L'entitat no té registrades pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat material. Al tancament de l'exercici la Direcció de l'Entitat no ha considerat necessària la determinació del valor recuperable dels béns que integren l'immobilitzat material al no detectar deteriorament.

Compromisos de desmantellament

L'entitat no té compromisos de desmantellament, retirada o rehabilitació per als seus béns d'actiu. Per això no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura d'aquestes obligacions en el futur.

4) Inversions immobiliàries

L'entitat no disposa d'Inversions immobiliàries.

5) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que, de les condicions d'aquests, es dedueixi que es transfereixen tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

L'entitat no disposa de béns que compleixen els requisits per a ser considerats com a arrendaments financers.

En el cas d'arrendaments operatius, les despeses derivades dels acords es consideren despeses de l'exercici a mida que es meriten, i s'imputen en el compte de resultats.

6) Permutes

L'entitat no ha realitzat operacions de permuta.

7) Actius financers i passius financers

Els actius i passius financers es classifiquen entre corrents i no corrents en funció del seu venciment superior o no a dotze mesos, comptats des de la data del balanç.

Actius financers

Es consideren actius financers les següents partides:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents; és a dir, la tresoreria dipositada a la caixa de l'entitat, els dipòsits bancaris a la vista i els actius financers que siguin convertibles en efectiu i que en el moment de la seva adquisició, el seu venciment no fos superior a tres mesos, sempre que no hi hagi risc significatiu de canvis de valor i formin part de la política de gestió normal de la tresoreria de l'entitat;
- Crèdits per operacions de les activitats: usuaris i deutors diversos;
- Crèdits a tercers: com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents;
- Valors representatius de deute d'altres entitats adquirits: com obligacions, bons i pagarés;
- Instruments de patrimoni d'altres entitats adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni;
- Derivats amb valoració favorable per a l'entitat: com futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera, i
- Altres actius financers, com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

1. Reconeixement

L'entitat reconeix un actiu financer en el seu balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

2. Valoració

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les categories següents:

1. Actius financers a cost amortitzat.
2. Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys
3. Actius financers a cost.

2.1. Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria es classifiquen, llevat que sigui aplicable allò disposat en l'apartat 2.2 següent, els:

- a) Crèdits per operacions de les activitats: són aquells actius financers (usuaris i deutors diversos) que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i
- 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.

2.1.1. 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.

2.1.2. 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 partícip 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, es continuen valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

2.1.3. Deteriorament del valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que hagin tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que poden ser motivats per la insolvència del deutor.

2.2. Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys

S'inclouen en aquesta categoria tots els actius financers, tret que procedeixi la seva classificació en alguna de les restants categories. S'inclouen obligatòriament en aquesta categoria els actius financers mantinguts per a negociar.

Els instruments de patrimoni que no es mantenen per a negociar, ni es valoren al cost, l'empresa pot realitzar l'elecció irrevocable en el moment del seu reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.

En tot cas, l'empresa pot, en el moment del reconeixement inicial, designar un actiu financer de manera irrevocable com mesurat al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys si fent-ho elimina o redueix significativament una incoherència de valoració o asimetria

Valoració inicial: Es valoren pel seu valor raonable. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Valoració posterior: Valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Deteriorament: No es deterioren perquè estan en tot moment valorats pel seu valor raonable, imputant-se les variacions de valor al resultat de l'exercici.

2.3. Actius financers a cost

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, tal com aquestes queden definides en la norma 12a. d'elaboració dels comptes anuals, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa en l'apartat 2.2 anterior.

2.3.1. Valoració inicial

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'hagin adquirit.

2.3.2. Valoració posterior

Les inversions en instruments de patrimoni incloses en aquesta categoria, es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

2.3.3. Deteriorament del valor

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si s'escau, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats.

La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

3. Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats.

4. Baixa d'actius financers

L'entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o s'hagi cedit la seva titularitat, sempre que el cedent s'hagi després dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu (com és el cas de les vendes en ferm d'actius o les vendes d'actius financers amb pacte de recompra pel seu valor raonable).

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.

Passius financers

Es consideren passius financers les següents partides:

- Dèbits per operacions de les activitats: proveïdors, beneficiaris i creditors diversos
- Deutes amb entitats de crèdit
- Deutes amb característiques especials, i
- Altres passius financers: deutes amb tercers, com préstecs i crèdits financers rebuts de persones o entitats que no siguin entitats de crèdit, inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

Els instruments financers incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers, en la seva totalitat o en una de les seves parts, sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposin per a l'entitat una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o qualsevol altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

1. Reconeixement

L'entitat ha de reconèixer un passiu financer en el seu balanç quan es converteixi en una part obligada del contracte o negoci jurídic conforme a les seves disposicions.

2. Valoració

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les categories següents:

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

2.1. Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han classificat, llevat que sigui aplicable el que es disposa en l'apartat 2.2 següent, els:

- a. Dèbits per operacions de les activitats (proveïdors, beneficiaris i altres creditors): són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i
- b. Dèbits per operacions no derivades de les activitats: són aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat.

2.1.1. Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguin a l'entitat quan s'originin els deutes amb tercers, es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

2.1.2. Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat 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 rebudes 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 calgui atribuir als participants no gestors.

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

2.2. Passius financers mantinguts per a negociar

Dins d'aquesta categoria es classifiquen els passius financers que compleixin algunes de les següents condicions:

- Són passius que es mantenen per a negociar;
- Són passius, que, des del moment del reconeixement inicial, i de manera irrevocable, han estat designats per l'entitat per a comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, sempre que aquesta designació compleixi amb l'objectiu fixat en la normativa comptable.

Opcionalment i de manera irrevocable, es poden incloure en la seva integritat en aquesta categoria els passius financers híbrids subjecte als requisits establerts en el PGC.

Valoració inicial: Valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Valoració posterior: Valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

3. Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista 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.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, i en què s'ha de recollir així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de resultats de l'exercici en què tingui lloc.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç.

8) Impost sobre beneficis

L'Entitat, que està acollida a la Llei 49/2002, està exempta en l'Impost de Societats pels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica així com pels increments patrimonials derivats tant d'adquisicions com de transmissions a títol lucratiu, sempre que unes i altres s'obtinguin o realitzin en compliment del seu objecte o finalitat específica i mentre compleixi amb la resta de requisits previstos a la Llei.

9) Ingressos i despeses

Es comptabilitzen segons el criteri de meritació amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera que se'n deriva.

A data de tancament de l'exercici només es comptabilitzen els beneficis realitzats, respecte als riscos i pèrdues previsibles, encara que siguin eventuais, es comptabilitzen quan són conegudes.

