

FUNDACIÓ RUBRICATUS

Informe d'auditoria i comptes anuals abreujats
de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

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

Al Patronat de la
FUNDACIÓ RUBRICATUS

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de la **FUNDACIÓ RUBRICATUS** que comprenen el balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis abreujat en el patrimoni net i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **FUNDACIÓ RUBRICATUS** a 31 de desembre de 2021, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats 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 de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* 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 a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb 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 d'auditoria.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement d'ingressos

El reconeixement dels ingressos és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment en relació a la seva existència, degut que l'Entitat obté els ingressos de subvencions d'explotació i per prestació de serveis.

Els nostres procediments d'auditoria varen incloure al tancament de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2021, entre altres, la verificació dels ingressos generats per la prestació de serveis a través de proves substantives de factures i dels principals contractes firmats amb les diferents entitats, la verificació de les concessions de les subvencions més significatives i la obtenció de confirmacions externes per una mostra de clients pendents de cobrament, realitzant procediments alternatius en cas de no haver rebut resposta.

Tractament comptable de les subvencions rebudes durant l'exercici

L'entitat rep diferents subvencions, tant de l'Administració Pública com d'entitats privades, per poder desenvolupar la seva activitat. Hem considerat que el tractament comptable de les subvencions i, particularment, la seva correcta imputació temporal al tancament de l'exercici, és un aspecte rellevant de la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria varen incloure al tancament de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2021, entre altres, la revisió de la documentació de concessió de la totalitat de les subvencions rebudes durant l'exercici, la comprovació de la correcta imputació de l'ingrés a l'exercici d'acord amb el principi de correlació entre ingressos i despeses, tant de les subvencions de capital en funció del coeficient d'amortització que té l'actiu subvencionat com de les subvencions d'explotació, com de les despeses incorregudes per desenvolupar l'activitat per la qual s'ha rebut la subvenció, i la confirmació externa dels principals saldos de subvencions pendents de cobrament al tancament de l'exercici.

Responsabilitat de la direcció de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

Els membres del Patronat de l'Entitat són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **FUNDACIÓ RUBRICATUS**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de l'entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si la direcció de l'entitat té 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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material 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 amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la direcció, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poguessin generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència 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 entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Audria Auditoria y Consultoria, S.L.P.
R.O.A.C. nº S2146



Lluís Prims Vilà
R.O.A.C. nº 17944

19 de maig de 2022

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

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

**AUDRIA AUDITORIA Y
CONSULTORIA, SLP**

2022 Núm.20/22/10304

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

FUNDACIÓ RUBRICATUS

COMPTES ANUALS ABREUJATS
A 31 DE DESEMBRE DE 2021

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

ACTIU

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) ACTIU NO CORRENT		1.256.789,50	1.258.456,70
I. Immobilitzat intangible	6	532.402,64	652.246,45
2. Aplicacions informàtiques		32.559,02	15.545,38
3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		499.843,62	630.237,66
5. Acomptes		0,00	6.463,41
II. Immobilitzat material	7	715.536,86	597.360,25
1. Terrenys i construccions		305.149,17	318.108,36
2. Instal·lacions, maquinaria i utillatge		148.881,17	140.104,58
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		19.997,72	22.726,87
4. Altre immobilitzat material		241.508,80	114.978,44
5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		0,00	1.442,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	8	8.850,00	8.850,00
1. Instruments de patrimoni		750,00	750,00
4. Altres actius financers		8.100,00	8.100,00
B) ACTIU CORRENT		870.382,07	732.560,39
II. Existències	9	15.246,55	19.282,39
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	834.253,20	554.434,54
1. Usuaris i deutors de les activitats i prestació de serveis		547.635,53	391.364,58
5. Personal		0,00	1.410,69
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	15	286.617,67	161.659,27
V. Inversions financeres a curt termini	8	1.375,68	1.577,73
4. Altres actius financers		1.375,68	1.577,73
VI. Periodificacions a curt termini		11.660,31	14.066,80
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	11	7.846,33	143.198,93
1. Tresoreria		7.846,33	143.198,93
TOTAL ACTIU		2.127.171,57	1.991.017,09

Les Notes 1 a 23 descrites en la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2021

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

PATRIMONI NET I PASSIU

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) PATRIMONI NET	12	1.565.829,57	1.599.252,85
A-1) Fons propis		369.775,73	359.811,91
I. Fons dotacionals o socials		617.675,80	500.675,80
1. Fons dotacionals o fons socials		617.675,80	500.675,80
IV. Excedents d'exercicis anteriors		(140.863,89)	(24.145,83)
VI. Excedent de l'exercici	3	(107.036,18)	(116.718,06)
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		1.196.053,84	1.239.440,94
1. Subvencions oficials de capital		277.881,14	259.087,55
2. Donacions i llegats de capital		363,08	423,56
3. Altres subvencions, donacions i llegats		917.809,62	979.929,83
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	1.007,74
I. Provisions a llarg termini	17	0,00	1.007,74
C) PASSIU CORRENT		561.342,00	390.756,50
II. Deutes a curt termini	13	177.329,79	71.676,05
1. Deutes amb entitats de crèdit		177.329,79	71.676,05
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	14	384.012,21	319.080,45
1. Proveïdors		64.307,72	48.471,79
2. Creditors varis		89.513,00	89.931,87
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		136.535,96	107.572,75
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb Administracions Públiques	15	93.585,53	73.033,54
5. Acomptes d'usuaris		70,00	70,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		2.127.171,57	1.991.017,09

Les Notes 1 a 23 descrites en la memòria adjunta,
formen part integrant d'aquest balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2021

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos per les activitats		3.574.046,00	3.280.188,31
a) Vendes i prestacions de serveis	16.a)	1.807.250,73	1.568.790,00
d) Subvencions oficials a les activitats	16.b)	1.739.146,96	1.698.078,31
e) Donacions i altres ingressos per a activitats	16.b)	27.648,31	13.320,00
5. Aprovisionaments	16.c)	(327.884,01)	(281.442,61)
a) Consum i deteriorament d'existències		(327.884,01)	(281.442,61)
6. Altres ingressos de les activitats		58.271,96	33.496,17
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		58.271,96	33.496,17
7. Despeses de personal	16.d)	(3.103.609,74)	(2.986.910,73)
8. Altres despeses d'explotació		(332.221,88)	(235.844,14)
a) Serveis exteriors	16.e)	(328.829,69)	(241.934,88)
a ₂) Arrendaments i cànon		(19.831,15)	(16.582,50)
a ₃) Reparacions i conservació		(31.175,16)	(26.397,12)
a ₄) Serveis professionals independents		(93.718,12)	(66.270,39)
a ₅) Transports		0,00	(169,68)
a ₆) Primes d'assegurances		(15.037,48)	(12.037,15)
a ₇) Serveis bancaris		(9.189,37)	(6.832,61)
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(1.713,74)	(1.873,40)
a ₉) Subministraments		(69.486,28)	(63.935,41)
a ₁₀) Altres serveis		(88.678,39)	(47.836,62)
b) Tributs		(7.205,04)	(4.485,69)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per les operacions de les activitats	16.f)	3.812,85	10.576,43
9. Amortització de l'immobilitzat		(209.434,92)	(187.142,63)
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	12.b)	235.643,03	261.588,36
12.Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	7	300,00	165,29
b) Resultat per alienacions i altres		300,00	165,29
13.Altres Resultats		(323,90)	(30,46)
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(105.213,46)	(115.932,44)
15. Despeses financeres		(1.822,72)	(785,62)
A.2) RESULTAT FINANCER		(1.822,72)	(785,62)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	15	(107.036,18)	(116.718,06)
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI		(107.036,18)	(116.718,06)

Les Notes 1 a 23 descrites a la memòria adjunta,
formen part integrant d'aquest compte de resultats abreujat a 31 de desembre de 2021

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS 2021 I 2020

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons dotacionals o socials	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	500.675,80	(55.091,94)	30.946,11	834.864,84	1.311.394,81
I. Ajustaments per canvi de criteri de l'exercici 2019 o anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2019 o anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	500.675,80	(55.091,94)	30.946,11	834.864,84	1.311.394,81
I. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	(116.718,06)	404.576,10	287.858,04
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres operacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	30.946,11	(30.946,11)	0,00	0,00
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2020	500.675,80	(24.145,83)	(116.718,06)	1.239.440,94	1.599.252,85
I. Ajustaments per canvi de criteri de l'exercici 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	500.675,80	(24.145,83)	(116.718,06)	1.239.440,94	1.599.252,85
I. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net	0,00	0,00	(107.036,18)	(43.387,10)	(150.423,28)
II. Operacions de patrimoni net	117.000,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	117.000,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres operacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	(116.718,06)	116.718,06	0,00	0,00
E) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2021	617.675,80	(140.863,89)	(107.036,18)	1.196.053,84	1.565.829,57

Les Notes 1 a 23 descrites a la memòria adjunta, formen part integrant d'aquest estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici 2021

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

1. NATURALESA I ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

a) Constitució i règim legal

La Fundació Rubricatus fou constituïda el 12 de juny de 1997 com a Fundació Privada, de durada indefinida, a l'empara de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, i té com a domicili social el Carrer de Girona, 10-12 del Prat de Llobregat. Es formalitza en escriptura pública nº 899.

La Fundació consta inscrita al Registre de Fundacions amb el número 1133 del Departament de Justícia, per resolució del Conseller de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb data 12 de gener de 2008.

En data 1 de novembre de 2015, la Fundació va signar amb el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, un contracte per la gestió en la modalitat de concert de 51 places de servei de teràpia ocupacional i 14 places de servei ocupacional d'inserció per a persones amb discapacitat all Prat de Llobregat. En data 3 de maig de 2016 es va signar la prorroga amb efectes retroactius 1 de gener de 2016 del concert ampliant en 3 places el servei de teràpia ocupacional. En data 2 de maig de 2017 es va signar la prorroga amb efectes retroactius 1 de gener de 2017 del concert ampliant en 2 places el servei de teràpia ocupacional. En data 14 de juliol de 2020 es va signar la prorroga amb efectes retroactius 1 de gener de 2020 del concert ampliant en 8 places el servei de teràpia ocupacional.

La moneda funcional de la Fundació és l'euro.

b) Activitat

La Fundació és una entitat sense finalitat lucrativa que té com a objectius, d'acord amb els seus estatuts, la creació i impuls de tota mena de serveis i activitats que contribueixin a la plena integració laboral i social dels discapacitats psíquics. Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació desenvolupa les activitats que s'enumeren a continuació:

- Promoure la creació d'un Centre Especial de Treball, el qual es dedicarà a les activitats econòmiques de producció, muntatges i serveis industrials, jardineria, neteja d'espais públics i privats, hostaleria, repartiment i manipulació postal, franqueig postal a tercers, repartiment i manipulació de paqueteria i missatgeria i qualsevol altre activitat econòmica que es consideri convenient per a aconseguir la integració laboral i social efectiva de les persones amb discapacitat mitjançant l'aprenentatge professional i dels valor del treball normalitzat desenvolupat en un marc de dignitat i respecte cap a les persones.
- Participar en el Centre Especial de Treball "Sant Isidre" i en el Centre Ocupacional "El Corriol" així com els serveis complementaris que s'estableixin.
- Crear i impulsar les condicions de producció necessàries per servir de base a la plena inserció social i laboral de les persones discapacitades psíquiques, passant-les del Centre Ocupacional al Centre Especial de Treball.
- Crear i promoure activitats esportives, culturals i d'integració, pel millor desenvolupament físic, sensorial i social de les persones.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

- Crear i promoure llars-residències per l'atenció de totes aquelles persones discapacitades psíquiques que, per la seva problemàtica, dins de l'entorn familiar i social, i després de l'estudi pertinent, es considerin aptes per residir-ho.

