

FUNDACIÓ CEO DEL MARESME

**Informe d'Auditoria
i Comptes Anuals a 31 de desembre de 2021**

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

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ CEO DEL MARESME

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ CEO DEL MARESME (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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.

Member of

Reconeixement d'ingressos i saldos deutors per vendes o prestacions de serveis i per subvencions**Descripció**

El reconeixement d'ingressos és una àrea significativa i susceptible d'incorrecció material, particularment pel fet que no estiguin registrats tots els ingressos de les activitats realitzades o estiguin incorrectament valorats. Els ingressos per activitats ascendeixen, tal i com s'indica a les notes 14, 26 i 27 memòria adjunta a 6.920 milers d'euros durant l'exercici 2021 i els saldos deutors que figuren en l'actiu corrent del balanç de situació, per deutes pendents d'Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats, segons indica la nota 10 i 15, ascendeixen a 2.088 milers d'euros a 31 de desembre de 2021.

Les principals vies per l'obtenció d'ingressos de l'activitat pròpia de l'Entitat, segons es descriu a la nota 1 de la memòria adjunta, són els ingressos provinents del desenvolupament de les diferents activitats ordinàries de l'entitat (serveis de manipulats, jardineria, neteja i reciclatge, principalment) i les subvencions i donacions rebudes de diferents entitats públiques i privades.

La nostra resposta

Els nostres procediments per abordar aquest aspecte han consistit en una adequada comprensió de les fonts de recursos mitjançant reunions amb els responsables corresponents per a aprofundir en els diferents processos existents en el reconeixement d'ingressos. Així mateix, pel que fa a les activitats ordinàries hem aplicat procediments analítics i substantius a partir d'una mostra representativa d'aquests ingressos. En quan a les subvencions rebudes per l'Entitat, hem obtingut els expedients més rellevants d'atorgament per validar la tipologia de subvenció i el seu reconeixement com a ingrés. També hem sol·licitat confirmació del saldo pendent i del volum, a la majoria d'entitats atorgants de les subvencions, així com, també hem sol·licitat confirmació del saldo pendent als clients o deutors més significatius de les activitats ordinàries.

Finalment, hem verificat que la memòria adjunta inclou els desglossaments d'informació relacionats que requereix el marc d'informació financera aplicable. En aquest sentit, les Notes 4, 10, 14, 26 i 27 de la memòria adjunta inclouen els esmentats desglossaments d'informació.

Responsabilitat dels membres dels Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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

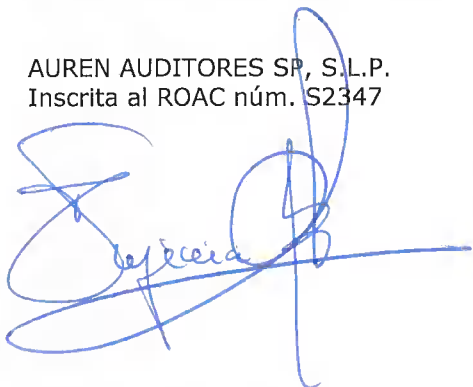
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no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

Ens comuniquem amb els membres del Patronat de la Fundació en relació amb, entre d'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 significatiu que han estat objecte de comunicació als membres del Patronat de la Fundació, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita al ROAC núm. S2347



M. Eugènia Bailach Aspa
Inscrita al ROAC núm. 12855

17 de maig de 2021

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

AUREN AUDITORES SP, SLP

2022 Núm. 20/22/08302

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



COMPTES ANUALS
DEL 01/01/2021 AL
31/12/2021

BALANÇ
EXERCICI 2021

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.21	31.12.20
	A) ACTIU NO CORRENT		683.399,23	478.512,95
	I. Immobilitzat intangible	8	72.027,96	4.448,14
206, (2806), (2906)	4. Fons de comerç		69.499,91	-
	5. Aplicacions informàtiques		2.528,05	4.448,14
	II. Immobilitzat material	5	575.671,61	470.970,82
211, (2911)	1. Construccions		219.275,31	196.220,36
213, (2913)	3. Maquinària		121.935,97	105.112,12
214, (2914)	4. Utilitatge		33.097,40	27.580,58
215, (2915)	5. Altres Instal·lacions		157.117,38	122.579,04
216, (2916)	6. Mobiliari		6.145,15	1.314,72
217, (2917)	7. Equips procés informació		7.293,90	9.200,75
218, (2918)	8. Elements de transport		30.806,50	8.963,25
	VI. Inversions financeres a llarg termini	10	35.699,66	3.093,99
257, 258, 26	5. Altres actius financers		35.699,66	3.093,99
	B) ACTIU CORRENT		3.095.951,84	2.446.416,68
	II. Existències	11	71.448,64	22.530,94
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		71.448,64	22.530,94
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats altres comptes a cobrar		2.087.915,74	1.111.492,23
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	10	533.689,97	539.648,04
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	10	-	-
460, 544	4. Personal	10	4.700,81	9.376,48
4709	6. Actius per impost corrent		-	-
470	7. Altres crèdits amb les AAPP	15	1.549.524,91	562.467,71
	V. Inversions financeres a curt termini	10	29.226,41	51.037,14
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers		29.226,41	51.037,14
	VI. Periodificacions a Curt termini		8.811,40	4.420,59
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		898.549,65	1.256.935,78
570, 572, 574	1. Tresoreria	10	898.549,65	1.256.935,78
TOTAL ACTIU (A+B)			3.779.351,07	2.924.929,63