Ingressos per vendes i prestacions de serveis

1. Aspectes comuns

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis 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 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 impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

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

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

Quan hi ha dubtes relatius al cobrament d'un import reconegut prèviament com a ingressos per venda o prestació de serveis, la quantitat el cobrament de la qual s'estimi com a improbable es registra com una despesa per correcció de valor per deteriorament i no com un menor ingrés.

2. Ingressos per vendes

Només es comptabilitzen els ingressos procedents de la venda de béns quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

- a) L'entitat ha transferit al comprador els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns, amb independència de la seva transmissió jurídica. Es presumeix que no s'ha produït la citada transferència, quan el comprador posseeix el dret de vendre els béns a l'entitat, i aquesta l'obligació de recomprar-los pel preu de venda inicial més la rendibilitat normal que obtindria un prestamista.
- b) L'entitat no manté la gestió corrent dels béns venuts, en un grau associat normalment amb la seva propietat, ni reté el seu control efectiu.
- c) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- d) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció, i
- e) Els costos incorreguts o a incórrer en la transacció poden ser valorats amb fiabilitat.

3. Ingressos per prestació de serveis

Els ingressos per prestació de serveis s'han de reconèixer quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.

En conseqüència, només s'han de comptabilitzar els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

- a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

L'entitat revisa i, si és necessari, modifica les estimacions de l'ingrés per rebre, a mesura que el servei es va prestant. La necessitat d'aquestes revisions no indica, necessàriament, que el desenvolupament o resultat de l'operació de prestació de serveis no pugui ser estimat amb fiabilitat.

Quan el resultat d'una transacció que impliqui la prestació de serveis no pugui ser estimat de forma fiable, s'han de reconèixer ingressos, només en la quantia que les despeses reconegudes es considerin recuperables.

10) Subvencions, donacions i llegats rebuts

1. Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen 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 es registren 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.

A aquests efectes, es considera no reintegrable quan hi ha un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat a favor de l'entitat, s'han complert les condicions establertes per a la seva concessió i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat.

2. Valoració

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

3. Criteris d'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 és 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 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) Quan es concedeixen per a adquirir actius o cancel·lar passius, es poden distingir els següents casos:

Actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries: s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als elements esmentats o, si s'escau, quan es produeix la seva alienació, correcció del seu valor per deteriorament o baixa en balanç.

Existències que no s'obtinguin com a conseqüència d'un ràpel comercial: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es produeix la seva alienació, correcció del seu valor per deteriorament o baixa en balanç.

11) Provisions i contingències

L'Entitat diferencia entre:

Provisions: Saldos creditors que cobreixen obligacions actuals de successos passats, la cancel·lació dels quals es probable que origini una sortida de recursos, però que resulten indeterminats quant al seu import o moment de cancel·lació.

Passius contingents: sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització futura de les quals, està condicionada al fet que ocorri un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat.

Els comptes anuals recullen totes les provisions que l'Entitat estima que s'hagin d'atendre. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa a les notes de la Memòria en la mesura en que no siguin considerats com a remots.

12) Transaccions amb parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el seu moment pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que correspongui.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE

Els moviments que hi ha hagut durant l'exercici en l'actiu immobilitzat han estat els següents:

Immobilitzat intangible

	Drets sobre béns cedits en ús	Aplicacions informàtiques	Total
COST			
<u>SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020</u>	280.126,51	3.387,42	283.513,93
Entrades	-	-	-
Baixes	-	-	-
Traspassos	-	-	-
<u>SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020</u>	280.126,51	3.387,42	283.513,93
Entrades	-	-	-
Baixes	-	-	-
Traspassos	-	-	-
<u>SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021</u>	280.126,51	3.387,42	283.513,93
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
<u>SALDO INICIAL, EXERCICI 2020</u>	(141.611,99)	(3.118,74)	(144.730,73)
Dotacions	(28.392,57)	(233,76)	(28.626,33)
Baixes			
Traspassos			
<u>SALDO FINAL, EXERCICI 2020</u>	(170.004,56)	(3.352,50)	(173.357,06)
Dotacions	(28.392,57)	(34,92)	(28.427,49)
Baixes			
Traspassos			
<u>SALDO FINAL, EXERCICI 2021</u>	(198.397,13)	(3.387,42)	(201.784,55)
VNC – Exercici 2020	110.121,95	34,92	110.156,87
VNC – Exercici 2021	81.729,38	0,00	81.729,38

El drets sobre béns cedits en ús corresponen a les instal·lacions i les millores on la fundació realitza la seva activitat a Viladecans la qual consta d'una edificació amb una superfície de 3.164,80 m2 la qual va ser cedida per a un període de 10 anys d'acord amb el conveni firmat amb el Consell Comarcal del Baix Llobregat el 17 de novembre de 2014. Aquest dret té un valor inicial de 275.153,10 euros.

Els elements totalment amortitzats al tancament de l'exercici són els següents:

Element	Exercici 2021	Exercici 2020
Aplicacions informàtiques	3.387,42	3.057,43
Total	3.387,42	3.057,43

Immobilitzat material

COST	Equips per a procés d'informació			Total
	Mobiliari	Altres immobilitzat		
<u>SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020</u>	110.881,50	37.464,37	36.327,68	184.673,55
Entrades	3.333,55	8.131,46	-	11.465,01
Baixes				
Traspassos				
<u>SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020</u>	114.215,05	45.595,83	36.327,68	196.138,56
Entrades	3.339,60	5.140,68	4.484,50	12.964,78
Baixes		(3.304,26)	(197,33)	(3.501,59)
Traspassos				
<u>SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021</u>	117.554,65	47.432,25	40.614,85	205.601,75
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
<u>SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020</u>	(90.400,78)	(36.593,77)	(19.445,79)	(146.440,34)
Dotacions	(3.339,83)	(2.023,05)	(2.756,55)	(8.119,43)
Baixes				
Traspassos				
<u>SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020</u>	(93.740,61)	(38.616,82)	(22.202,34)	(154.559,77)
Dotacions	(3.441,60)	(2.586,39)	(2.985,90)	(9.013,89)
Baixes		1.816,99	197,33	2.014,32
Traspassos				
<u>SALDO FINAL, EXERCICI 2021</u>	(97.182,21)	(39.386,22)	(24.990,91)	(161.559,34)
VNC – exercici 2020	20.474,44	6.979,01	14.125,34	41.042,79
VNC – exercici 2021	20.372,44	8.046,03	15.623,94	44.042,41

No hi ha correccions per deteriorament.