El seu àmbit d'actuació és el territori de Catalunya i, més concretament, la població del Prat de Llobregat.

Relació de centres

Les activitats es realitzen mitjançant el Centre Especial de Treball, Servei de Teràpia Ocupacional, Unitats de Suport de l'Activitat Professional i Servei d'Orientació i Inserció, serveis socials subvencionats per el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

En el moment actual proporciona diferents serveis:

- **Centre Especial de Treball Tesiprat**

El Centre Especial de Treball és l'alternativa laboral de la Fundació Rubricatus. Està inscrit al Registre de Centres Especials de Treball del Departament de Benestar Social de la Generalitat de Catalunya, amb el núm. T00085.

Ubicat a la planta baixa del Carrer de Girona 10-12 de El Prat de Llobregat, compta amb serveis de producció, muntatges i serveis industrials, jardineria, neteja d'espais públics i privats, hostaleria, repartiment i manipulació postal, franqueig postal a tercers, repartiment i manipulació de paqueteria i missatgeria, càtering, neteja de vehicles, àpats a domicili i reparació i manteniment de contenidors.

El CET Tesiprat té com a finalitat proporcionar treball remunerat a persones amb discapacitat intel·lectual afavorint la seva adaptació personal i social.

Durant l'exercici 2021 ha ocupat una mitjana de 99,42 treballadors amb certificat de discapacitat distribuïts entre els diferents serveis que disposa.

- **Unitats de Suport a l'Activitat Professional**

D'acord amb el Reial Decret 469/2006, publicat el 21 d'abril de 2006, es consideren Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP) els equips multi-professionals emmarcats dins els serveis d'ajustament personal i social dels centres especials de treball, que mitjançant el desenvolupament de les funcions encomanades, permeten ajudar a superar les barreres, obstacles o dificultats que els treballadors amb discapacitat d'aquests centres tenen en el procés d'incorporació a un lloc de treball, així com la permanència i progressió en el mateix.

Les Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP), és un servei que forma part del Centre Especial de Treball "Tesiprat". Està domiciliat al carrer de Girona, núm. 10-12 de El Prat de Llobregat.

Durant l'exercici 2021, una mitjana de 82,25 treballadors del CET Tesiprat ha estat susceptible de rebre suport de les USAP.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

• Servei Ocupacional d'Inserció "St. Isidre"

El Servei Ocupacional d'Inserció es configura com a l'establiment d'estada temporal que ha de potenciar i conservar les capacitats laborals per tal que els usuaris d'aquest servei estiguin en disposició d'integrar-se a l'activitat laboral, quan les circumstàncies ho permetin, preveient també, quan les necessitats d'atenció individual de l'usuari ho requereixin, l'orientació envers el Servei de Teràpia Ocupacional.

Les funcions principals del Servei Ocupacional d'Inserció són:

Funcions d'Ajustament Personal i Social: conjunt d'activitats destinades a millorar la relació amb l'entorn.

Funcions pre-laborals: enteses com a totes aquelles tasques destinades a afavorir l'adquisició d'hàbits laborals i coneixements professionals que puguin facilitar la seva integració futura dins l'àmbit laboral. Els productes d'aquestes activitats no tenen per objecte la comercialització.

El Servei Ocupacional d'Inserció "St. Isidre" de la Fundació Rubricatus, està ubicat a la primera planta del carrer Girona, núm. 10-12 de El Prat de Llobregat i es troba registrat al Registre d'Entitats i Serveis de la Generalitat de Catalunya amb el núm. SO3371, i amb una capacitat de 14 places.

Durant l'exercici 2021 s'ha atès a una mitjana de 13,98 usuaris al SOI "St. Isidre".

• Servei de Teràpia Ocupacional "El Corriol"

Els serveis prestats als usuaris tenen com a objectiu facilitar, a través d'una atenció diürna de tipus rehabilitador integral, la seva màxima integració social mitjançant un Programa Individual de Rehabilitació (PIR), dins les possibilitats de cadascú.

Les funcions primordials de la teràpia ocupacional són:

Ajustament Personal i Social: conjunt d'activitats dirigides a l'usuari i que amb la seva participació, tenen com a objecte una rehabilitació estructural de la persona i una millora de la seva relació amb l'entorn cívic.

Ocupació Terapèutica: tasques amb les quals, evitant ocupacions rutinàries o estèrils, s'intenta que l'usuari pugui adonar-se de l'assoliment d'un resultat material i satisfactori. No és objectiu aconseguir productes per a ser objecte de comercialització.

El Servei de Teràpia Ocupacional "El Corriol" de la Fundació Rubricatus, està ubicat a la primera planta del carrer Girona, núm. 10-12 de El Prat de Llobregat i es troba registrat al Registre d'Entitats i Serveis de la Generalitat de Catalunya amb el núm. SO2304, i amb una capacitat de 64 places.

Durant l'exercici 2021 s'ha atès a una mitjana de 63,31 usuaris al STO "El Corriol".

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

c) Usuaris o treballadors amb valoració USAP i/o SMI de les activitats descrites

A continuació es detallen els usuaris o treballadors amb valoració USAP i/o SMI de la Fundació durant el present exercici:

	Total	S.T.O. (a)	S.O.I.	U.S.A.P.S.	C.E.T
Usuaris a 1/1/2021	171	62	14	79	95
Total altes	15	6	3	3	6
Total baixes	11	4	3	2	4
Usuaris a 31/12/2021	175	64	14	80	97
Promig usuaris anuals	176,71	63,31	13,98	82,25	99,42

(a)	Estades usuari sense auxiliar	33
	Estades usuari amb auxiliar	31

d) Accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat entre homes i dones

La Fundació ha dut a terme totes les seves activitats, independentment del sexe dels usuaris o beneficiaris d'aquestes activitats. Totes les accions realitzades s'han dut a terme promovent les condicions d'igualtat entre homes i dones i sense fer diferenciacions entre aquests.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els presents comptes anuals han estat confeccionats per la Junta del Patronat a partir dels registres comptables de la Fundació seguint els principis de comptabilitat generalment acceptats. S'han aplicat les normes de presentació que emanen del Pla General de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre) modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, per tal de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

D'acord amb el que es disposa a l'article 13 del RD 2273/1985, de 4 de desembre, que regula els centes especials de treball i a la base 10 de l'Ordre TSF/11/2016, per la qual s'aproven les bases reguladores per a la concessió de la subvenció destinada al foment de la integració laboral de les persones amb discapacitat en centres especials de treball, es detalla a la Nota 23 la informació segmentada de les activitats i serveis que la Fundació desenvolupa i es detalla per separat la part corresponent al centre especial de treball.

b) 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.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

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

La Fundació ha elaborat els seus comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament, sense que hi hagi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius a l'exercici següent.

Als comptes anuals de l'exercici s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per l'òrgan d'administració de la Fundació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a les pèrdues per deteriorament de determinats actius, a la vida útil dels actius materials i intangibles i a la determinació dels compromisos de pagaments futurs.

Malgrat que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que pugin passar en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, cosa que es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació als corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

d) Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del balanç de situació, del compte de resultats i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides

No hi han partides en el balanç de situació abreujat, en el compte de pèrdues i guanys abreujat ni a l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat que hagin estat agrupades. En altres apartats de la memòria abreujada s'efectuen desglossaments més detallats que els previstos en el balanç de situació abreujat i el compte de pèrdues i guanys abreujat.

f) Elements recollits en diverses partides

Excepte els elements separats entre curt i llarg termini, ja recollits en els models oficials del balanç, no hi han elements patrimonials recollits en dos o més partides del balanç.

g) Correccions d'errors

La Fundació no ha realitzat durant l'exercici ajustaments per correcció d'errors comptables, al no haver-ne detectat cap.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats que es sotmetrà a l'aprovació de la Junta del Patronat és la següent:

Concepte	2021	2020
Base de repartiment		
Excedent de l'exercici	(107.036,18)	(116.718,06)
Total	(107.036,18)	(116.718,06)
Distribució		
A excedents d'exercicis anteriors	(107.036,18)	(116.718,06)
Total	(107.036,18)	(116.718,06)

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2021, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

Aplicacions informàtiques

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, pel seu cost minorat per la seva corresponent amortització acumulada i per les pèrdues de deteriorament que hagi experimentat.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada. Els percentatges d'amortització aplicats han estat entre el 25% i el 33%.

Drets sobre béns cedits en us gratuïtament

Els drets sobre béns cedits en ús gratuïtament s'han de reflectir en l'actiu d'acord amb el valor raonable dels drets d'ús, i s'ha de comptabilitzar en el patrimoni net la subvenció o donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

El dret d'ús s'ha d'amortitzar d'acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió.

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

b) Immobilitzat material

Els elements de l'immobilitzat material es reconeixen pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i l'import acumulat de les pèrdues reconegudes.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la hisenda pública.

En els immobilitzats que necessitin un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, s'inclouran en el preu d'adquisició les despeses financeres que s'hagin meritat abans de la posada en condicions de funcionament de l'immobilitzat.

Els costos de reparacions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil estimada dels mateixos, mentre que les despeses de manteniment recurrents es carreguen en el compte de pèrdues i guanys durant l'exercici que s'incorre en ells.

Els drets sobre béns cedits en ús gratuïtament s'han de reflectir en l'actiu del pel valor que se'ls atribueixi en el moment de la seva concessió, que es determina d'acord amb el valor raonable dels drets d'ús, i s'ha de comptabilitzar en el patrimoni net la subvenció o donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

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

Formes especials:

- I. Donació: L'immobilitzat material adquirit mitjançant donació, s'ha capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.
- II. Permuta: El criteri de capitalització, aplicat a l'adquisició d'immobilitzat material mitjançant permutes, és el que es comenta a continuació:
 - En les operacions de permutes de caràcter comercial, l'immobilitzat material rebut s'ha valorat pel valor raonable de l'actiu lliurat, més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi. Les diferències de valoració sorgides en donar de baixa l'element lliurat a canvi s'han reconegut en el compte de resultats.
 - En les operacions de permutes de caràcter no comercial, l'immobilitza material rebut s'ha valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.
 - En les permutes que no es pugui obtenir una estimació fiable del valor raonable dels béns que intervenen a l'operació, l'immobilitzat material rebut s'ha valorat pel valor comptable del bé lliurat més, en el seu cas, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest és menor.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

L'amortització de l'immobilitzat material, amb excepció dels terrenys que no s'amortitzen, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	% Amortització	
	Des de	Fins
Construccions	2	7
Instal·lacions tècniques, maquinaria i utillatge	4	12
Maquinària	5	13
Altres instal·lacions i utillatge	15	30
Mobiliari	10	25
Equips per a processos d'informació	25	25
Elements de transport	16	18
Altre immobilitzat material	10	25

Quan el valor comptable d'un actiu és superior al seu import recuperable estimat, el seu valor es redueix de forma immediata fins al seu import recuperable.

c) Instruments financers

Actius financers

Els actius financers de la Fundació corresponen a crèdits (comercials o no comercials) originats a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu.