**BALANÇ
EXERCICI 2021**

(EUROS)

NÚM.DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.21	31.12.20
	A) PATRIMONI NET		2.147.651,78	1.990.441,65
	A-1) Fons Propis	13	2.006.452,66	1.926.505,60
	I. Fons dotacionals o fons socials		256.878,58	256.878,58
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		256.878,58	256.878,58
	IV. Excedents d'exercicis anteriors		1.669.627,02	1.598.686,33
120	1. Romanent		1.669.627,02	1.598.686,33
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-	-
129	VI. Excedent de l'exercici	3	79.947,06	70.940,69
	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	141.199,12	63.936,05
130	1. Subvencions oficials de capital		141.199,12	63.936,05
	B) PASSIU NO CORRENT		159.570,56	120.750,00
	I. Provisions a llarg termini		-	-
	4. Altres provisions		-	-
	II. Deutes a llarg termini	10	103.500,00	120.750,00
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	1. Deutes amb entitats de crèdit		-	-
	3. Altres passius financers		103.500,00	120.750,00
	III. Deutes amb entitats del grup i associades a ll/t		56.070,56	-
1633, 1634	4. Altres deutes amb ent. del grup i as.		56.070,56	-
479	IV. Passius per impost diferit	14	-	-
	C) PASSIU CORRENT		1.472.128,73	813.737,98
	III. Deutes a curt termini		17.250,00	-
	1. Deutes amb entitats de crèdit		-	-
	5. Altres passius financers		17.250,00	-
	V. Cred. per act. i altres cptes. a pagar		673.953,53	610.236,40
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors	10	203.593,95	195.609,54
41	3. Creditors varis	10	44.909,72	36.493,86
465, 466	4. Personal (rem. pendents de pag.)	10	186.391,03	162.404,07
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	15	239.058,83	215.728,93
448	7. Bestretes de clients	10	-	-
485	VI. Periodificacions a curt termini	14	780.925,20	203.501,58
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			3.779.351,07	2.924.929,63

COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI 2021

(Deure) Haver

NÚM.DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.21	31.12.20
700, (706), (708), (709)	1. Ingressos per les activitats		6.920.225,29	6.307.995,64
721	a) Vendes	26, 27	3.751.965,42	3.280.557,37
724	b) Prestacions de serveis	26, 27	42.893,81	39.808,98
728	e) Subvencions oficials a les activitats	14, 27	3.081.094,06	2.931.490,29
	f) Donacions i altres ingressos per activitats	14, 27	44.272,00	56.139,00
	5. Aprovisionaments	16, 18, 27	-304.981,94	-274.065,16
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats		-304.936,07	-274.065,16
	6. Altres ingressos de les activitats	27	101.906,30	95.934,42
751, 753, 754, 759	c) Ing. accessoris i altres de gestió corrent		101.906,30	95.934,42
	7. Despeses de personal	18, 27	-6.163.144,04	-5.681.922,53
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-4.721.853,25	-4.439.871,05
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials	16	-1.441.290,79	-1.242.051,48
	8. Altres despeses d'explotació	18, 27	-410.805,26	-338.823,94
	a) Serveis exteriors		-394.158,41	-331.640,52
(621)	Arrendaments i cànons		-28.568,09	-24.026,83
(622)	Reparacions i conservació		-70.346,90	-64.246,29
(623)	Serveis professionals independents		-61.540,54	-56.784,60
(624)	Transports		-21,06	-975,00
(625)	Primes d'assegurances		-25.073,91	-22.968,75
(626)	Serveis bancaris		-2.199,95	-1.231,35
(627)	Publicitat, propaganda i relacions públiques		-15.514,47	-12.294,30
(628)	Subministraments		-90.807,55	-78.118,01
(629)	Altres serveis		-100.085,94	-70.995,39
(631), (634), 636, 639,	b) Tributs		-6.558,30	-7.183,42
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	10	-6.063,55	-
(651), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		-4.025,00	-
-68	9. Amortització de l'immobilitzat	5, 8, 18, 27	-77.174,04	-62.052,25
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	14, 27	20.136,93	20.765,04
7951,7952,7955,7956	11. Excés de provisions		-	-
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	5, 18, 27	-1.254,71	-784,67
(670), (671), (672), 770, 771,772	b) Resultats per alienacions i altres		-1.254,71	-784,67
(678), 778	13. Altres resultats	16, 18, 27	-745,27	8.685,12
	I. RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		84.163,26	75.731,67