Dins del cost dels elements no s'inclou cap provisió per a desmantellament, retir o rehabilitació.

L'Entitat no manté inversions fora del territori català.

No existeixen elements d'immobilitzat no afectes a l'explotació.

Durant l'exercici no s'han capitalitzat despeses financeres.

No s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns de l'immobilitzat.

No hi ha béns afectes a garantia.

No existeixen béns afectes a reversió ni restriccions a la titularitat, fora dels ja comentats.

No existeixen compromisos de compra.

No existeixen compromisos fermes de compra d'immobilitzat

Els elements d'immobilitzat totalment amortitzats al tancament de l'exercici són els següents:

Element	Exercici 2021	Exercici 2020
Mobiliari	80.177,09	79.764,09
Equips informàtics	36.420,90	36.813,20
Altres immobilitzat material	17.743,26	16.224,96
Total	134.341,25	132.802,25

L'entitat formalitza pòlisses d'assegurança per cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. La direcció revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent. Cal destacar la compensació rebuda pel sinistre sofert per robatori al mes de novembre de 2021, per un total de 5.392,77 €.

El detall dels actius subvencionats i donacions rebudes relacionats amb l'immobilitzat material són les següents:

Entitat	Any	Cost	Valor Net Comptable	Motiu
Associació Familiars C.O. Caviga	2017	1.350,00	0,00	Grua Bipedestacion
Consell Comarcal del Baix Llobregat	2018	10.000,00	6.415,14	Sala d'Estimulació Multi Sensorial
Fundació La Caixa	2018	2.435,00	1.695,16	Càmera de vídeo professional
Associació Familiars C.O. Caviga	2019	350,90	192,85	Equip de so compacte portàtil, trípode
Fundació La Caixa	2019	3.000,00	732,37	Sistema augmentatiu de comunicació
Fundació La Caixa	2019	2.000,00	602,95	Millora de comunicació
Associació Familiars C.O. Caviga	2021	4.484,50	4.073,42	Grup elements activitat física exterior
Associació Familiars C.O. Caviga	2021	1.996,50	1.954,91	Pantalla Interactiva 75"+ suport (50%)
Total		25.616,90	15.666,80	

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La Fundació no té inversions immobiliàries.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

La Fundació no té béns del patrimoni històric o cultural.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

La Fundació disposa d'algun contracte d'arrendament que és poc significatiu.

9. ACTIUS FINANCERS.

1. Valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers, llevat inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

El detall dels actius financers inclosos en el balanç de situació és el següent:

Actius financers a cost amortitzat	Exercici 2021			Exercici 2020		
	Actius corrents	Actius no corrents	Total	Actius corrents	Actius no corrents	Total
Inversions financeres						
Altres actius financers	-	221,11	221,11	-	221,11	221,11
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar						
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	279.300,57	-	279.300,57	56.123,24	-	56.123,24
Patrocinadors	25.455,87	-	25.455,87	43.817,03	-	43.817,03
Altres deutors	-	-	0,60	0,60	-	0,60
Personal	1.336,46	-	1.336,46	1.287,77	-	1.287,77
Total	306.092,90	221,11	306.314,01	101.449,75	221,11	101.670,86

Els instruments financers de l'actiu del balanç de l'Entitat a llarg termini, classificats per categories són:

	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius financers a cost amortitzat	-	-	-	-	221,11	221,11	221,11	221,11
Actius financers a valor raonable amb canvis a PiG	-	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers a cost	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	221,11	221,11	221,11	221,11

Els instruments financers de l'actiu del balanç de l'Entitat a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents, classificats per categories, es mostren a continuació:

	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Actius financers a cost amortitzat	-	-	-	-	306.092,90	101.228,64	306.092,90	101.228,64
Actius financers a valor raonable amb canvis a PiG	-	-	-	-	-	-	-	-
Actius financers a cost	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	306.092,90	101.228,64	306.092,90	101.228,64

2. Deteriorament dels actius financers

Durant els exercicis 2021 i 2020 no s'han produït pèrdues per deteriorament dels actius financers.

3. Actius financers valorats a valor raonable

Durant els exercicis 2021 i 2020 no hi ha hagut actius financers valorats a valor raonable.

4. Entitats del grup, multigrup i associades

Durant els exercicis 2021 i 2020 no hi ha hagut instruments de patrimoni d'altres entitats.

5. Usuaris i altres deutors

Desglossament de la partida B.II de l'actiu del balanç amb indicació del moviment.

	Exercici 2021			
	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	56.123,24	733.512,74	510.335,41	279.300,57
Patrocinadors	43.817,03	256.566,16	274.927,32	25.455,87
Altres deutors	0,60	0,00	0,60	0,00
Personal	1.287,77	12.496,32	12.447,63	1.336,46
TOTALS	101.228,64	1.002.575,22	797.710,96	306.092,90

	Exercici 2020			
	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	131.838,02	503.482,65	579.197,43	56.123,24
Patrocinadors	-	450.586,83	406.769,80	43.817,03
Altres deutors	106,32	0,60	106,32	0,60
Personal	1.402,37	13.101,38	13.215,98	1.287,77
TOTALS	133.346,71	967.171,46	999.289,53	101.228,64

6. Tresoreria

El detall de la tresoreria és:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Tresoreria	156.376,58	318.367,49
TOTALS	156.376,58	318.367,49

7. Altre tipus d'informació

No existeixen actius cedits en garantia.

No existeixen actius acceptats en garantia

L'entitat no té litigis en curs ni embargaments

No s'han produït durant l'exercici compromisos fermes de compravenda.

No existeixen altres circumstàncies de caràcter substancial que afectin als actius financers.