Es valoren inicialment pel valor raonable, incloent en general els costos de l'operació. Tot i això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències respecte al seu cobrament.

- Criteris per al registre de les baixes d'actius financers

Es donarà la baixa d'un actiu financer quan expirin o s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu. Quan un actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació neta rebuda i el valor en llibres de l'actiu més qualsevol import que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determinarà les pèrdues o guanys i formarà part del resultat de l'exercici.

- Criteris per a la determinació dels ingressos dels actius financers

Els interessos meritats i els dividendes dels actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició, es reconeixen com a ingressos en el compte de resultats. Si els dividendes procedeixen dels resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició, minoren el valor comptable de la inversió.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Passius financers

Els instruments financers emesos, incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica, suposen per a l'empresa una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o altres actius financers, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Els únics passius financers de la Fundació corresponen a debits i partides a pagar entre els quals es troben:

- Debits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Altres passius financers

Els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal ja que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

d) Existències

Els estocs s'han valorat pel preu d'adquisició, considerant-se com a tal el que figura en factura més totes les despeses addicionals que s'han produït fins l'arribada dels béns al seu destí des del proveïdors.

No s'ha inclòs l'impost indirecte deduïble excepte en els casos que no ha estat recuperable.

e) Impostos corrents i diferits

La despesa (ingrés) per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici i que comprèn tant la despesa (ingrés) per impost corrent com per impost diferit.

Els actius i passius per impost corrent es valoren per les quantitats que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals, d'acord amb la normativa vigent en la data de tancament de l'exercici.

Els impostos diferits es calculen, sobre les diferències temperaries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura que resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb les quals poder compensar les diferències temperaries.

La Fundació gaudeix del Règim Especial Tributari de les Entitats no lucratives, 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.

f) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen al resultat en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

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, derivada dels mateixos, que, és el preu acordat per a aquests béns o serveis deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars.

g) Criteris emprats pel registre de les despeses de personal

La Fundació comptabilitza com a despeses de personal els sous i salaris per remuneracions fixes o eventuais al personal de la Fundació, indemnitzacions, seguretat social a càrrec de les empresa i altres despeses socials. Es registren comptablement d'acord amb la seva meritació i per l'import íntegre de les remuneracions, quotes o despeses meritades.

No existeixen en la Fundació retribucions a llarg termini al personal ni mitjançant sistemes de prestació definida ni mitjançant instruments de patrimoni, ni tampoc compromisos per pensions.

h) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en que s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

i) Classificació de saldos entre corrent i no corrent

En el balanç de situació adjunt, els saldos es classifiquen en no corrents i corrents. Els corrents comprenen aquells saldos que la Fundació espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació, aquells altres que no corresponguin amb aquesta classificació es consideren no corrents.

j) Arrendaments operatius

Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu (nets de qualsevol incentiu rebut de l'arrendador) es carreguen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici que es merita sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

k) Activitats amb incidència al medi ambient

La Fundació no realitza activitats contaminants o agressives amb el medi ambient per la qual cosa no ha realitzat inversions ni provisions per a la protecció del mateix.

l) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions no monetàries pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Subvencions a l'explotació i donacions

S'abonen a resultats en el moment en què, després de la seva concessió, la Fundació estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen als resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

Subvencions de capital

Les subvencions que tenen caràcter de no reintegrables, es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit una vegada deduït l'efecte impositiu. Es procedeix al registre inicial en el moment que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions de concessió.

En el reconeixement inicial, la Fundació registra, d'una banda, els béns o serveis subvencionats com un actiu i, per una altra, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada pels actius finançats. Si es tracta d'actius no depreciables, la subvenció s'imputarà a resultat en l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels actius.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses de la subvenció.

m) Transaccions entre parts vinculades

La Fundació considera comptablement que una part està vinculada a una altra, d'acord amb la norma 15^a d'elaboració dels comptes anuals, quan una d'elles o un conjunt que actua en concert, exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament, el control d'una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació d'una altra. Les operacions entre parts vinculades, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals.

5. GESTIÓ DE RISC FINANCER

La Fundació disposa d'una organització i d'uns sistemes que li permeten identificar, mesurar i controlar els riscos associats als instruments financers als quals està exposat. L'activitat pròpia de la Fundació comporta diversos tipus de riscos financers:

a) Risc de mercat

El risc de mercat és la pèrdua potencial davant moviments adversos en les variables del mercat. La Fundació està exposada a diversos tipus de riscos de mercat:

- Risc de preus: com a conseqüència del desenvolupament de les activitats, els resultats de la Fundació estan exposats a la volatilitat dels preus.
- Risc de tipus d'interès: el valor de mercat del finançament net i els interessos nets de la Fundació poden veure's afectats com a conseqüència de variacions en els tipus d'interès.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

b) Risc de liquiditat

El risc de liquiditat està associat a la capacitat de la Fundació per a finançar els compromisos adquirits a preus de mercats raonables, així com per portar a terme els seus plans de negoci amb fons de finançament estables.

La Fundació manté una política prudent de protecció enfront del risc de liquiditat. Per a això ve mantenint disponibilitats de recursos en efectiu i altres instruments financers líquids en volum suficient per fer front als venciments de préstecs i altres deutes previstos en els pròxims dotze mesos.

c) Risc de crèdit

El risc de crèdit es defineix com la possibilitat que un tercer no compleixi amb les seves obligacions contractuals, originant amb això pèrdues per la Fundació.

El risc de crèdit es mesura i controla per client o tercer individual. La Fundació compte amb sistemes propis per a l'avaluació creditícia permanent de tots els seus deutors.

L'exposició de la Fundació al risc de crèdit és atribuïble principalment als deutes comercials per operacions de tràfic i a crèdits concedits, els imports dels quals es reflecteixen en el balanç de situació.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment de cada partida d'aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades durant el present exercici i l'exercici anterior ha estat el següent:

Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	651.970,00	0,00	0,00	0,00	651.970,00
Amortiz.acumul.drets sobre béns cedits	(21.732,34)	(130.394,04)	0,00	0,00	(152.126,38)
Cost net de drets sobre béns cedits	630.237,66	(130.394,04)	0,00	0,00	499.843,62
Aplicacions informàtiques	35.919,01	8.688,00	(3.200,00)	15.453,91	56.860,92
Amortiz.acumul.aplicacions informàtiques	(20.373,63)	(3.928,27)	0,00	0,00	(24.301,90)
Cost net aplicacions informàtiques	15.545,38	4.759,73	(3.200,00)	15.453,91	32.559,02
Acompte per l'immobilitzat intangible	6.463,41	9.830,50	(840,00)	(15.453,91)	0,00
Acompte per l'immobilitzat intangible	6.463,41	9.830,50	(840,00)	(15.453,91)	0,00
TOTAL RESUM					
Cost	694.352,42	18.518,50	(4.040,00)	0,00	708.830,92
Amortització acumulada	(42.105,97)	(134.322,31)	0,00	0,00	(176.428,28)
Total cost net	652.246,45	(115.803,81)	(4.040,00)	0,00	532.402,64

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2020
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	97.600,00	651.970,00	(97.600,00)	0,00	651.970,00
Amortiz.acumul.drets sobre béns cedits	0,00	(119.332,34)	97.600,00	0,00	(21.732,34)
Cost net de drets sobre béns cedits	97.600,00	532.637,66	0,00	0,00	630.237,66
Aplicacions informàtiques	45.401,70	990,00	(10.472,69)	0,00	35.919,01
Amortiz.acumul.aplicacions informàtiques	(26.618,96)	(4.227,36)	10.472,69	0,00	(20.373,63)
Cost net aplicacions informàtiques	18.782,74	(3.237,36)	0,00	0,00	15.545,38
Acompte per l'immobilitzat intangible	0,00	6.463,41	0,00	0,00	6.463,41
Acompte per l'immobilitzat intangible	0,00	6.463,41	0,00	0,00	6.463,41
TOTAL RESUM					
Cost	143.001,70	659.423,41	(108.072,69)	0,00	694.352,42
Amortització acumulada	(26.618,96)	(123.559,70)	108.072,69	0,00	(42.105,97)
Total cost net	116.382,74	535.863,71	0,00	0,00	652.246,45

Amb data 14 d'octubre de 2015, la Fundació va signar un contracte amb l'Ajuntament del Prat de Llobregat de cessió d'ús de un local propietat d'aquest últim situat a la nau de Ca l'Alaio, així mateix en els exercicis 2017 a 2019 s'han signat cessions d'ús d'altres espais annexes a l'inicial i d'execució per part del mateix Ajuntament el projecte basic d'execució de la cuina per a servei de càterring de la Fundació. L'esmentat contracte tenia una durada inicial de 5 anys, prorrogant-se amb les mateixes condicions 5 anys, fins el 13 d'octubre de 2025. L'import de 651.970,00 euros en concepte d'addicions de l'exercici 2020 correspon a la valoració actual del dret d'ús de les instal·lacions fins a la fi de la pròrroga de l'esmentat contracte.

La Fundació va obtenir durant l'exercici 2015 la concessió d'un bar-cafeteria situat a les piscines del CEM Sagnier, propietat de l'Ajuntament del Prat de Llobregat. Per altra banda, durant l'exercici 2021 la Fundació ha obtingut la concessió d'un altre bar situat al centre cívric Ribera Baixa, propietat també de l'Ajuntament del Prat de Llobregat, per tal de que es duguin a terme les activitats corresponents d'hostaleria. Per aquestes concessions, la Fundació paga el cànon anual establert.

L'import de les aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús al tancament de l'exercici ascendeix a 8.755,92 euros (10.835,92 euros en l'exercici anterior).