NÚM.DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA		31.12.20
	14. Ingressos financers			
	b) De valors negociables i altres inst. finan.		-	-
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b.1) En entitats del grup i associades	10	-	-
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b.2) En tercers		-	-
	15. Despeses financeres	10, 18, 27	-4.216,20	-4.790,98
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb ent. del grup i associades	24	-	-
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers		-4.216,20	-4.790,98
	II. RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		-4.216,20	-4.790,98
	III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		79.947,06	70.940,69
	IV. RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)	27	79.947,06	70.940,69

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES

COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
	A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	27	79.947,06	70.940,69
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PN			
(800),(89),900,991,992	I. Per valoració d'instruments financers			
	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(810),910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	97.400,00	-
(85),95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
(860),960	V. Per ANCMV i passius vinculats			
(820),920	VI. Diferències de conversió			
8300*,8301*,(833),834,835,838	VII. Efecte impositiu			
	B) Total ingressos i despeses imputats directament al PN		97.400,00	-
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES			
(802),902,993,994	VIII. Per valoració d'instruments financers			
	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(812),(813),912,913	IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
(84)	X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14, 27	-20.136,93	-20.765,04
(862)	XI. Per ANCMV i passius vinculats			
(821),921,962	XII. Diferències de conversió			
8301*,(836),(837)	XIII. Efecte impositiu			8.470,10
	C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-20.136,93	-12.294,94
	TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		157.210,13	58.645,75

B. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons dotacional		Reserves	Excedents d'exercicis anteriors	Exced. de pnds. de destinar a finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	ajust. per canvis de valor	subvenc., donac. i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendent de desemborsar								
A) SALDO, FINAL EXERCICI 2019	256.878,58	-	-	1.437.981,64	-	185.696,63	-	-	76.230,99	1.931.795,90
I. Ajust. per canvis de criteri de 2019 i ant.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors del 2019 i ant.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2020	256.878,58	-	-	1.412.989,70	-	185.696,63	-	-	76.230,99	1.931.795,90
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	70.940,69	-	-	-12.294,94	58.645,75
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	185.696,63	-	-185.696,63	-	-	-	-
C) SALDO, FINAL EXERCICI 2020	256.878,58	-	-	1.598.686,33	-	70.940,69	-	-	63.936,05	1.990.441,65
I. Ajust. per canvis de criteri 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI EXERCICI 2021	256.878,58	-	-	1.669.627,02	-	70.940,69	-	-	63.936,05	1.990.441,65
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	79.947,06	-	-	77.263,07	157.210,13
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons esp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	70.940,69	-	-70.940,69	-	-	-	-
E) SALDO, FINAL EXERCICI 2021	256.878,58	-	-	1.669.627,02	-	79.947,06	-	-	141.199,12	2.147.651,78