10. PASSIUS FINANCERS

1. Valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers assenyalades en la norma de registre i valoració setena.

El detall dels passius financers al tancament de l'exercici és el següent:

Passius financers a cost amortitzat	Exercici 2021			Exercici 2020		
	Corrent	No corrent	Total	Corrent	No corrent	Total
Deutes						
Deutes amb entitats de crèdit	-	787,83	787,83	-	-	-
Altres deutes	6.207,67	-	6.207,67	14.909,03	-	14.909,03
Creditors per activitats i altres comptes a pagar						
Creditors variis	38.285,14	-	38.285,14	35.678,38	-	35.678,38
Personal	31.775,31	-	31.775,31	31.989,61	-	31.989,61
Total	76.268,12	787,83	77.055,95	82.577,02	-	82.577,02

Classificació dels instruments financers de passiu per categories

INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI						
CATEGORIA	Deutes amb entitats de crèdit		CLASSES Derivats Altres		TOTAL	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Passius financers a cost amortitzat	787,83	-	-	-	787,83	-
Passius financers a valor raonable amb canvis en PiG	-	-	-	-	-	-
TOTAL	787,83	-	-	-	787,83	-

INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI						
CATEGORIA	Deutes amb entitats de crèdit		CLASSES Derivats Altres		TOTAL	
	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2021	Exercici 2020
Passius financers a cost amortitzat	727,20	-	75.540,92	82.577,02	76.268,12	82.577,02
Passius financers a valor raonable amb canvis en PiG	-	-	-	-	-	-
TOTAL	727,20	-	75.540,92	82.577,02	76.268,12	82.577,02

2. Altra informació

Classificació per venciments de l'exercici 2021

Passius financers a cost amortitzat	Venciment en anys					TOTAL
	2022	2023	2024	2025	Resta	
Deutes						
Deutes amb entitats de crèdit	788					
Altres deutes	6.208	-	-	-	-	14.909
Creditors per activitats i altres comptes a pagar						
Creditors variis	38.285	-	-	-	-	35.678
Personal	31.775	-	-	-	-	31.990
TOTAL	77.056	-	-	-	-	82.577

Classificació per venciments de l'exercici 2020

Passius financers a cost amortitzat	Venciment en anys					TOTAL
	2021	2022	2023	2024	Resta	
Deutes						
Altres deutes	14.909	-	-	-	-	14.909
Creditors per activitats i altres comptes a pagar						
Creditors variis	35.678	-	-	-	-	35.678
Personal	31.990	-	-	-	-	31.990
TOTAL	82.577	-	-	-	-	82.577

Altre tipus d'informació

L'entitat no disposa de pòlisses de crèdits, ni línies de descompte.

L'entitat no té deutes amb garantia real.

3. Impagament i incompliment de condicions contractuals

No s'ha produït cap incidència en el compliment de les obligacions amb tercers.

11. FONS PROPIS

L'anàlisi d'aquesta partida del balanç durant l'exercici ha estat la següent:

CONCEPTES	Saldo inicial	Augments / Disminucions	Traspassos	Saldo final
Dotació fundacional	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
Aportació fundadors compensació de dèficits	208.279,89	0,00	0,00	208.279,89
Romanent	50.965,43	0,00	53.149,40	104.114,83
Excedent de l'exercici	53.149,40	60.231,99	-53.149,40	60.231,99
Excedent negatiu exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	324.394,72	60.231,99	0,0	384.626,71

La dotació Fundacional es troba totalment desemborsada.

Els membres del patronat són:

- Ajuntament de Castelldefels
- Ajuntament de Gavà
- Ajuntament de Viladecans
- Consell Comarcal del Baix Llobregat

L'excedent de l'exercici anterior i el d'aquest any es destina a romanent sent sempre la seva destinació restringida al finançament dels projectes i accions que componen la fi social de la Fundació.

Desemborsaments pendents

La dotació fundacional es troba totalment desemborsada.

Aportacions no dineràries

No hi ha aportacions no dineràries

12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

1. Import i característiques de les subvencions donacions i llegats rebuts.

Les subvencions rebudes per al manteniment de les activitats durant l'exercici i que figuren a l'apartat 1.d) del compte d'exploració són les següents:

Organisme	Sector	Tipus, destí	Import rebut a l'exercici	Explotació	Capital	Import diferit
Ajuntament de Gavà	Públic	Aportació manteniment activitats fundacionals	50.000,00	50.000,00	-	-
Ajuntament de Viladecans	Públic	Aportació manteniment activitats fundacionals	50.000,00	50.000,00	-	-
Ajuntament de Castelldefels	Públic	Aportació manteniment activitats fundacionals	50.000,00	50.000,00	-	-
Ajuntament de Gavà	Públic	Programa de formació i inserció laboral i de treball amb suport per a persones amb discapacitat intel·lectual	0,00	1.914,23	-	-1.914,23
Ajuntament de Viladecans	Públic	Programa de formació i inserció laboral i de treball amb suport per a persones amb discapacitat intel·lectual	0,00	1.914,23	-	-1.914,23
Ajuntament de Castelldefels	Públic	Programa de formació i inserció laboral i de treball amb suport per a persones amb discapacitat intel·lectual	0,00	1.914,23	-	-1.914,23
Generalitat de Catalunya	Públic	Mesura de foment per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19	91.523,78	91.523,78	-	-
Generalitat de Catalunya	Públic	Programa punt d'atenció a les famílies amb persones amb discapacitat intel·lectual	23.100,94	23.100,94	-	-
Ajuntament de Begues	Públic	Accions destinades a l'atenció i integració de persones adultes amb disminució psíquica	1.370,00	1.370,00	-	-
TOTAL			265.994,72	271.737,41		5.742,69

2. Anàlisi del moviment de les partides del balanç

La informació sobre les subvencions de capital rebudes de les administracions públiques, corresponents a activitats de serveis socials, classificades per les entitats de procedència i el detall de l'aplicació a resultats és la següent:

Entitat	Saldo inicial	Atorgades a l'exercici	Disminucions	Traspàs a resultats	Saldo final
Consell Comarcal Baix Llobregat (1)	106.718,18	-	-	27.515,31	79.202,87
Consell Comarcal Baix Llobregat	7.415,14	-	-	1.000,00	6.415,14
Particular	6.651,61	6.481,00	-	3.880,95	9.251,66
TOTAL	120.784,93	6.481,00	-	32.396,26	94.869,67

(1) correspon a l'import pendent de traspasar a resultats de la valoració del dret d'ús del centre ocupacional segons conveni de cessió d'ús per un període de 10 anys signat amb el Consell Comarcal.

3. Informació sobre el compliment o incompliment de les condicions associades a les subvencions donacions i llegats

L'Entitat compleix amb les obligacions associades a les subvencions, donacions i llegats.