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment de cada partida d'aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades durant el present exercici i l'exercici anterior ha estat el següent:

Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Addicions	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2021
Construccions	488.167,91	0,00	0,00	0,00	488.167,91
Amortització acumulada construccions	(170.059,55)	(12.959,19)	0,00	0,00	(183.018,74)
Cost net terrenys i construccions	318.108,36	(12.959,19)	0,00	0,00	305.149,17
Instal·lacions, maquinaria i utilitatge	1.071.652,83	31.618,43	0,00	7.134,50	1.110.405,76
Amortitz.acumul.instal.tècniques	(931.548,25)	(29.976,34)	0,00	0,00	(961.524,59)
Cost net instal., maquinaria i utilitatge	140.104,58	1.642,09	0,00	7.134,50	148.881,17
Mobiliari i equips per a processam. inform.	197.056,31	977,35	0,00	313,72	198.347,38
Amortitz.acumul.mobiliari	(174.329,44)	(4.020,22)	0,00	0,00	(178.349,66)
Cost net mobiliari, equips proces inform.	22.726,87	(3.042,87)	0,00	313,72	19.997,72
Elements de transport i altre immobilitzat material	304.280,62	0,00	(4.000,00)	151.487,22	451.767,84
Amortitz.acumul.elements de transport i altre immobilitzat material	(189.302,18)	(24.956,86)	4.000,00	0,00	(210.259,04)
Cost net elements de transport i altre immobilitzat material	114.978,44	(24.956,86)	0,00	151.487,22	241.508,80
Immobilitzat en curs	1.442,00	169.845,72	(12.352,28)	(158.935,44)	0,00
Cost net immob. materials en curs	1.442,00	169.845,72	(12.352,28)	(158.935,44)	0,00
TOTAL RESUM					
Cost	2.062.599,67	202.441,50	(16.352,28)	0,00	2.248.688,89
Amortització acumulada	(1.465.239,42)	(71.912,61)	4.000,00	0,00	(1.533.152,03)
Total cost net	597.360,25	130.528,89	(12.352,28)	0,00	715.536,86

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Addicions	Baixes	Traspasos	Saldo a 31/12/2020
Construccions	488.167,91	0,00	0,00	0,00	488.167,91
Amortització acumulada construccions	(156.972,71)	(13.086,84)	0,00	0,00	(170.059,55)
Cost net terrenys i construccions	331.195,20	(13.086,84)	0,00	0,00	318.108,36
Instal·lacions, maquinaria i utilitatge	1.072.689,65	8.837,68	(9.874,50)	0,00	1.071.652,83
Amortitz.acumul.instal.tècniques	(911.324,54)	(30.098,21)	9.874,50	0,00	(931.548,25)
Cost net instal., maquinaria i utilitatge	161.365,11	(21.260,53)	0,00	0,00	140.104,58
Mobiliari i equips per a processam. inform.	190.146,40	7.349,18	(2.698,24)	2.258,97	197.056,31
Amortitz.acumul.mobiliari	(173.016,40)	(4.011,28)	2.698,24	0,00	(174.329,44)
Cost net mobiliari, equips proces inform.	17.130,00	3.337,90	0,00	2.258,97	22.726,87
Elements de transport i altre immobilitzat material	232.831,53	12.311,79	(10.910,28)	70.047,58	304.280,62
Amortitz.acumul.elements de transport i altre immobilitzat material	(183.825,86)	(16.386,60)	10.910,28	0,00	(189.302,18)
Cost net elements de transport i altre immobilitzat material	49.005,67	(4.074,81)	0,00	70.047,58	114.978,44
Immobilitzat en curs	36.517,40	37.231,15	0,00	(72.306,55)	1.442,00
Cost net immob. materials en curs	36.517,40	37.231,15	0,00	(72.306,55)	1.442,00
TOTAL RESUM					
Cost	2.020.352,89	65.729,80	(23.483,02)	0,00	2.062.599,67
Amortització acumulada	(1.425.139,51)	(63.582,93)	23.483,02	0,00	(1.465.239,42)
Total cost net	595.213,38	2.146,87	0,00	0,00	597.360,25

a) Elements totalment amortitzats

Existeixen immobilitzats materials totalment amortitzats, encara en ús, segons el següent detall:

Cost	2021	2020
Construccions	11.826,81	4.958,81
Instal·lacions, maquinaria i utilitatge	807.046,66	802.430,73
Mobiliari i equips per a processaments d'informació	162.816,38	159.725,57
Altres immobilitzats materials	157.321,96	142.969,37
Total	1.139.011,81	1.110.084,48

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

b) Subvencions

La informació en matèria de subvencions, es remet a l'apartat 12.b) de la memòria. L'import de les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material és el següent:

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo subvenció de capital a 31/12/2021	Saldo subvenció de capital a 31/12/2020
Rehabilitació cuina	29.621,95	9.454,20	10.742,52
Vehícle elèctric	28.814,50	5.553,14	9.473,18
Sala multisensorial	18.241,93	8.895,56	10.674,68
Manteniment contenidors	19.180,83	9.610,81	11.282,17
Parc Biosaludable	4.583,66	900,00	1.050,00
Barra Bar Sagnier	600,00	363,08	423,56
Vehicles serveis industrials	87.381,91	58.204,29	67.031,73
Renovació flota de vehicles	151.634,15	124.621,17	132.336,34
Vehícle adaptat	36.549,15	15.947,05	16.496,93
Eina d'innovació	8.000,00	5.625,00	0,00
Estris de cuina i bar	5.022,38	4.813,12	0,00
Noves tecnologies "Herències"	33.018,55	34.256,80	0,00
Total	422.649,01	278.244,22	259.511,11

c) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material

Durant l'exercici, s'ha registrat al compte de pèrdues i guanys un benefici per import de 300,00 euros (165,29 euros a l'exercici anterior) per la baixa d'elements de l'immobilitzat material.

d) Altra informació

La titularitat jurídica de l'edifici seu de la Fundació no està en règim de propietat, si no en règim de cessió d'us. L'espai on es troba la Fundació és propietat de l'Ajuntament de El Prat de Llobregat, i està cedit gratuïtament per un període màxim de 50 anys. La cessió finalitza el 20 de març de 2050.

e) Assegurances

La Fundació té contractades pòlisses d'assegurances que garanteixen la recuperabilitat del valor net comptable del immobilitzat material.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

8. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI I A CURT TERMINI

El detall i classificació entre les diferents categories d'actius financers, dels conceptes que componen l'epígraf d'inversions financeres a curt termini és el següent:

Classe	Saldo a 31/12/2021		Saldo a 31/12/2020	
	Instruments de patrimoni	Préstecs i partides a cobrar	Instruments de patrimoni	Préstecs i partides a cobrar
Instruments de patrimoni	750,00	0,00	750,00	0,00
Altres actius financers a llarg termini	0,00	8.100,00	0,00	8.100,00
Tota inversions financeres a LL./T.	750,00	8.100,00	750,00	8.100,00
Altres actius financers a curt termini	0,00	1.375,68	0,00	1.577,73
Tota inversions financeres a C./T.	0,00	1.375,68	0,00	1.577,73

El saldo a 31 de desembre de 2021 correspon a fiances a llarg termini entregades a l'Ajuntament per la utilització de la instal·lació pública que serà el Nou Obrador.

9. EXISTÈNCIES

La composició de les existències al tancament del present exercici i l'anterior és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2021		
	Valor de cost	Deteriorament de valor	Saldo net
Comercials	8.426,11	0,00	8.426,11
Matèries primes i altres aprovisionaments	6.820,44	0,00	6.820,44
Total existències	15.246,55	0,00	15.246,55

Concepte	Saldo a 31/12/2020		
	Valor de cost	Deteriorament de valor	Saldo net
Comercials	9.229,08	0,00	9.229,08
Matèries primes i altres aprovisionaments	10.053,31	0,00	10.053,31
Total existències	19.282,39	0,00	19.282,39

La Fundació no s'ha vist obligada a efectuar correccions valoratives per deteriorament de les existències.

No existeixen limitacions a la disponibilitat d'existències.

La Fundació té contractades pòlisses d'assegurances que garanteixen la recuperabilitat del valor net comptable de les existències.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

10. USUARIS, PATROCINADORS I ALTRES DEUTORS

El detall i classificació dels usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar a 31 de desembre és el següent:

Classes	Péstecs i partides a cobrar	
	31/12/2021	31/12/2020
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	547.635,53	391.364,58
Acompte de remuneracions	0,00	1.410,69
Altres crèdits amb les Administracions Públiques (*) - Nota 15 -	286.617,67	161.659,27
Total	834.253,20	554.434,54

(*): No corresponen a instruments financers, s'inclou només a efectes de identificació.

Els Patrons consideren que l'import en llibres dels comptes de usuaris, patrocinadors i altres comptes a cobrar s'aproxima al seu valor raonable.

Deteriorament del valor originat pel risc de crèdit

L'anàlisi del moviment de les comptes correctores representatives de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit d'actius financers pels exercicis 2021 i 2020, és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
SALDO INICIAL	12.375,59	22.952,02
Deteriorament del valor de comptes a cobrar (Nota 16.f))	3.309,23	742,30
Recuperació (Nota 16.f))	(7.122,08)	(11.318,73)
SALDO FINAL	8.562,74	12.375,59

11. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

El detall d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

Classes	Péstecs i partides a cobrar	
	31/12/2021	31/12/2020
Caixa efectiu	7.811,12	4.769,06
Bancs	35,21	138.429,87
Total efectiu i altres actius líquids equivalents	7.846,33	143.198,93

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

12. PATRIMONI NET

a) Fons Propis

El detall dels comptes de fons propis durant l'exercici 2021 i 2020 és el següent:

Concepte	Saldos a 31/12/2021	Saldos a 31/12/2020
Fons Propis		
Fons dotacional	617.675,80	500.675,80
Romanent	(140.863,89)	(24.145,83)
Excedent de l'exercici	(107.036,18)	(116.718,06)
Total fons propis	369.775,73	359.811,91
Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.196.053,84	1.239.440,94
Total patrimoni net	1.565.829,57	1.599.252,85

El saldo del compte "Fons dotacional" es compon de les quotes aportades pels fundadors en el moment de la constitució de la Fundació i per aportacions posteriors.

En data 3 de novembre de 2021, el ple municipal de l'Ajuntament del Prat de Llobregat ha realitzat una aportació dinerària per import de 117.000,00 euros al Fons dotacional de la Fundació. L'aportació ha estat motivada per la situació derivada de la pandèmia Covid-19, que va suposar unes pèrdues en l'exercici 2020 derivades de l'aturada de l'activitat.

b) Subvencions, donacions i llegats

Figuren en aquest compte les subvencions a fons perdut destinades a l'adquisició d'elements patrimonials i les subvencions de durada plurianual.

Aquestes subvencions es traspassen a resultats, principalment, a mesura que es van amortitzant les obres que han finançat.