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU		EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	79.947,06	70.940,69
2.	Ajustaments del resultat	62.508,02	47.404,72
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	77.174,04	62.052,25
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	0,00
c)	Variació de provisions (+/-)	0,00	0,00
d)	Imputació de subvencions (+/-)	-20.136,93	-20.765,04
e)	Rtat. per baixes i alienacions d'immobilitzat (+/-)	1.254,71	1.326,53
f)	Rtat. per baixes i alienacions d'instr. financ. (+/-)	0,00	0,00
g)	Ingressos financers (-)	0,00	0,00
h)	Despeses financeres (+)	4.216,20	4.790,98
i)	Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j)	Variació de valor raonable en instr. financers (+/-)	0,00	0,00
k)	Altres ingressos i despeses (+/-)	0,00	0,00
3.	Canvis en el capital corrent	-388.569,86	471.971,66
a)	Existències (+/-)	-48.917,70	3.874,21
b)	Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-976.423,51	402.604,49
c)	Altres actius corrents (+/-)	-4.390,81	-2.963,2
d)	Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	63.717,12	29.292,33
e)	Altres passius corrents (+/-)	577.445,04	47.633,93
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	-	-8.470,10
4.	Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació	-4.216,20	-4.790,98
a)	Pagament d'interessos (-)	-4.216,20	-4.790,98
b)	Cobrament de dividendes (+)	0,00	0,00
c)	Cobrament d'interessos (+)	0,00	0,00
d)	Cobraments (pagaments) per Impost s/beneficis (+/-)	0,00	0,00
e)	Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5.	Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)	-250.330,98	585.526,09
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)	-283.336,45	-218.423,25
a)	Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b)	Immobilitzat intangible	-69.499,91	0,00
c)	Immobilitzat material	-181.230,87	-216.791,79
d)	Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e)	Altres actius financers	-32.605,67	-1.631,46
f)	Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g)	Unitats de negoci	0,00	0,00
h)	Altres actius	0,00	0,00
7.	Cobraments per desinversions (+)	21.810,73	0,00
a)	Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b)	Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c)	Immobilitzat material	0,00	0,00
d)	Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e)	Altres actius financers	21.810,73	0,00
f)	Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g)	Unitats de negoci	0,00	0,00
h)	Altres actius	0,00	0,00
8.	Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)	-261.525,72	-218.423,25

C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	97.400,00	8.470,10
Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
Amortització d'instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	97.400,00	8.470,10
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financ.	56.070,56	120.750,00
Emissió	0,00	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	56.070,56	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	17.250,00	0,00
5. Altres deutes (+)	0,00	120.750,00
Devolució i amortització de:	-17.250,00	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	-17.250,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
Dividends (-)	0,00	0,00
Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)	153.470,56	129.220,10

D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
E) Augment/disminució NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)	-358.386,13	496.322,94

Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.256.935,78	760.612,84
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	898.549,65	1.256.935,78
Diferència	-358.386,13	496.322,94

MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC 2021

1. Activitat de l'Entitat

En data 10 de juny de 2015 en sessió extraordinària de l'Assemblea General de l'Associació Centre Especial d'Ocupació del Maresme s'acordà per unanimitat procedir a la transformació de l'Associació Centre Especial d'Ocupació del Maresme en Fundació de dret privat passant-se a denominar **Fundació CEO del Maresme**. Aquesta transformació va quedar inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya el dia 11 d'abril de 2016. La Fundació es troba inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2.958.

L'Associació Centre Especial d'Ocupació del Maresme, estava inscrita en el Registre d'Associacions de Barcelona, de la Direcció General d'Entitats Jurídiques i de Dret, de la Generalitat de Catalunya, amb data 11 de desembre de 1986, número 8627 de la Secció primera de l'esmentat Registre.

El domicili social de la Fundació CEO del Maresme està situat al Carrer Galícia, 191 de Mataró. El NIF és G-58376872.

La seva activitat, d'acord amb els Estatuts és la següent:

1. La integració de gent amb discapacitat en un règim de treball normalitzat,
2. La prestació de serveis d'ajust personal i social al treballador amb discapacitat que permeti la seva rehabilitació i la seva integració normal a la societat,
3. Assegurar una ocupació remunerada als treballadors amb discapacitat,
4. Fomentar la incorporació laboral de persones amb discapacitat en empreses del sector productiu,
5. Crear i mantenir llocs de treball en favor de persones amb discapacitat,
6. Sensibilitzar i desvetllar la consciència pública per a garantir la socialització de les persones amb discapacitat intel·lectual,

L'any 2021 el Covid i les seves variants Delta i Omicron han seguit marcant la dinàmica del nostre CET. Superar els contagis, mantenir els confinaments, gestionar les baixes, i al mateix temps seguir prestant els serveis productius, han estat les principals preocupacions. I en paral·lel fer sostenible l'entitat a nivell econòmic, preveient les conseqüències, i fent-la créixer amb creativitat i innovació i amb mirada a mig i llarg termini.

Per això hem apostat per:

1. Enfortir el contacte amb les administracions públiques, i insistir en la necessitat de la contractació reservada i el foment dels objectius socials, aplicant:
 - La Directiva 2014/24/UE del Parlament Europeu i del Consell, de 26 de febrer, sobre contractació pública on es recorda que el treball i l'ocupació han de contribuir a la integració a la societat i són elements claus per garantir la igualtat d'oportunitats en benefici de tots. En aquests context, es considera que el que la Directiva anomena

els tallers protegits, poden tenir un important paper i que el mateix es pot dir d'altres empreses socials, l'objectiu principal de les quals és afavorir la integració social i professional o la reintegració de persones amb discapacitat o desfavorides, com els aturats, els membres de comunitats desfavorides o altres grups socialment marginats.