4. Detall dels béns i activitats finançats

Les activitats finançades corresponen a :

- Un centre ocupacional
- Un programa de formació i inserció laboral i de treball amb suport per a persones amb discapacitat intel·lectual
- Un programa de punt d'atenció a les famílies amb persones amb discapacitat intel·lectual

El detall dels béns finançats que romanen en el balanç és el següent:

Entitat	Any	Cost	Valor Net Comptable	Motiu
Consell Comarcal del Baix Llobregat	2014	275.153,10	79.202,87	Cessió d'us centre ocupacional
Associació Familiars C.O. Caviga	2017	1.350,00	0,00	Grua Bipedestacion
Consell Comarcal del Baix Llobregat	2018	10.000,00	6.415,14	Sala d'Estimulació Multi Sensorial
Fundació La Caixa	2018	2.435,00	1.695,16	Càmera de vídeo professional
Associació Familiars C.O. Caviga	2019	350,90	192,85	Equip de so compacte portàtil, trípode
Fundació La Caixa	2019	1.096,04	732,37	Sistema augmentatiu de comunicació
Fundació La Caixa	2019	1.291,00	602,95	Millora de comunicació
Associació Familiars C.O. Caviga	2021	4.484,50	4.073,42	Grup elements d'activitat física exterior
Associació Familiars C.O. Caviga	2021	1.996,50	1.954,91	50% Pantalla interactiva 75" i3+ suport

13. SITUACIÓ FISCAL

Les partides amb les administracions públiques al tancament de l'exercici són les següents:

	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
H.P. Deutora per Impost corrent	-	-0,10
H.P. Creditora per IVA	658,11	578,63
H.P. Creditora per Retencions	15.633,52	18.156,49
Seguretat Social	16.269,40	20.538,36
5.TOTAL	32.561,03	39.273,38

Impost de beneficis

La Fundació, en tant que és una entitat sense afany de lucre, és una entitat subjecta a l'Impost sobre Societats i sotmesa al règim especial previst a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats Sense Afany de Lucre i dels Incentius Fiscals al Mecenatge, resultant exempta del pagament del impost.

L'Entitat no té diferències temporàries deduïbles i imposables registrades en el balanç.

L'Entitat no té bases imposables negatives pendents de compensar.

L'Entitat no té deduccions pendents d'aplicar.

Altres tributs

No existeix cap informació significativa en relació a altres tributs

Situació fiscal

L'Entitat té obert a inspecció de les autoritats fiscals els últims quatre exercicis per a tots els impostos aplicables. En conseqüència poden existir determinats passius fiscals de caràcter contingent, que no són susceptibles d'una valoració objectiva en l'actualitat, tanmateix els gestors opinen que la possibilitat que els esmentats passius contingents es facin efectius és remota i, en qualsevol cas, el possible passiu fiscal queda cobert pels fons propis de l'entitat.

14. INGRESSOS I DESPESES**1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern**

A l'exercici 2021 i 2020 no hi ha hagut cap despesa derivada de l'òrgan de govern.

2. Desglossament de la partida "Ajuts concedits i altres despeses"

En compliment de l'article 13 del Decret 279/1987, de 27 d'agost, pel qual es regulen els centres ocupacionals per a Disminuïts, els fruits obtinguts com a conseqüència de la realització de tasques d'ocupació terapèutica rehabilitadores dels usuaris en l'assoliment de tècniques productives contemplades als programes individuals de rehabilitació, reverteixen, amb descompte previ del cost dels materials emprats, en gratificar els usuaris per tal que puguin gaudir el resultat del seu esforç. L'import d'aquestes gratificacions ha estat de 5.655,22€ (5.135,00€ l'any 2020).

3. Desglossament de "Despeses de personal"

El desglossament de l'apartat esmentat és el següent:

	Exercici 2021	Exercici 2020
6400000 Sous i salaris	494.580,34	514.913,33
6400200 Sous i salaris Treball Amb Suport	22.763,92	22.911,56
6400300 Sous i salaris PADI	26.384,66	4.561,50
6410000 Indemnitzacions	345,29	2.839,13
6410300 Indemnitzacions PADI	119,57	0,00
6420000 Seguretat Social	156.655,59	158.630,78
6420200 Seguretat Social Treball Amb Suport	7.180,86	7.297,20
6420300 Seguretat Social PADI	8.446,19	1.608,79
6490000 Formació professional	60,00	462,00
6490001 Serveis de prevenció	2.131,32	2.927,84
6490010 Formació professional per l'ocupació	0,00	650,00
	718.667,74	716.802,13

4. Altres resultats

Els imports inclosos en el punt 13 del compte de resultats han estat considerats com a originats en l'activitat normal de l'Entitat.

5. Relació de rendes exemptes de l'impost de societats d'acord a la Llei 49/2002:

Rendes exemptes segons l'article 6.1.c

Subvencions d'explotació	Exercici 2021	Exercici 2020
Generalitat de Catalunya – servei no prestat en motiu pandèmia Covid-19	91.523,78	277.724,01
Subvenció ajuntament de Begues	1.370,00	1.370,00
Ajuntaments patrons – Projecte “SIL & TAS”	5.742,69	30.729,76
Ajuntaments patrons- manteniment de les activitats	150.000,00	120.000,00
Generalitat de Catalunya – Projecte “PADI”	23.100,94	12.064,26
TOTAL	271.737,41	442.288,81

Subvencions, donacions i llegats de capital traspasats al resultat de l'exercici	Exercici 2021	Exercici 2020
Consell Comarcal del Baix Llobregat (dret d'us edifici)	27.515,31	27.515,31
Consell Comarcal del Baix Llobregat (instal·lació sala estimulació multi sensorial)	1.000,00	1.000,00
Associació de Familiars del Centre Ocupacional Caviga	802,10	463,41
Fundació “La Caixa”	3.078,85	1.072,83
TOTAL	32.396,26	30.051,55

Rendes exemptes segons l'article 6.2

	Exercici 2021	Exercici 2020
76 Ingressos financers	1,03	7,92

Rendes exemptes segons l'article 6.4

	Exercici 2021	Exercici 2020
Altres ingressos periòdics	58.674,00	36.260,40
Ingressos per vendes i prestació de serveis	670.875,27	449.694,98
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	-	-
Donacions i altres ingressos per les activitats	-	-
Ingressos serveis al personal (formació)	-	650,00
Ingressos serveis diversos	-	867,77
Ingressos excepcionals	5.392,77	7.520,70
Excés de provisions	-	1.095,60
TOTAL	734.942,04	496.089,45

6. Ingressos per prestació de serveis

Aquest apartat inclou bàsicament els imports facturats al Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, en aplicació del conveni de col·laboració interadministrativa signat per a l'exercici 2021.

Cal fer esment que, a la data de tancament de l'exercici, el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya ha iniciat convocatòria per a la provisió de serveis de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública, en l'àmbit de les persones amb discapacitat, mitjançant el concert social. S'ha aprovat la presentació de la Fundació a l'esmentada convocatòria. S'haurà d'esperar a la revisió de fets posteriors al tancament per tal de poder garantir la continuïtat del servei per a exercicis futurs.