El moviment de les subvencions ha estat el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Addicions	Baixes	Traspassos a resultats	Saldo a 31/12/2021
Subvencions i donacions capital	259.511,11	45.279,18	0,00	(26.546,07)	278.244,22
Altres subvenc., donac. i llegats	979.929,83	152.000,00	(5.023,25)	(209.096,96)	917.809,62
Total	1.239.440,94	197.279,18	(5.023,25)	(235.643,03)	1.196.053,84

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2020

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Addicions	Baixes	Traspassos a resultats	Saldo a 31/12/2020
Subvencions i donacions capital	262.801,78	16.496,93	0,00	(19.787,60)	259.511,11
Altres subvenc., donac. i llegats	572.063,06	651.970,00	(2.302,47)	(241.800,76)	979.929,83
Total	834.864,84	668.466,93	(2.302,47)	(261.588,36)	1.239.440,94

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

El detall durant l'exercici actual i de l'anterior ha estat el següent:

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2021

Entitat	Saldo Inicial	Atorgades a l'any	Baixes de l'any	Traspàs a resultats	Saldo final	Finalitat
GENCAT Departament de Treball	42.850,87	0,00	5.023,25	37.827,62	0,00	Creació de llocs de treball
GENCAT Departament de Territori i Sostenibilitat	1.740,00	0,00	0,00	720,00	1.020,00	Vehícle elèctric
GENCAT Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	13.401,19	0,00	0,00	1.531,56	11.869,63	Obres centre ocupacional per ampliació de places
GENCAT Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	53.630,54	5.022,38	0,00	7.505,14	51.147,78	Adquisició vehicles
GENCAT Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	Creació d'ocupació sostenible per a persones amb discapacitat intel·lectual
Servei Públic d'Ocupació de Catalunya (SOC)	0,00	11.000,00	0,00	3.666,66	7.333,34	Programa de Garantia Juvenil
Agència per a la Competitivitat de l'Empresa (ACCIÓ)	0,00	6.000,00	0,00	375,00	5.625,00	Eina d'autodiagnòstic de la circularitat
GENCAT Departament de Drets Socials	0,00	21.955,40	0,00	0,00	21.955,40	Noves tecnologies per a l'estimulació cognitiva
Ajuntament del Prat de Llobregat	132.336,34	0,00	0,00	7.715,17	124.621,17	Renovació flota vehicles
Organismes oficials Ajuntament Prat de Llobregat	937.078,96	0,00	0,00	141.352,68	795.726,28	Dret d'ús dels edificis carrer Girona 10-12 i Ca l'Alaió 1
Sector privat	58.403,04	83.301,40	0,00	34.949,20	106.755,24	Adquisició d'immobilitzat, adquisició vehicles, rehabilitació cuina i "Projecte d'Habitatge"
Total	1.239.440,94	197.279,18	5.023,25	235.643,03	1.196.053,84	

Exercici finalitzat a 31 de desembre de 2020

Entitat	Saldo Inicial	Atorgades a l'any	Baixes de l'any	Traspàs a resultats	Saldo final	Finalitat
GENCAT Departament de Treball	106.984,05	0,00	0,00	64.133,18	42.850,87	Creació de llocs de treball
GENCAT Departament de Territori i Sostenibilitat	2.460,00	0,00	0,00	720,00	1.740,00	Vehícle elèctric
GENCAT Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	14.932,75	0,00	0,00	1.531,56	13.401,19	Obres centre ocupacional per ampliació de places
GENCAT Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	60.926,42	0,00	0,00	7.295,88	53.630,54	Adquisició vehicles
Ajuntament del Prat de Llobregat	133.000,00	0,00		663,66	132.336,34	Renovació flota vehicles
Organismes oficials Ajuntament Prat de Llobregat	415.399,94	651.970,00	0,00	130.290,98	937.078,96	Dret d'ús dels edificis carrer Girona 10-12 i Ca l'Alaió 1
Agència Catalana de Residus	51.106,25	0,00	2.302,47	48.803,78	0,00	Servilització del producte dispositiu auricular d'un sol ús i codisseny dels serveis d'àpats i de càtering
Sector privat	50.055,43	16.496,93	0,00	8.149,32	58.403,04	Adquisició d'immobilitzat, adquisició vehicles, rehabilitació cuina i "Projecte d'Habitatge"
Total	834.864,84	668.466,93	2.302,47	261.588,36	1.239.440,94	

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

13. DEUTES A CURT TERMINI

El detall de les categories de passius financers a curt termini és el següent:

Classes	Dèbits i partides a pagar	
	31/12/2021	31/12/2020
Deutes amb entitats de crèdit	177.329,79	71.676,05
Total deutes a curt termini	177.329,79	71.676,05

Al 31 de desembre de 2021, la Fundació disposa de 369.920,53 euros en línies de crèdit concedides i no desposades (378.323,95 euros a l'exercici anterior).

Així mateix, al tancament de l'exercici la Fundació té avals atorgats per import de 12.147,90 euros (idèntic import en l'exercici anterior).

14. CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR

El detall i classificació dels creditors i altres comptes a pagar és el següent:

Classes	Dèbits i partides a pagar	
	31/12/2021	31/12/2020
Proveïdors	64.307,72	48.471,79
Creditors varis	89.513,00	89.931,87
Personal (remuneracions pendents de pagament)	136.535,96	107.572,75
Acomptes d'usuaris	70,00	70,50
Altres deutes amb Administracions Públiques (*) - Nota 15 -	93.585,53	73.033,54
Total	384.012,21	319.080,45

(*): No corresponen a instruments financers, s'inclou només a efectes de identificació.

El valor comptable dels deutes a curt termini s'aproxima al seu valor raonable, atès que l'efecte del descompte no és significatiu.

Els Patrons consideren que la Fundació serà capaç de complir puntualment amb totes les obligacions contractuals derivades dels préstecs des d'ara.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors

Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. «Deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

Concepte	Dies	
	2021	2020
Període mig de pagament a proveïdors	33,10	41,15
Rati d'operacions pagades	33,95	41,49
Rati d'operacions pendents de pagament	26,82	38,20

Concepte	Import	
	2021	2020
Total pagament realitzats	971.342,18	1.052.908,25
Total pagaments pendents	132.396,27	122.989,52

15. SITUACIÓ FISCAL

D'acord amb la normativa vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut llur termini de prescripció.

El detall dels saldos amb les Administracions Públiques és el següent:

	2021		2020	
	Actiu	Passiu	Actiu	Passiu
Altres crèdits/deutes amb Adm. Públiques				
- Impost Valor Afegit	0,00	11.928,46	0,00	5.020,37
- Retencions	0,00	49.235,05	0,00	47.374,76
- Seguretat Social	0,00	32.422,02	0,00	20.638,41
- Subvencions	286.617,67	0,00	161.659,27	0,00
Total altres crèdits/deutes amb Adm. Pub.	286.617,67	93.585,53	161.659,27	73.033,54

La Fundació està acollida als beneficis fiscals establerts 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".

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats de l'exercici 2021 i l'anterior és la següent:

Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021

	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminucions	Import
Saldo de ingressos i despeses de l'exercici			(107.036,18)
Resultats exempts per aplicació llei 49/2002	3.975.297,17	(3.868.260,99)	107.036,18
Base imposable (Resultat fiscal)			0,00

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

	Compte de pèrdues i guanys		
	Augments	Disminucions	Import
Saldo de ingressos i despeses de l'exercici			(116.718,06)
Resultats exempts per aplicació llei 49/2002	3.692.156,19	(3.575.438,13)	116.718,06
Base imposable (Resultat fiscal)			0,00

Altres tributs

No existeixen circumstàncies significatives que afectin a altres tributs, podent ser objecte de comprovació els quatre últims exercicis per a tots els impostos que els són d'aplicació.

16. INGRESSOS I DESPESES

a) Ingressos per les activitats

L'import net dels ingressos per prestacions de serveis a 31 de desembre del 2021 i a 31 de desembre del 2020 es desglossa de la següent manera:

Descripció	2021	2020
Prestacions de serveis	1.807.250,73	1.568.790,00
Total	1.807.250,73	1.568.790,00

L'àmbit geogràfic d'actuació de la Fundació és bàsicament Catalunya.

b) Subvencions d'explotació

El detall de les subvencions d'explotació rebudes per la Fundació en el decurs de l'exercici és el següent:

Concepte	2021	2020
Subvencions d'explotació		
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	825.127,78	824.561,42
Generalitat de Catalunya. Departament de Treball, Afers Socials i Famílies. Concert	620.854,40	564.942,88
Ajuntament del Prat de Llobregat	270.000,00	270.000,00
Bonificacions Fundación Tripartita	10.312,48	11.112,50
Bonificacions Seguretat Social	10.914,74	27.461,51
Altres subvencions	1.937,56	0,00
Total subvencions d'explotació	1.739.146,96	1.698.078,31
Donatius privats i altres ingressos	27.648,31	13.320,00
Total subvencions, donatius i llegats	1.766.795,27	1.711.398,31

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Adicionalment, informem que l'import que la Fundació s'ha bonificat a la Seguretat Social de la quota empresarial per aplicació del Reial Decret 2273/1985, no s'ha reconegut com a ingrés per subvenció sinó que s'ha reduït el cost de la despesa per Seguretat Social. En l'exercici 2021, l'import bonificat ha estat de 527.411,55 euros (495.336,99 euros en l'exercici 2020).

S'han complert les condicions associades a les subvencions rebudes.

c) Aprovisionaments

El desglossament de l'epígraf "Aprovisionaments" del compte de pèrdues i guanys és el següent:

Concepte	2021	2020
Variació d'existències de béns dedicats a l'activitat	3.688,46	7.299,66
Total consum de mercaderies	3.688,46	7.299,66
Compra de matèries primes	324.195,55	274.142,95
Total consum de matèries primes	324.195,55	274.142,95
Total aprovisionaments	327.884,01	281.442,61

d) Despeses de personal

El desglossament de l'epígraf "Despeses de personal" del compte de pèrdues i guanys és el següent:

Concepte	2021	2020
Sous i salaris	2.831.030,06	2.723.618,04
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	247.656,63	249.168,40
Altres despeses socials	24.923,05	14.124,29
Total	3.103.609,74	2.986.910,73

e) Detall dels arrendaments operatius

Com a Entitat arrendatària, la informació més rellevant és la següent:

Descripció dels béns	Despesa per quotes de l'exercici anterior	Despesa per quotes de l'exercici	Pagaments futurs mínims			
			Fins a 1 any	Entre 1 i 5 anys	Més de 5 anys	Total
Renting fotocopiadoras	1.524,00	1.670,40	3.432,00	4.290,00	0,00	7.722,00
Vehicles	10.676,04	13.760,90	6.275,28	7.844,10	0,00	14.119,38
Altres lloguers	4.382,46	4.399,85	4.556,52	14.428,98	0,00	18.985,50
Total	16.582,50	19.831,15	14.263,80	26.563,08	0,00	40.826,88

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

f) Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats

Concepte	31/12/2021	31/12/2020
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	3.309,23	742,30
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	(7.122,08)	(11.318,73)
Total	(3.812,85)	(10.576,43)

17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment d'aquest epígraf del passiu del balanç de situació és la següent:

Provisions a llarg termini	Saldo a 31/12/2020	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31/12/2021
Altres provisions	1.007,74	0,00	(1.007,74)	0,00
Total	1.007,74	0,00	(1.007,74)	0,00

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

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

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

No existeixen actius no corrents que formen part de la dotació fundacional de la Fundació.

b) Actius corrents que formen part de la dotació fundacional

Béns i drets que formen part de la Dotació Fundacional	Partida balanç	Saldo inicial	Augments	Dismin.	Saldo final
Usuaris, patrocinadors i deutors	B.III.	500.675,80	117.000,00	0,00	617.675,80
Total		500.675,80	117.000,00	0,00	617.675,80

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

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

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

18.2. Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats en els darrers quatre exercicis:

Concepte	2021	2020	2019	2018
Ingressos bruts	3.632.776,38	3.322.184,37	3.575.201,92	3.305.230,94
Ingressos per les activitats	3.574.046,00	3.288.210,58	3.510.289,99	3.253.286,93
Altres ingressos de les activitats	58.271,96	33.496,17	64.377,86	51.661,17
Ingressos excepcionals	158,42	312,33	154,07	282,84
Ingressos procedents de l'immobilitzat	300,00	165,29	380,00	0,00
Despeses necessàries	1.822,72	785,62	296,98	693,54
Despeses financeres	1.822,72	785,62	296,98	693,54
Total ingressos computables	3.630.953,66	3.321.398,75	3.574.904,94	3.304.537,40

Concepte	2021	2020	2019	2018
Despeses i inversions activitat fundacional				
Variació d'existències de productes acabats i en curs	3.688,46	7.299,66	(6.531,87)	(1.229,63)
Aprovisionaments	324.195,55	274.142,95	384.760,99	378.430,18
Despeses de personal	3.103.609,74	2.986.910,73	2.953.151,86	2.658.873,45
Altres despeses d'exploació	332.221,88	235.844,14	299.130,45	243.574,29
Despeses excepcionals	482,32	342,79	410,55	608,10
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	36.555,77	23.488,77	20.613,48	26.762,85
Total assignació fundacional	3.800.753,72	3.528.029,04	3.651.535,46	3.307.019,24

18.3. Compliment de finalitats fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

Exercici	Ingressos computables	% destinat a finalitats fundacionals	Despesa a destinar a activitats fundacionals	Despesa destinada a activitats fundacionals	Difereència
2018	3.304.537,40	70%	2.313.176,18	3.307.019,24	(993.843,06)
2019	3.574.904,94	70%	2.502.433,46	3.651.535,46	(1.149.102,00)
2020	3.321.398,75	70%	2.324.979,13	3.528.029,04	(1.203.049,92)
2021	3.630.953,66	70%	2.541.667,56	3.800.753,72	(1.259.086,16)
Total	13.831.794,75	70%	9.682.256,33	14.287.337,46	(4.605.081,14)

19. MEDI AMBIENT

La Fundació no ha realitzat inversions ni despeses significatives per a la protecció o millora del medi ambient. Tampoc disposa d'actius específicament relacionats amb el medi ambient.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

20. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No han existit fets posteriors al tancament de l'exercici que hagin posat de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici i que hagin requerit modificació en la memòria encara que no hagin suposat un ajustament en les xifres contingudes en els comptes anuals.

Tampoc s'ha produït cap fet posterior al tancament de l'exercici que mostri condicions que no existien al tancament del mateix però que siguin de tal importància de manera que la no informació sobre els mateixos, podria afectar a la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament de l'exercici que afecti a l'aplicació d'empresa en funcionament.

21. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

a) Saldos i transaccions entre parts vinculades

Els saldos i operacions realitzats durant l'exercici 2021 i l'exercici anterior amb parts vinculades són els següents:

Saldos	2021	2020
Usuaris i deutors per prestació de serveis		
Ajuntament de El Prat de Llobregat	106.755,42	102.331,03
Aigües del Prat, S.A.	1.254,09	1.263,21
El Prat Comunicació, S.L.	7.159,44	7.119,44
Prat Espais, S.L.U.	106,97	35,01
Total actiu	115.275,92	110.748,69
Creditors per activitats i altres comptes a pagar		
Ajuntament de El Prat de Llobregat	0,00	1.131,45
Total passiu	0,00	1.131,45

Transaccions	2021	2020
Prestacions de serveis a l'Ajuntament de El Prat de Llobregat	949.434,64	833.958,17
Prestacions de serveis a Aigües del Prat, S.A.	46.561,40	43.791,46
Prestacions de serveis a El Prat Comunicació, S.L.	35.670,20	32.274,96
Prestacions de serveis a Prat Espais, S.L.U.	7.420,20	6.185,13
Subv. a l'activitat de l'Ajuntament de El Prat de Llobregat	270.000,00	270.000,00
Altres despeses d'explotació a l'Ajunt. de El Prat de Llobregat	0,00	(9.338,83)
Altres despeses d'explotació a Aigües del Prat, S.A.	(2.484,71)	(4.618,75)
Altres despeses d'explotació a El Prat Comunicació, S.L.	(350,00)	0,00
Total transaccions	1.306.251,73	1.172.252,14

La política de preus seguida amb les Entitats vinculades és la mateixa que l'emprada per a determinar el preu amb altres no vinculades amb imports de les operacions semblants i sempre que es tracti de vendes o serveis que s'han realitzat amb un marge de mercat i per un import superior al cost obtingut per l'empresa.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

b) Personal d'alta direcció i membres del Patronat

Els membres de l'òrgan de govern de la Fundació no han rebut cap retribució al llarg dels exercicis 2021 i 2020 al ser de caràcter gratuït segons l'article 16 dels Estatuts de la Fundació.

La retribució dels membres de l'alta direcció ha estat de 53.124,28 euros per l'exercici 2021 (56.925,14 euros a l'exercici 2020) en concepte de sous i salaris.

La Fundació no ha assumit cap altra obligació en matèria de pensions. Tampoc s'han concedit bestretes als membres de la Junta del Patronat.

No hi ha obligacions assumides per compte de l'òrgan de govern com garantia.

22. ALTRA INFORMACIÓ

a) Número mitjà de treballadors

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

Categoria professional	Nombre mig d'empleats					
	2021			2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Direcció i Direcció tècnica	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	2,00
Administració i serveis centrals	2,00	5,85	7,85	1,28	4,61	5,89
Cap de personal	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Psicòleg	1,92	0,00	1,92	1,77	0,00	1,77
Cap de producció	2,25	2,00	4,25	3,32	1,00	4,32
Cap oficina tècnica i seccions	0,30	0,00	0,30	1,00	1,00	2,00
Assistent social i fisioterapeuta	0,00	2,22	2,22	0,00	2,24	2,24
Oficials	3,79	2,68	6,47	3,31	3,00	6,31
Mestres de taller i auxiliars	10,45	1,12	11,57	9,12	1,91	11,03
Monitors ocupacionals i auxiliars	4,87	8,37	13,24	4,25	9,20	13,45
Especialistes	11,78	9,00	20,78	12,23	9,96	22,19
Peons	48,94	26,97	75,91	47,74	28,04	75,78
Total	87,30	60,21	147,51	85,02	62,96	147,98

b) Canvis en el Patronat de la Fundació

Durant l'exercici, i fins la data de formulació dels presents comptes anuals, s'han produït els següents canvis al Patronat, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció al Registre de Fundacions:

En data 9 de març de 2022 la Sra. Anna Martin Cuello és nomenada Presidenta de la Fundació en substitució del Sr. Joaquim Bartolomé Capdevila i la Sra. Esther García Fernández és nomenada Tresorera de la Fundació en substitució del Sr. David Vicioso Adrià. En data 19 de maig de 2022, el Sr. Carlos Edo Garrido és nomenat vocal de la Fundació en substitució de la Sra. Maria Carmen Jordan Rodríguez.

c) Operacions amb garanties

No hi ha garanties compromeses amb tercers.

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

d) Honoraris d'auditoria

Els honoraris per la realització de l'auditoria de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 ascendeixen a 4.945,00 euros (4.800,00 euros a l'exercici anterior).

Durant el present exercici s'han meritat honoraris per import de 1.900,00 euros per la realització d'altres serveis de revisió (cap import en l'exercici 2020).

23. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El balanç de situació segregant del Centre Especial de Treball i el Centre Ocupacional de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021 és el següent:

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021

ACTIU

	CET (*)	CO	TOTAL FUNDACIÓ
A) ACTIU NO CORRENT	989.038,07	267.751,43	1.256.789,50
I. Immobilitzat intangible	524.253,25	8.149,39	532.402,64
2. Aplicacions informàtiques	24.409,63	8.149,39	32.559,02
3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	499.843,62	0,00	499.843,62
II. Immobilitzat material	455.934,82	259.602,04	715.536,86
1. Terrenys i construccions	153.176,87	151.972,30	305.149,17
2. Instal·lacions, maquinaria i utillatge	117.109,67	29.707,50	146.817,17
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació	13.255,46	6.742,26	19.997,72
4. Altre immobilitzat material	172.392,82	71.179,98	243.572,80
VI. Inversions financeres a llarg termini	8.850,00	0,00	8.850,00
1. Instruments de patrimoni	750,00		750,00
4. Altres actius financers	8.100,00	0,00	8.100,00
B) ACTIU CORRENT	704.348,21	166.033,86	870.382,07
II. Existències	15.246,55	0,00	15.246,55
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	672.636,77	161.616,43	834.253,20
1. Usuaris i deutors de les activitats i prestació de serveis	499.191,16	48.444,37	547.635,53
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	173.445,61	113.172,06	286.617,67
V. Inversions financeres a curt termini	1.375,68	0,00	1.375,68
4. Altres actius financers	1.375,68	0,00	1.375,68
VI. Periodificacions a curt termini	9.525,33	2.134,98	11.660,31
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	5.563,88	2.282,45	7.846,33
1. Tresoreria	5.563,88	2.282,45	7.846,33
TOTAL ACTIU	1.693.386,28	433.785,29	2.127.171,57

(*): El balanç de situació del CET inclou USAP

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021

PATRIMONI NET I PASSIU

	CET (*)	CO	TOTAL FUNDACIÓ
A) PATRIMONI NET	1.269.094,50	296.735,07	1.565.829,57
A-1) Fons propis	314.432,70	55.343,03	369.775,73
I. Fons dotacionals o socials	486.108,27	131.567,53	617.675,80
1. Fons dotacionals o fons socials	486.108,27	131.567,53	617.675,80
IV. Excedents d'exercicis anteriors	(100.307,51)	(40.556,38)	(140.863,89)
VI. Excedent de l'exercici	(71.368,06)	(35.668,12)	(107.036,18)
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	954.661,80	241.392,04	1.196.053,84
1. Subvencions oficials de capital	954.661,80	241.392,04	1.196.053,84
C) PASSIU CORRENT	424.291,78	137.050,22	561.342,00
II. Deutes a curt termini	137.845,06	39.484,73	177.329,79
1. Deutes amb entitats de crèdit	137.845,06	39.484,73	177.329,79
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	286.446,72	97.565,49	384.012,21
1. Proveïdors	64.307,72	0,00	64.307,72
2. Creditors varis	75.478,02	14.034,98	89.513,00
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	83.035,54	53.500,42	136.535,96
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb Administracions Públiques	63.555,44	30.030,09	93.585,53
5. Acomptes d'usuaris	70,00	0,00	70,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.693.386,28	433.785,29	2.127.171,57

(*): El balanç de situació del CET inclou USAP

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

El detall del compte de resultats del 2021 per línies de negoci del Centre Especial de Treball és el següent:

Concepte	Total CET TESIPRAT	Jardineria i neteja de parcs	Serveis industrials	Restauració	Serveis postals i altres	Càtering, Àpats i Menús	USAPS
Venda de productes acabats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis	1.807.160,73	752.200,94	262.289,93	130.098,70	187.126,83	475.444,33	0,00
Ingressos de l'activitat	1.807.160,73	752.200,94	262.289,93	130.098,70	187.126,83	475.444,33	0,00
Aprovisionaments	(324.280,15)	(46.635,59)	(33.197,46)	(47.699,00)	(17.693,99)	(179.054,11)	0,00
Marge brut	1.482.880,58	705.565,35	229.092,47	82.399,70	169.432,84	296.390,22	0,00
Cost personal directe (MOD) amb discapacitat	(1.392.345,33)	(552.388,26)	(448.155,29)	(44.677,74)	(157.675,39)	(189.448,65)	0,00
Subv. personal directe (MOD) (cost salarial i altres)	559.213,50	212.698,06	180.862,03	24.202,52	57.666,40	83.784,49	0,00
Cost resta personal directe (MOD)	(487.448,61)	(193.950,71)	(31.501,87)	(60.627,85)	(35.059,80)	(166.308,38)	0,00
Marge directe	162.300,14	171.924,44	(69.702,66)	1.296,63	34.364,05	24.417,68	0,00
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat	(31.967,43)	(11.844,18)	(9.703,46)	(2.082,86)	(3.413,57)	(4.923,36)	0,00
Subv. MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)	21.064,87	8.767,91	3.057,34	1.516,47	2.181,21	5.541,94	0,00
Cost personal tècnic assistència discapacitats	(296.271,66)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(296.271,66)
Subvencions USAP	238.150,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238.150,87
Cost resta personal indirecte (MOI)	(193.605,98)	(70.531,91)	(58.993,17)	(12.397,48)	(21.924,69)	(29.758,73)	0,00
Altres ingressos	48.555,17	1.989,80	693,84	366,15	495,01	45.010,37	0,00
Lloguers, reparacions, subministr. i altres despeses	(245.422,93)	(78.452,41)	(24.157,14)	(24.729,30)	(30.010,35)	(88.073,73)	0,00
Altres subvencions ordinàries d'explotació	186.257,54	1.902,53	85.674,61	217,33	312,59	56.529,51	41.620,97
Resultat brut d'explotació	(110.939,42)	23.756,19	(73.130,65)	(35.813,06)	(17.995,75)	8.743,67	(16.499,82)
Subv. extraordinàries d'explotació i donacions	10.760,79	4.478,48	1.561,63	774,59	1.114,12	2.831,97	0,00
Amortitzacions	(194.779,05)	(20.380,90)	(12.768,03)	(8.550,51)	(4.468,84)	(148.610,77)	0,00
Imputacions subvencions de capital	224.811,07	8.803,46	7.220,49	38.697,38	30.510,84	139.578,90	0,00
Despeses Financeres	(1.052,08)	(473,43)	(143,87)	(71,36)	(102,64)	(260,78)	0,00
Altres extraordinaris	(169,38)	148,37	(300,38)	(16,73)	(0,18)	(0,46)	0,00
Resultat abans d'impostos	(71.368,06)	16.332,17	(77.560,81)	(4.979,69)	9.057,55	2.282,54	(16.499,82)
Resultat de l'exercici	(71.368,06)	16.332,17	(77.560,81)	(4.979,69)	9.057,55	2.282,54	(16.499,82)

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

El balanç de situació segregant del Centre Especial de Treball i el Centre Ocupacional de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2020 era el següent:

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

ACTIU

	CET (*)	CO	TOTAL FUNDACIÓ
A) ACTIU NO CORRENT	1.056.752,59	201.704,11	1.258.456,70
I. Immobilitzat intangible	645.660,36	6.586,09	652.246,45
2. Aplicacions informàtiques	11.245,25	4.210,13	15.455,38
3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	630.327,66	0,00	630.327,66
5. Acomptes	4.087,45	2.375,96	6.463,41
II. Immobilitzat material	402.242,23	195.118,02	597.360,25
1. Terrenys i construccions	160.169,59	157.938,77	318.108,36
2. Instal·lacions, maquinaria i utilitatge	111.280,21	28.824,37	140.104,58
3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació	15.183,49	7.543,38	22.726,87
4. Altre immobilitzat material	114.166,94	811,50	114.978,44
5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes	1.442,00	0,00	1.442,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	8.850,00	0,00	8.850,00
1. Instruments de patrimoni	750,00		750,00
4. Altres actius financers	8.100,00	0,00	8.100,00
B) ACTIU CORRENT	602.769,92	129.790,47	732.560,39
II. Existències	19.282,39	0,00	19.282,39
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	484.333,74	70.100,80	554.434,54
1. Usuaris i deutors de les activitats i prestació de serveis	380.098,27	11.266,31	391.364,58
5. Personal	60,69	1.350,00	1.410,69
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	104.174,78	57.484,49	161.659,27
V. Inversions financeres a curt termini	1.577,73	0,00	1.577,73
4. Altres actius financers	1.577,73	0,00	1.577,73
VI. Periodificacions a curt termini	8.835,80	5.231,00	14.066,80
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	88.740,26	54.458,67	143.198,93
1. Tresoreria	88.740,26	54.458,67	143.198,93
TOTAL ACTIU	1.659.522,51	331.494,58	1.991.017,09

(*): El balanç de situació del CET inclou USAP

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2021

PATRIMONI NET I PASSIU

	CET (*)	CO	TOTAL FUNDACIÓ
A) PATRIMONI NET	1.342.167,97	257.084,88	1.599.252,85
A-1) Fons propis	302.650,76	57.161,15	359.811,91
I. Fons dotacionals o socials	402.958,27	97.717,53	500.675,80
1. Fons dotacionals o fons socials	402.958,27	97.717,53	500.675,80
IV. Excedents d'exercicis anteriors	(17.323,74)	(6.822,09)	(24.145,83)
VI. Excedent de l'exercici	(82.983,77)	(33.734,29)	(116.718,06)
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	1.039.517,21	199.923,73	1.239.440,94
1. Subvencions oficials de capital	1.039.517,21	199.923,73	1.239.440,94
B) PASSIU NO CORRENT	1.007,74	0,00	1.007,74
I. Provisions a llarg termini	1.007,74	0,00	1.007,74
C) PASSIU CORRENT	316.346,80	74.409,70	390.756,50
II. Deutes a curt termini	71.676,05	0,00	71.676,05
1. Deutes amb entitats de crèdit	71.676,05	0,00	71.676,05
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	244.670,75	74.409,70	319.080,45
1. Proveïdors	48.471,79	0,00	48.471,79
2. Creditors varis	76.406,18	13.525,69	89.931,87
3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	69.202,77	38.369,98	107.572,75
4. Passius per impost corrent i altres deutes amb Administracions Públiques	50.590,01	22.443,53	73.033,54
5. Acomptes d'usuaris	0,00	70,50	70,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	1.659.522,51	331.494,58	1.991.017,09

(*): El balanç de situació del CET inclou USAP

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

El detall del compte de resultats del 2020 per línies de negoci del Centre Especial de Treball és el següent:

Concepte	Total CET TESIPRAT	Jardineria i neteja de parcs	Serveis industrial	Restauració	Serveis postals i altres	Càtering, Àpats i Menús	USAPS
Venda de productes acabats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis	1.568.673,84	760.008,42	194.737,53	58.717,05	147.092,92	408.117,92	0,00
Ingressos de l'activitat	1.568.673,84	760.008,42	194.737,53	58.717,05	147.092,92	408.117,92	0,00
Aprovisionaments	(279.122,86)	(41.366,31)	(26.047,12)	(20.264,98)	(28.317,25)	(163.127,20)	0,00
Marge brut	1.289.550,98	718.642,11	168.690,41	38.452,07	118.775,67	244.990,72	0,00
Cost personal directe (MOD) amb discapacitat	(1.413.109,54)	(553.209,84)	(451.078,64)	(45.201,44)	(155.656,23)	(207.963,39)	0,00
Subv. personal directe (MOD) (cost salarial i altres)	594.100,38	215.504,17	190.468,92	30.220,29	66.902,69	91.004,31	0,00
Cost resta personal directe (MOD)	(428.035,00)	(140.672,28)	(50.901,64)	(66.369,59)	(12.316,25)	(157.775,24)	0,00
Marge directe	42.506,82	240.264,16	(142.820,95)	(42.898,67)	17.705,88	(29.743,60)	0,00
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat	(37.289,61)	(13.208,11)	(12.223,40)	(2.366,54)	(3.564,10)	(5.927,46)	0,00
Subv. MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)	12.521,59	6.066,59	1.554,45	468,70	1.174,14	3.257,71	0,00
Cost personal tècnic assistència discapacitats	(309.525,06)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(309.525,06)
Subvencions USAP	233.358,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.358,76
Cost resta personal indirecte (MOI)	(165.829,39)	(58.930,51)	(53.550,90)	(10.395,56)	(16.364,71)	(26.587,71)	0,00
Altres ingressos	29.485,82	176,43	308,81	13,63	34,15	28.952,80	0,00
Lloguers, reparacions, subministr. i altres despeses	(173.038,61)	(70.979,33)	(14.833,15)	(11.926,12)	(13.866,84)	(61.433,18)	0,00
Altres subvencions ordinàries d'explotació	199.266,31	3.197,11	139.493,02	213,01	758,61	2.426,54	53.178,02
Resultat brut d'explotació	(168.543,37)	106.586,34	(82.072,12)	(66.891,55)	(14.122,87)	(89.054,90)	(22.988,28)
Subv. extraordinàries d'explotació i donacions	7.543,67	3.654,83	936,49	282,37	707,36	1.962,62	0,00
Amortitzacions	(174.948,64)	(13.124,78)	(13.101,33)	(8.181,42)	(5.333,22)	(135.207,89)	0,00
Imputacions subvencions de capital	253.420,02	4.054,42	27.460,17	305,31	4.774,21	216.825,91	0,00
Despeses Financeres	(446,67)	(216,41)	(55,45)	(16,72)	(41,88)	(116,21)	0,00
Altres extraordinaris	(8,78)	132,26	(9,54)	(6,19)	(7,30)	(118,01)	0,00
Resultat abans d'impostos	(82.983,77)	101.086,66	(66.841,78)	(74.508,20)	(14.023,70)	(5.708,48)	(22.988,28)
Resultat de l'exercici	(82.983,77)	101.086,66	(66.841,78)	(74.508,20)	(14.023,70)	(5.708,48)	(22.988,28)

a) Detall de les despeses

La distribució de les despeses de la Fundació per centres de treball per a l'exercici actual és la següent:

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Consum prod. i material reposició	324.195,55	2.952,09	651,77	0,00	320.591,69
Variació d'existències	3.688,46	0,00	0,00	0,00	3.688,46
Total compres i consums	327.884,01	2.952,09	651,77	0,00	324.280,15

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Arrendaments	19.831,15	1.484,02	327,64	0,00	18.019,49
Subministraments	69.486,28	8.610,73	1.896,33	0,00	58.979,22
Altres serveis exteriors	239.512,26	58.762,66	15.323,45	0,00	165.426,15
Pèrdues, deterior. i variació activ.	(3.812,85)	0,00	0,00	0,00	(3.812,85)
Total serveis exteriors	325.016,84	68.857,41	17.547,42	0,00	238.612,01
Altres impostos i tributs	7.205,04	322,84	71,28	0,00	6.810,92
Total altres tributs	7.205,04	322,84	71,28	0,00	6.810,92