- La disposició addicional quarta de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, on diu que les administracions públiques territorials han de fixar mitjançant un acord el percentatge o la quantia dels contractes que es reserven al foment dels objectius socials mitjançant una reserva del dret de participar a determinades entitats com són els Centres Especials de Treball i les Empreses d'Inserció, per tal de fer de la contractació pública una veritable eina per assolir polítiques públiques de generació d'ocupació per als col·lectius més desfavorits de la nostra societat, entre ells les persones amb discapacitat intel·lectual.

En aquest sentit durant el 2021 el CEO del Maresme ha guanyat 4 concursos públics reservats a CETs: Ajuntament de Mataró (serveis de neteja d'escoles i destrucció de documentació certificada) , Consorci del Port de Mataró (serveis de jardineria), Aigües de Mataró (serveis de jardineria, de manteniment d'embornals i de fonts de boca), i l'Agència d'habitatges de Catalunya (serveis de neteja d'habitatges i aparcaments).

2. Fidelitzar les empreses i entitats del nostre territori per tal de seguir treballant conjuntament: més de 1.600 empreses del territori han confiat en nosaltres durant el 2021 i ens han contractat algun dels nostres serveis.
3. Créixer en el territori expandint la nostra activitat cap a poblacions del Maresme amb difícil accés, potenciant una antena en el Maresme Sud. En aquest sentit hem adquirit una empresa familiar de jardineria ubicada a Teià. Es tracte d'una empresa molt consolidada en el territori i amb una clientela molt diversa que inclou administració pública, empreses, i privats. Això ens permetrà, a mig termini incorporar persones amb DI i també apropar la feina al seu domicili habitual.
4. Posar en marxa una nova línia productiva, en aquest cas varem iniciar un procés de benchmarking per conèixer experiències en el sector de la restauració visitant diferents entitats del tercer sector. El nostre objectiu final és la futura explotació d'un bar restaurant ubicat al municipi de Mataró, concretament en un eix comercial i cultural, amb l'objectiu de generar ocupació per a persones amb diversitat funcional i/o risc exclusió social.
5. Potenciar la cerca d'empreses per aconseguir insercions laborals: volem posar de relleu que aquest 2021, 9 persones amb DI del CEO s'han presentat a oposicions de l'administració pública, una d'elles ha guanyat la plaça i s'incorporarà al gener del 2022, de la resta estem pendent dels resultats.
6. Augmentar un 3% els preus dels serveis prestats per ajustar-nos a l'IPC. Així vam traslladar una part del sobre-cost esdevingut per la nova pujada del SMI que al setembre del 2021 es va situar en 965€ al mes.
7. Renegociar preus amb els proveïdors i canviar alguns proveïdors per altres més eficients i amb preus més competitius.

8. Reforçar el manteniment en els nostres edificis i infraestructures, aconseguint espais més sostenibles, incorporant il·luminació led, tancaments aïllants, furgonetes elèctriques, aixetes amb control de cabdal, ... i aconseguint així estalvi energètic i de despesa.

Les principals activitats desenvolupades durant el 2021 per tal d'aconseguir els objectius han estat:

- Servei de manipulats: retractilats i enfaixats, packagings i etiquetats, envasats i petites instal·lacions:
 - Aquest any hem apostat per treballar la identificació de les persones amb DI del taller de Manipulats amb més baixa productivitat, enteses com aquelles que per diferents circumstàncies estan per sota de la "ràtio" establerta per desenvolupar una feina. Aquesta baixa productivitat normalment ve donada perquè les feines dels clients que ens arriben requereixen d'unes competències diferents i de major complexitat a les que hi havia en el moment en que la persona va ésser contractada. No podem obviar que la tecnificació i la domòtica, les demandes del mercat i la globalització, entre altres, condicionen les exigències dels nostres clients, essent aquestes cada vegada més competitives. Per totes aquestes raons hem cregut necessari reestructurar aquest servei productiu i crear el grup de producció adaptada, un grup diferenciat que permetrà atendre les necessitats d'aquestes persones treballadores, que seguiran sent treballadors i treballadores del CEO fins a la finalització de la seva vida laboral, però que amb un Pla Formatiu i Laboral Individual podran millorar la seva qualitat laboral.
 - A nivell productiu el 2021 ha estat un any satisfactori. Destaquem algunes empreses com Velcro, Garcia de Pou, Internacional de la Il·luminació, Productes Codina, Tèxtil Zedesa, Hallotex, Espinaler, ... que segueixen apostant de forma incondicional per la nostra entitat. Destaquem la incorporació de CORMA, Cooperativa de productors de planta ornamental del Maresme que donen feina a un grup de 4 treballadors amb DI un cop a la setmana a les seves instal·lacions d'Argentona.
 - La manipulació d'agendes escolars també ha anat en augment, durant el 2021 vàrem fer les agendas escolars i llibretes de 7 centres educatius del Maresme: de Mataró l'Escola Sol·lixent, l'EEE Les Aigües, Escola El Turó i Escola Mar Mediterrània, i Escola Vaixell Burriac de Vilassar, Escola Nova d'Argentona, IES MareMar del Masnou.
 - L'equip de comercials del CEO fan un gran esforç per captar més negoci però les limitacions territorials i d'estructura econòmica del Maresme no ens faciliten l'entrada de nous clients. La nostra comarca té una activitat productiva centrada en el sector serveis, hostaleria i comerç, i precisament aquests han estat els sectors econòmics més maltractats per la crisi. Malgrat això hem pogut captar alguns clients nous del sector tèxtil com DESIGUAL.
 - Hem incrementat el nombre de peons en aquesta àrea productiva, i tanquem l'any amb 54 treballadors amb discapacitat intel·lectual, repartits en 3 seccions amb un monitor per cadascuna d'elles, un cap de taller, i el cap de producció.
 - A nivell de facturació hem crescut un 5,74% respecte al 2020, aconseguint una facturació de 501.000€.

- Servei de recollida selectiva de residus: servei de recollida porta a porta de fraccions de paper/cartró, envasos, rebuig, olis, orgànica vegetal i residus d'aparells elèctrics i electrònics; i destrucció i certificació documental. Al 2021 destaquem:
 - Durant el 2020 i el 2021 el servei va patir directament el tancament de molts petits negocis, comerços i oficines que van veure's obligats a reduir la seva activitat i fins i tot a tancar per sempre. Durant aquest temps el servei no ha quedat aturat, al contrari, hem seguit atenent als clients i creixent en facturació passant dels 345.00€ facturats al 2020, als 392.00€ facturats al 2021, un augment del 13,68%.
 - Aquest any l'activitat de recollida i destrucció de documentació confidencial ha incrementat, cada són més els clients que aposten pel nostre servei. Hem guanyat el concurs reservat de l'ajuntament de Mataró, d'Aigües de Mataró i TecnoCampus Mataró, assegurant així la feina de 2 treballadors amb DI.
 - La recollida d'olis domèstics també ha augmentat, ja està implantada en 5 ajuntaments de la comarca del Maresme: Alella, Arenys de Mar, Sant Andreu de Llavaneres, Sant Iscle de Vallalta, i Sant Pol de Mar.
 - Hem començat a recollir els palets de fusta, residu que prové de la instal·lació de les plaques fotovoltaiques per mitjà de col·laboracions amb empreses del sector.
 - Hem prorrogat el servei de recollida de voluminosos subcontractats per FCC, empresa guanyadora del concurs de l'ajuntament de Mataró de l'any 2021.
 - En total hem recollit 5.9 tones de residus valoritzables en 1 any. Aquests residus bàsicament són: paper i cartró, plàstic, oli domèstic, i orgànica vegetal.
 - Ha estat un any bo pel que fa a la venda d'alguns residus com és el cas del paper que ha pujat a 100€/tona i l'oli a 1200€/tona.
- Servei de jardineria: assessorament i manteniments integrals de zones verdes i forestals, patis i jardins, i espais públics. Al 2021 destaquem:
 - Des del servei de Jardineria seguim insistint en diversificar els nostres clients i rebaixar la dependència d'ingressos únicament de l'administració pública, així aquest 2021 hem incorporat 15 clients privats nous, i 6 empreses.
 - Durant el 2021 el servei de Jardineria ha aconseguit 2 concursos nous reservats: Consorci del Port de Mataró i Aigües Mataró. En aquest darrer cas, el CEO ja prestava els serveis de manteniment dels embornals a la ciutat, així com el manteniment de les zones enjardinades i la neteja de les fonts de boca de Mataró a través d'un concurs reservat. La licitació va finalitzar a principis d'any i Aigües Mataró va publicar un nou concurs amb el que es garanteix el servei amb una durada inicial de 1 any prorrogable per períodes de 12 mesos fins màxim 5 anys. El CEO pot assegurar així els llocs de treball de 3 brigades

formades per 3 monitors i 9 persones amb discapacitat intel·lectual. Per la seva part, el Consorci Port Mataró amb la publicació d'aquest nou concurs també ha optat per la reserva social i així es podran mantenir la brigada que dona ocupació a 4 persones, 1 monitor de jardineria i 3 auxiliars de jardineria amb certificat de discapacitat, que faran el manteniment de les zones enjardinades del nou port. El concurs té una vigència, amb pròrrogues incloses, de 3 anys.