15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

L'entitat no ha dotat cap quantitat per a provisions ni contingències.

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

Béns i drets que formen part de la dotació fundacional

Tots els béns i drets que formen part de la dotació fundacional estan vinculats directament al compliment de les finalitats fundacionals.

La totalitat dels ingressos obtinguts ha estat destinada a la consecució de les finalitats fundacionals.

No s'ha produït cap alienació de béns ni drets de la fundació.

Els béns i drets que formen part de la dotació fundacional o fons social estan valorats en 12.000,00 € i estan dipositats en compte corrent de l'entitat.

Destí del patrimoni de la Fundació en cas de dissolució

En referència a la previsió estatutària relativa al destí del patrimoni de la Fundació diuen els seus estatuts a l'article 31, d'acord amb la nova redacció aprovada pel patronat de data 29 de març de 2011:

“..... En cas de dissolució de la Fundació, el seu patrimoni es destinarà en la seva totalitat a algunes de les entitats considerades beneficiàries de mecenatge als efectes previstos en els articles del 16 al 25, ambdós inclosos, de la llei 49/2002 de 23 de desembre, o a entitats públiques de naturalesa no fundacional que persegueixin fins d'interès general.”

Aplicació d'excedents de l'exercici als fins fundacionals

El destí de les rendes e ingressos dels últims 5 exercicis es detalla següidament:

Exercici	Ingressos		Despeses necessàries imputables	Despeses administració	Diferència	Import destinat a fins propis	
	Totals	computables				Import	%
2021	1.039.076,74	1.033.682,94	0,00	0,00	1.033.682,94	975.059,88	94,33%
2020	968.437,73	968.429,81	0,00	0,00	968.429,81	915.288,33	94,51%
2019	953.632,04	953.604,85	0,00	0,00	953.604,85	928.095,10	97,32%
2018	920.745,16	920.736,68	0,00	0,00	920.736,68	916.531,27	99,54%
2017	911.197,64	911.166,68	0,00	0,00	911.166,68	899.522,58	98,72%

Segons la llei de fundacions l'aplicació d'almenys el 70% dels ingressos al compliment de les finalitats fundacionals s'ha de fer efectiva en el termini de quatre exercicis a comptar de l'inici del següent al de l'acreditació comptable.

Ingressos computables: Ingressos de l'exercici menys els ingressos extraordinaris procedents de l'immobilitzat i els ingressos financers.

Despeses necessàries: Correspon a les despeses necessàries per l'obtenció dels ingressos no afectats als fins fundacionals, com ara les despeses financeres.

Despeses d'administració: Correspon a la part proporcional de les despeses d'administració dels bens fundacionals, despeses del patronat i impostos

Despeses de l'activitat fundacional: Corresponen a les despeses suportades que tenen el seu origen exclusivament en l'activitat que desenvolupa per al compliment dels fins fundacionals. S'inclouen les amortitzacions donat que la totalitat dels bens de l'immobilitzat material i immaterial estan dedicats exclusivament a l'activitat fundacional.

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Durant l'exercici 2021 no s'han acreditat despeses pels conceptes de dietes i desplaçaments dels membres del patronat.

L'import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats en el curs de l'exercici pel personal d'alta direcció ha estat el següent:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Personal d'alta direcció	37.239,86	37.588,23
Total	37.239,86	37.588,23

Dins del personal d'alta direcció s'ha inclòs la gerent del centre.

Com a parts vinculades es consideren i d'acord als estatuts de la Fundació (art. 14) tenen la consideració de Patrons les següents entitats:

- Ajuntament de Gavà
- Consell Comarcal del Baix Llobregat
- Ajuntament de Castelldefels
- Ajuntament de Viladecans

Les subvencions que rep la Fundació dels seus patrons s'informen en l'apartat 14.5 d'aquesta memòria.

A part de les subvencions d'explotació s'han emès ingressos de l'Ajuntament de Viladecans i el Consell Comarcal del Baix Llobregat per imports de 87,81 € i 165,29 € respectivament.

18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Davant la situació generada com a conseqüència de la propagació del coronavirus COVID-19, la Fundació continua aplicant les mesures necessàries per preservar els interessos i la salut dels seus empleats, usuaris i patrons, mitjançant mesures com el teletreball i el monitoratge continu dels esdeveniments que van sorgint per poder mitigar l'impacte potencial derivat d'aquesta situació. La Fundació disposa dels plans de contingència necessaris per garantir la continuïtat de la Fundació.

La Fundació s'ha presentat a la convocatòria per a la provisió de serveis de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública en l'àmbit de les persones amb discapacitat mitjançant el concert social i ha resultat assignada per a la prestació del servei objecte de la convocatòria. S'ha signat el corresponent concert social amb el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya per un període de quatre anys prorrogable fins a deu. Es garanteix així la continuïtat del servei per a exercicis futurs.

No existeixen altres fets posteriors al tancament que siguin significatius el coneixement dels quals pugui ser útil per a l'usuari dels estats financers o que puguin afectar al principi d'empresa en funcionament.

19. ALTRE INFORMACIÓ

El nombre mig de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes és el següent:

Categories	Exercici 2021		Exercici 2020	
	Domes	Homes	Domes	Homes
Dir/Gerent Centre Ocupacional	1,00	-	1,08	-
Director tècnic	-	1,00	-	1,00
Psicòleg	1,14	-	1,14	-
Pedagog	-	-	-	-
Treballadores socials	2,14	-	2,14	-
Cap d'administració	1,00	-	1,00	-
Personal administratiu	1,28	-	0,75	-
Monitors	8,21	4,51	8,63	4,10
Auxiliars	3,04	1,93	3,02	1,93
TOTAL	17,81	7,44	17,01	7,03

La Fundació no efectua cap tipus de retribució als seus patrons, representants o membres de l'òrgan de govern, ni en concepte de reembossament de les despeses ocasionades en el desenvolupament de les seves funcions, ni en concepte de remuneració pels serveis prestats a la

Fundació diferents dels de les seves funcions. El càrrec de tesorera recau en la gerent del centre, els sous percebuts per aquesta són només pels seus serveis de direcció del centre.

La Fundació no té cap participació en societats mercantils.

L'entitat no té litigis en curs.

L'activitat de la Fundació no genera cap impacte mediambiental, que faci necessària la constitució d'una previsió de despesa a l'efecte.

Els honoraris percebuts pels auditors han estat 1.800 euros. Els auditors no han percebut honoraris per cap altre concepte que no sigui l'auditoria.

20. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS ALS PROVEÏDORS

En el inventari d'ens del sector públic del "Ministerio de Hacienda y Función Pública", la Fundació Caviga està adscrita per l'IGAE com a integrant del sector públic de l'Ajuntament de Gavà, en conseqüència des del tercer trimestre del 2014 ha de calcular **el període mig de pagament a proveïdors de l'administració pública** d'acord al previst al Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, que desenvolupa el càlcul del PMP a proveïdors de l'administració pública.

La informació del PMP de l'exercici 2021 de la Fundació Caviga és la següent:

Trimestre	Rati operac. pdts. Pag	Import operac. pdts. Pag	Rati operac. pagades	Import operac. pagades	PMP
Primer	17,46	20.571,45	28,95	60.523,73	26,03
Segon	23,03	15.547,78	30,41	49.042,27	28,63
Tercer	5,60	10.962,85	29,97	40.998,49	24,83
Quart	10,65	32.118,24	14,27	54.867,27	12,93

La informació del PMP de l'exercici 2020 de la Fundació Caviga és la següent:

Trimestre	Rati operac. pdts. Pag	Import operac. pdts. Pag	Rati operac. pagades	Import operac. pagades	PMP
Primer	19,56	21.784,83	18,77	58.317,65	18,98
Segon	7,85	8.211,96	28,35	32.959,30	24,26
Tercer	11,32	5.498,00	13,83	22.115,26	13,33
Quart	17,79	27.359,98	17,51	44.860,19	17,62

21. INFORMACIONS ADDICIONALS REQUERIDES PER L'INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS

Els serveis que realitza la fundació en el Centre Ocupacional Caviga són els següents:

Registre S06043	Serveis de Teràpia Ocupacional (STO) Serveis de Teràpia Ocupacional amb Auxiliar (STOA)
Registre S06044	Servei Ocupacional d'Inserció (SOI)

1) Dades sobre el número d'usuaris

	TOTAL	Centre Ocupacional Registre S06043 F17500	Servei Ocupacional d'Inserció Registre S06044 F18154
Usuaris a 31/12/2020	94	80	14
Altes de l'exercici	7	6	1
Baixes de l'exercici	7	6	1
Usuaris a 31/12/2021	94	80	14
Estades	23.262	19.808	3.454

Usuaris STO S06043	
Usuaris sense auxiliar	41
Usuaris amb auxiliar	39

2) Dades sobre el personal

	TOTAL		S06043 STO		S06044 SOI	
	Mitjana de personal	Despesa	Mitjana de personal	Despesa	Mitjana de personal	Despesa
Personal d'atenció directa	19,83	548.054,54	18,36	504.709,00	1,47	43.345,54
Personal de serveis generals	-	-	-	-	-	-
Personal de direcció i d'administració	3,14	103.526,68	2,67	88.107,81	0,47	15.418,87
TOTAL	22,97	651.581,22	21,03	592.816,81	1,94	58.764,41
Cost mig personal		28.366,62		28.189,10		30.290,93

3) Dades sobre empreses contractades

Empresa	Finalitat del contracte	Vigència	Import anual
Intecserveis	Servei de neteja	Anual	21.417,00
Fundació Cassià Just	Servei de menjador	Anual	54.472,73
Teno serveis educatius	Servei de monitoratge	Anual	57.833,02
Valora	Pla riscs laborals	Anual	2.131,32

4) Dades sobre professionals

La Fundació no té contractats professionals que prestin serveis d'atenció directa, indirecta o serveis generals.

22. INFORMACIÓ SEGMENTADA

Distribució d'ingressos i despeses

Resultats per registre al CENTRE OCUPACIONAL CAVIGA

COMPTE		Servei Teràpia Ocupacional S06043	Servei Ocupacional d'Inserció S06044	TOTAL
6020001	Altres aprovisionaments	3.142,64	549,97	3.692,61
6020001	Altres aprovisionaments	11,34	1,98	13,32
6210001	Lloguer fotocopiadora RICOH	36,04	6,31	42,35
6210002	Lloguer fotocopiadora MULTIFUNCIÓ HP	283,19	49,56	332,75
6220000	Reparació i conservació	9.573,93	1.675,43	11.249,36
6220001	Manteniment informàtic	4.115,79	720,27	4.836,06
6220002	Manteniment fotocopiadora	1.321,49	231,26	1.552,75
6220004	Manteniment jardineria	1.884,93	329,87	2.214,80
6220005	Servei central d'alarma	3.174,07	555,48	3.729,55
6220900	Covid-19 manteniment climatització	569,99	99,75	669,74
6230001	Altres serveis professionals	501,61	87,79	589,40
6250000	Primes assegurances	4.189,39	733,22	4.922,61
6260000	Comissions bancaries	411,33	71,99	483,32
6280000	Electricitat	5.482,56	959,59	6.442,15
6280001	Aigua	4.609,95	806,74	5.416,69
6280002	Telecomunicacions	4.021,76	703,81	4.725,57
6290000	Altres serveis a usuaris	1.537,58	269,08	1.806,66
6290001	Neteja	18.227,24	3.189,76	21.417,00
6290003	Transports i dietes	174,49	30,54	205,03
6290005	Compra material d'oficina	1.174,19	205,48	1.379,67
6290006	Material activitats usuaris	1.500,03	262,49	1.762,52
6290007	Serveis de càtering	46.359,77	8.112,96	54.472,73
6290008	Serveis de monitors	36.011,36	6.301,98	42.313,34
6290009	Altres serveis	3.693,99	646,45	4.340,44
6290010	Quotes d'associacions	1.708,21	298,93	2.007,14
6290013	Altres serveis professionals	2.510,21	439,29	2.949,50
6290014	Material de neteja	2.390,14	418,27	2.808,41
6290015	Serveis desinsectació i control d'aigua	773,37	135,34	908,71
6290016	Serveis informàtics	89,32	15,62	104,94
6290902	Covid-19 telèfons, missatgers i correus	290,79	50,87	341,66