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Sous i salaris	2.831.030,06	494.077,80	58.736,13	224.958,52	2.053.257,61
Seguretat social a càrrec empresa	247.656,63	124.741,10	12.555,27	71.313,14	39.047,12
Formació professional	18.214,75	6.967,94	1.538,39	0,00	9.708,42
Altres despeses de personal	6.708,30	2.747,50	606,59	0,00	3.354,21
Total despeses personal	3.103.609,74	628.534,34	73.436,38	296.271,66	2.105.367,36

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Despeses financeres	1.822,72	631,27	139,37	0,00	1.052,08
Total despeses financeres	1.822,72	631,27	139,37	0,00	1.052,08
Pèrdues d'immob. i despeses excep.	482,32	5,27	1,16	0,00	475,89
Total despeses excepcionals	482,32	5,27	1,16	0,00	475,89
Dotacions amortitzacions	209.434,92	12.005,34	2.650,54	0,00	194.779,04
Total dotacions amortitzacions	209.434,92	12.005,34	2.650,54	0,00	194.779,04
Total despeses	3.975.455,59	713.308,56	94.497,92	296.271,66	2.871.377,45

Per a l'exercici anterior, és la següent:

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Consum prod. i material reposició	274.142,95	1.892,10	427,65	0,00	271.823,20
Variació d'existències	7.299,66	0,00	0,00	0,00	7.299,66
Total compres i consums	281.442,61	1.892,10	427,65	0,00	279.122,86

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Arrendaments	16.582,50	627,39	141,80	0,00	15.813,31
Subministraments	63.935,41	7.936,13	1.788,96	0,00	54.210,32
Altres serveis exteriors	161.416,97	40.509,65	11.502,28	0,00	109.405,04
Pèrdues, deterior. i variació activ.	(10.576,43)	0,00	0,00	0,00	(10.576,43)
Total serveis exteriors	231.358,45	49.073,17	13.433,04	0,00	168.852,24
Altres impostos i tributs	4.485,69	244,14	55,18	0,00	4.186,37
Total altres tributs	4.485,69	244,14	55,18	0,00	4.186,37

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Sous i salaris	2.723.618,04	454.576,98	52.429,06	233.937,36	1.982.674,64
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguretat social a càrrec empresa	249.168,38	107.853,49	13.542,35	75.587,70	52.184,84
Formació professional	14.124,30	3.850,05	870,19	0,00	9.404,06
Altres despeses de personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total despeses personal	2.986.910,72	566.280,52	66.841,60	309.525,06	2.044.263,54

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Despeses financeres	785,62	276,46	62,49	0,00	446,67
Total despeses financeres	785,62	276,46	62,49	0,00	446,67
Pèrdues d'immob. i depeses excep.	342,79	82,46	18,64	0,00	241,69
Total despeses excepcionals	342,79	82,46	18,64	0,00	241,69
Dotacions amortitzacions	187.142,63	9.945,99	2.248,00	0,00	174.948,64
Total dotacions amortitzacions	187.142,63	9.945,99	2.248,00	0,00	174.948,64
Total despeses	3.692.468,51	627.794,84	83.086,60	309.525,06	2.672.062,01

b) Dades sobre el personal laboral

Les dades sobre el personal laboral distribuït per centres de treball per a l'exercici actual és la següent:

	S.T.O.		S.O.I.		U.S.A.P.S.		C.ET	
	Promig personal	Import de despeses	Promig personal	Import de despeses	Promig personal	Import de despeses	Promig personal	Import de despeses
1. Personal d'atenció directa	14,88	481.483,89	1,57	40.970,54	8,66	296.271,66	15,71	490.452,21
2. Personal de serveis generals	0,34	25.044,61	0,08	5.565,47	0,00	0,00	1,58	38.958,28
3. Personal de direcció i administ.	1,85	88.245,44	0,41	19.446,74	0,00	0,00	2,90	138.933,48
4. Personal discapacitat del CET	2,68	24.044,96	0,37	5.308,65	0,00	0,00	96,37	1.423.960,76
Total	19,75	618.818,90	2,43	71.291,40	8,66	296.271,66	116,56	2.092.304,73
Cost mig salarial		31.332,60		29.338,02		34.211,51		17.950,45

	Total	
	Promig personal	Import de despeses
1. Personal d'atenció directa	40,82	1.309.178,30
2. Personal de serveis generals	2,00	69.568,36
3. Personal de direcció i administ.	5,16	246.625,66
4. Personal amb certificat de discapacitat	99,42	1.453.314,37
Total	147,40	3.078.686,69
Cost mig salarial		20.886,61

Per a l'exercici anterior, és la següent:

	S.T.O.		S.O.I.		U.S.A.P.S.		C.ET	
	Promig personal	Import de despeses	Promig personal	Import de despeses	Promig personal	Import de despeses	Promig personal	Import de despeses
1. Personal d'atenció directa	14,88	439.266,22	1,57	38.133,76	8,73	309.525,06	15,90	424.746,41
2. Personal de serveis generals	0,34	17.436,41	0,08	3.985,46	0,00	0,00	1,58	28.396,43
3. Personal de direcció i administ.	1,72	82.648,06	0,39	18.635,68	0,00	0,00	2,79	133.308,33
4. Personal discapacitat del CET	1,77	23.079,78	0,40	5.216,51	0,00	0,00	97,83	1.448.408,31
Total	18,72	562.430,47	2,44	65.971,41	8,73	309.525,06	118,09	2.034.859,48
Cost mig salarial		30.047,73		27.030,84		35.461,39		17.230,99

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

	Total	
	Promig personal	Import de despeses
1. Personal d'atenció directa	41,08	1.211.671,45
2. Personal de serveis generals	2,00	49.818,30
3. Personal de direcció i administ.	4,90	234.592,07
4. Personal amb certificat de discapacitat	100,00	1.476.704,60
Total	147,98	2.972.786,42
Cost mig salarial		20.089,11

c) Detall dels ingressos

La distribució de les despeses de la Fundació per centres de treball per a l'exercici actual és la següent:

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Ingr. per vendes i prestació serveis	1.807.250,73	73,72	16,28	0,00	1.807.160,73
Altres ingressos usuaris	49.586,85	5.307,12	693,06	0,00	43.586,67
Total vendes i serveis	1.856.837,58	5.380,84	709,34	0,00	1.850.747,40

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Donatius i patrocinis	27.648,31	13.833,38	3.054,14	0,00	10.760,79
Total ingressos socials	27.648,31	13.833,38	3.054,14	0,00	10.760,79
Subv. mantenim. del centre i serveis	859.005,27	564.612,07	56.242,33	238.150,87	0,00
Subvencions pel personal	597.891,65	14.427,89	3.185,39	0,00	580.278,37
Altres subvencions	282.250,04	75.168,21	20.824,29	41.620,97	144.636,57
Total subvenció explotació	1.739.146,96	654.208,17	80.252,01	279.771,84	724.914,94

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Ingressos per serveis diversos	8.685,11	3.044,45	672,16	0,00	4.968,50
Total altres ingressos	8.685,11	3.044,45	672,16	0,00	4.968,50
Subv. capital traspassades a rtats.	235.643,03	8.872,98	1.958,98	0,00	224.811,07
Total subv.trasp.a resultats	235.643,03	8.872,98	1.958,98	0,00	224.811,07
Ingres. procedents de l'immobilitzat	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Total ingressos immobilitzat	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Ingressos excepcionals	158,42	124,44	27,47	0,00	6,51
Total ingressos excepcionals	158,42	124,44	27,47	0,00	6,51
TOTAL INGRESSOS	3.868.419,41	685.464,26	86.674,10	279.771,84	2.816.509,21

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Per a l'exercici anterior, és la següent:

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Ingr. per vendes i prestació serveis	1.568.790,00	94,75	21,41	0,00	1.568.673,84
Altres ingressos usuaris	32.911,25	3.235,75	465,60	0,00	29.209,90
Total vendes i serveis	1.601.701,25	3.330,50	487,01	0,00	1.597.883,74

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Donatius i patrocinis	13.320,00	4.711,44	1.064,89	0,00	7.543,67
Total ingressos socials	13.320,00	4.711,44	1.064,89	0,00	7.543,67
Subv. mantenim. del centre i serveis	798.301,64	512.191,70	52.751,18	233.358,76	0,00
Subvencions pel personal	618.664,16	9.822,17	2.220,02	0,00	606.621,97
Altres subvencions	281.112,50	64.210,65	17.635,54	53.178,02	146.088,29
Total subvenció explotació	1.698.078,30	586.224,52	72.606,74	286.536,78	752.710,26

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Ingressos per serveis diversos	584,92	252,03	56,97	0,00	275,92
Total altres ingressos	584,92	252,03	56,97	0,00	275,92
Subv. capital traspassades a rtats.	261.588,36	6.662,48	1.505,86	0,00	253.420,02
Total subv.trasp.a resultats	261.588,36	6.662,48	1.505,86	0,00	253.420,02
Ingres. procedents de l'immobilitzat	165,29	0,00	0,00	0,00	165,29
Total ingressos immobilitzat	165,29	0,00	0,00	0,00	165,29
Ingressos excepcionals	312,33	199,60	45,11	0,00	67,62
Total ingressos excepcionals	312,33	199,60	45,11	0,00	67,62
Total ingressos	3.575.750,45	601.380,57	75.766,58	286.536,78	2.612.066,52

El detall del resultat per activitats de l'exercici actual és el següent:

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Total ingressos	3.868.419,41	685.464,26	86.674,10	279.771,84	2.816.509,21
Total despeses	3.975.455,59	713.308,56	94.497,92	296.271,66	2.871.377,45
Resultat de l'exercici	(107.036,18)	(27.844,30)	(7.823,82)	(16.499,82)	(54.868,24)
Promig d'usuaris		63,31	13,98	82,25	99,42
Cost/Usuari		11.266,92	6.759,51	3.602,09	28.881,29

Per a l'exercici anterior, és el següent:

Concepte	Total	Servei - Centre			C.E.T
		S.T.O.	S.O.I.	U.S.A.P.S.	
Total ingressos	3.575.750,45	601.380,57	75.766,58	286.536,78	2.612.066,52
Total despeses	3.692.468,51	627.794,84	83.086,60	309.525,06	2.672.062,01
Resultat de l'exercici	(116.718,06)	(26.414,27)	(7.320,02)	(22.988,28)	(59.995,49)
Promig d'usuaris		61,89	13,99	82,83	100,00
Cost/Usuari		10.143,17	5.939,35	3.736,87	26.720,62

MEMÒRIA abreujada de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2021

Els comptes anuals a 31 de desembre de 2021 queden formulats a El Prat de Llobregat, el dia 19 de maig de 2022, i en donen la conformitat, amb la seva signatura, la Presidenta a la data de formulació dels comptes anuals, el Secretari i el President del Patronat fins a data 9 de març de 2022 com a representants del Patronat de la Fundació.



El Secretari
Juan Pedro Pérez Castro



El President Sortint
Joaquim Bartolomé Capdevila



Vist-i-plau de la Presidenta
Anna Martin Cuello