- L'Administració pública és un gran client de l'àrea de jardineria, gairebé el 80% de la facturació prové d'aquest segment. Estem treballant amb 9 ajuntaments de la comarca directament, i amb 8 entitats públiques.
- Hem adquirit una empresa de Jardineria del municipi de Teià, en traspàs, expandint l'activitat del CEO Jardineria cap al Maresme sud. Amb l'objectiu de generar més llocs de treball per a persones amb discapacitat intel·lectual. Aquesta operació donarà la oportunitat de contractar a mig termini a persones amb discapacitat Intel·lectual, i al mateix temps reubicar a d'altres en llocs de treball més propers a les seves residències habituals. Volem arribar a poblacions on ara no som competitius ja que les característiques geogràfiques del Maresme encareixen els desplaçament. Així podrem créixer en serveis de jardineria i altres, i oferir serveis a clients de zones més properes a Barcelona que a Mataró. Aquesta compra suposa per part del CEO del Maresme l'adquisició de l'activitat productiva, el fons de comerç (71 clients) , els actius tangibles i intangibles, i la subrogació dels 4 treballadors.
- Vàrem guanyat amb "Vora Mar", el 2n. premi del "Mataró Floreix" Certamen Firal de la Planta i la Flor al Maresme.
- La facturació ha augmentat un 12,39% al 2021, tancant amb 1.754.000€.
- Servei de neteja: neteges convencionals i especialitzades a comunitats, oficines, escoles i pàrquings. Al 2021 destaquem:
 - Malgrat els dos anys de crisi, aquest servei no tan sols no s'ha mantingut sinó que ha crescut en nombre de clients i en facturació. La neteja és un servei essencial i se'ns ha requerit amb major freqüència. Hem aconseguit incorporar 25 clients nous, dels quals 10 són empreses i 15 privats, majoritàriament comunitats de veïns.
 - Els continus contagis han fet créixer molt l'absentisme i la rotació de personal. Hem seguit amb els plans de contingència definits al 2020, adaptats als nostres clients, i hem continuat amb la formació als nostres equips de treball en el seu ús i compliment.
 - Durant aquest 2021 el Servei ha aconseguit dos grans concursos reservats:
 - L'Ajuntament de Mataró ha fet una pas més en les mesures ja iniciades fa uns anys en el concurs de neteja d'equipaments municipals, reservant un Lot a CETs i a Empreses d'Inserció per la prestació del servei de neteja integral de 3 escoles de Mataró (Torre Llauder, Maria Mercè Marçal, i la Llàntia). El CEO va guanyar el concurs i 9 persones amb DI amb categoria d'auxiliars de neteja mantenen els seus