6290903	Covid-19 transports i dietes	211,83	37,06	248,89
6290905	Covid-19 material d'oficina	37,79	6,61	44,40
6290906	Covid-19 material activitats usuaris	32,79	5,74	38,53
6290908	Covid-19 serveis personal auxiliar	13.208,99	2.310,69	15.519,68
6290909	Covid-19 altres serveis	12,90	2,26	15,16
COMPTE		Servei Teràpia Ocupacional S06043	Servei Ocupacional d'Inserció S06044	TOTAL
6290914	Covid-19 material de neteja i protecció	4.724,32	826,44	5.550,76
6290916	Covid-19 despeses informàtiques	321,15	56,18	377,33
	TOTAL SERVEIS EXTERIORS	178.320,47	31.205,06	209.525,53
6310000	Altres taxes i tributs	326,94	57,19	384,13
	TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS	326,94	57,19	384,13
6400000	Sous i salaris	449.975,43	44.604,91	494.580,34
6410000	Indemnitzacions	314,15	31,14	345,29
6420000	Seguretat Social	142.527,23	14.128,36	156.655,59
6490000	Formació professional	51,06	8,94	60,00
6490001	Serveis de prevenció	1.813,89	317,43	2.131,32
	TOTAL DESPESES DE PERSONAL	594.681,77	59.090,77	653.772,54
6500000	Gratificacions a usuaris	4.812,96	842,26	5.655,22
	TOTAL AJUTS DESP.GESTIÓ	4.812,96	842,26	5.655,22
6780000	Despeses excepcionals	3.221,19	563,68	3.784,87
	DESPESES EXCEPCIONALS	3.221,19	563,68	3.784,87
6800010	Amortització Immobilitzat intangible	24.193,61	4.233,88	28.427,49
6810010	Amortització Immobilitzat material	7.447,89	1.303,38	8.751,27
	TOTAL DOTACIONS AMORTITZACIONS	31.641,50	5.537,26	37.178,76
TOTAL DESPESES		813.004,83	97.296,22	910.301,05

COMPTE		Servei Teràpia Ocupacional S06043	Servei Ocupacional d'Inserció S06044	TOTAL
7050000	Treballs de manipulació	3.467,69	611,94	4.079,63
7050001	Altres treballs ocupacionals	4.223,12	745,26	4.968,38
7050100	Generalitat estades centre ocupacional	558.994,13	44.032,94	603.027,07
7050300	Altres prestacions de servei	357,00	63,00	420,00
7050900	covid-19 reforç personal i mesures de protecció	53.828,65	4.551,54	58.380,19
7210000	Servei menjador Usuaris	49.872,90	8.801,10	58.674,00
	TOTAL VENDES I SERVEIS	670.743,49	58.805,78	729.549,27
7240000	Subv. Generalitat Centre Ocupacional	85.204,98	6.318,80	91.523,78
7240003	Ajuntament de Begues	1.370,00	0,00	1.370,00

7251000	Subv. Drets d'ús traspàs a resultats exercici	23.388,01	4.127,30	27.515,31
7251003	Subv. Instal·lació Sala estimulació multi sensorial	850,00	150,00	1.000,00
7261008	Associació Familiars C.O. Caviga	681,79	120,32	802,10
7261009	Fundació "La Caixa"	2.617,02	461,83	3.078,85
	TOTAL SUBV. TRASPASSEDES A RESULT EXERCICI	27.536,82	4.859,44	32.396,26

COMPTE		Servei Teràpia Ocupacional S06043	Servei Ocupacional d'Inserció S06044	TOTAL
7621300	Interessos comptes bancaries	0,88	0,15	1,03
	TOTAL ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,88	0,15	1,03
7780000	Interessos excepcionals	4.583,85	808,92	5.392,77
	TOTAL ALTRES INGRESSOS FINANCERS	4.583,85	808,92	5.392,77
	TOTAL INGRESSOS	789.440,02	70.793,09	860.233,11

		S06043	S06044	TOTAL
INGRESSOS		789.440,02	70.793,09	860.233,11
DESPESES		813.004,83	97.296,22	910.301,05
DEFICIT/ SUPERAVID ACTIVITAT		-23.564,81	-26.503,13	-50.067,94
7240006	Aportacions ajuntaments patrons	51.840,97	58.458,96	110.299,93
DEFICIT/ SUPERAVID FUNDACIÓ		28.276,16	31.955,83	60.231,99

Distribució de les despeses i els ingressos del **PROJECTE "SERVEI D'INSERCIÓ LABORAL – TREBALL AMB SUPORT"**

COMPTE		TOTAL
6250200	"SIL & TAS" Primes d'Assegurances	193,68
6280202	"SIL & TAS" Telecomunicacions	588,58
6290201	"SIL & TAS" Material Oficina	11,37
	TOTAL SERVEIS EXTERIORS	793,63
6400200	"SIL & TAS" Sous i salaris	22.763,92
6420200	"SIL & TAS" Seg. Social a càrrec de l'Entitat	7.180,86
	TOTAL DESPESES DE PERSONAL	29.944,78
6810210	"SIL TAS" Amortització Immobilitzat material	137,77
	TOTAL DOTACIONS AMORTITZACIONS	137,77
	TOTAL DESPESES	30.876,18
7240200	"SIL & TAS" Aportacions Ajuntaments	30.876,18
	TOTAL SUBVENCIIONS A L'EXPLOTACIÓ	30.876,18
	TOTAL INGRESSOS	30.876,18

Distribució de les despeses i els ingressos del PROJECTE "PUNT D'ATENCIÓ A FAMÍLIES DE PERSONES AMB DISCAPACITAT INTEL·LECTUAL"

COMPTE		TOTAL
6230301	"PADI" Altres serveis professionals	387,20
6280302	"PADI" Telecomunicacions	285,99
6280312	"PADI" Telefonía mòbil	305,77
6290303	"PADI" transports i dietes	683,13
6290305	"PADI" Material d'oficina	228,36
6290309	"PADI" Altres serveis	701,80
	TOTAL SERVEIS EXTERIORS	2.592,25
6400300	"PADI" Sous i salaris	26.384,66
6410300	"PADI" Indemnitzacions	119,57
6420300	"PADI" Seg. Social a càrrec de l'Entitat	8.446,19
	TOTAL DESPESES DE PERSONAL	34.950,42
6810310	"PADI" Amortització Immobilitzat material	124,85
	TOTAL DOTACIONS AMORTITZACIONS	124,85
	TOTAL DESPESES	37.667,52
7240303	"PADI" Subv. Generalitat de Catalunya	23.100,94
7240006	Aportacions ajuntaments patrons	14.566,58
	TOTAL SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	37.667,52
	TOTAL INGRESSOS	37.667,52

Els comptes anuals a 31 de desembre de 2021 queden formulats a Sant Feliu de Llobregat, el dia 31 de març de 2022, i en donen la conformitat, amb la seva signatura, la Presidenta i el Secretari com a representants de la Fundació.

Secretari

Vist-i-plau de la Presidenta

Sr. Carles Ruíz Novella
En representació de
l'Ajuntament de Viladecans

Sra. Eva María Martínez Morales
En representació del Consell
Comarcal del Baix Llobregat