- llocs de treball, i es creen 3 llocs de treball nous de netejador/a per a persones en situació d'atur.
- L'Agència de l'Habitatge de Catalunya ha publicat el nou concurs de neteja del seu parc d'habitatges socials, i el Lot que correspon a la zona del Barcelonès-Maresme (16 comunitats i 6 pàrquings) ha estat amb reserva social. El CEO va guanyar aquest nou concurs, això permet mantenir durant 2 anys més els 4 llocs de treball creats, entre ells 2 netejadores amb DI.
 - Hem prorrogat 1 any més el servei de neteja de l'IES Llanerres.
- Destaquem que durant aquest 2021 s'han signat dos convenis de col·laboració: un amb la Cambra de la Propietat Urbana de Mataró i Maresme que ens fa de prescriptors entre el seu soci, i l'altre amb CORMA, cooperativa de productors de planta ornamental del Maresme. Ambdues col·laboracions ens han permès créixer en nombre de persones treballadores amb DI i en facturació.
 - Durant el 2021 el servei ha donat feina a 34 persones amb DI, i 3 brigades de 1 monitor i 3 peons que fan els serveis de neteja de pàrquings, vidres, font públiques, cartelleres,...
 - La facturació aquest 2021 ha augmentat substancialment passant de 800.000€ facturats al 2020, a 995.000€ al 2021, amb un total de 296 clients, dels quals més de 200 són comunitats privades de veïns.
- Servei d'apicultura i horta d'aprenentatge, Can Parcala: aquest servei inclou el manteniment de tota la finca, l'activitat d'apicultura que inclou la ramaderia i extracció de rusc i eixams dels pobles del Maresme i l'activitat pedagògica dels tallers adreçats a centres escolars, empreses i entitats. Al 2021 destaquem:
 - Can Parcala ha pogut desenvolupar de nou els tallers apícoles, les escoles han apostat per la nostra oferta, i han confiat en la nostra organització i en els plans de contingència. Així, finalment han participat un total de 1.849 nens i nenes al llarg de l'any 2021 en els nostres tallers d'apicultura, repartits en 89 grups bombolla.
 - Durant el 2019 vàrem plantar 300 nogueres a la finca i aquest 2021 hem pogut recollir ja un total de 500 quilos de nous.
 - Aquest any hem produït més de 1.500 quilos de mel i la venda de lots de Nadal ha augmentat, això ha suposat un increment considerable de la facturació i de la visibilitat del nostre producte i de la nostra entitat als comerços i famílies de la ciutat.
 - Hem pogut recuperar l'equip de treball que es va reduir durant l'any 2020. Així doncs l'equip ha estat d'un monitor/apicultor tot l'any, una monitora de suport a hores, un oficial de suport, tres persones treballadores amb DI del CEO i la col·laboració de dos persones del Centre Ocupacional que desenvolupen les activitats de la seva PCP a la nostra finca.
 - Can Parcala ha facturat aquest 2021 un total de 108.000€ que corresponen a l'activitat generada amb la venda de mel, l'extracció de rusc, la realització dels tallers d'apicultura i el manteniment de tota la finca.

- Serveis interns:

Aquest grup es manté estable amb 14 persones amb DI que presten serveis de recepció, suport administratiu, suport en el manteniment d'edificis i auxiliars de cuina a diferents departaments de la Fundació.

Al 2018 es va elaborar i aprovar el Marc Estratègic 2022, que ens marcava el camí a seguir en els propers anys i que ens permetria obtenir el reconeixement com a entitat referent en la tasca de donar suport a persones amb especials dificultats.

Durant el 2021 hem seguit avançant amb el Marc Estratègic 2022. En aquest sentit destaquem que el 2021 hem aconseguit 149 impactes en els 5 eixos del marc: Comunitat i Territori, La Persona al Centre, Nou Model Organitzatiu 2022, Emprenedoria, Innovació i Coneixement, i Ètica, Economia Social i Solidària”

La totalitat de l'activitat comptabilitzada i descrita que desenvolupa el CET es realitza únicament a Catalunya i no s'opera a altres comunitats autònomes.

Els ajuts rebuts durant l'exercici es detallen a la Nota 14.

L'Entitat té subscrits convenis de col·laboració amb clients per la prestació de serveis que permeten el compliment dels fins fundacionals.

Tots els actius existents tant a l'actiu corrent com a l'actiu no corrent estan vinculats a les finalitats estatutàries.

Les persones usuàries de les activitats que desenvolupa la Fundació CEO del Maresme són les persones amb discapacitat intel·lectual que durant l'exercici 2021 han estat de mitjana 200 persones, 144 de les quals han estat homes i 56 dones.

La Fundació CEO del Maresme no fa discriminació al moment de la selecció de personal. Es realitzen campanyes de sensibilització per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitat entre homes i dones. Disposem d'un Pla d'Igualtat d'Oportunitats entre dones i homes amb l'objectiu d'integrar la igualtat d'oportunitats a través de l'establiment d'accions correctores per corregir els desequilibris detectats i establir accions per prevenir futures desigualtats i garantir l'aplicació del principi d'igualtat d'oportunitats en tots els processos de l'empresa.

La composició de l'òrgan de govern de la Fundació a data de formulació i aprovació dels comptes a 31 de desembre de 2021 és el següent:

President: Sr. Josep Morgades Pla
Vicepresidenta: Sra. Maria Teresa Vila Abril
Secretaria: Sra. Josefa Rosich Rovira
Vocal: Sra. Neus Ponsatí López
Vocal: Sr. Joan Antoja Serra
Vocal: Sra. Rocío Martín Martínez
Vocal: Sr. Miquel Montané Berney
Vocal: Sr. Francesc Suades Faceiras
Vocal: Sr. Josep Sánchez Vico
Vocal: Sra. Esther Limón Ramírez
Vocal: Xavier Miret Corretge

La composició del Patronat de la Fundació CEO del Maresme a 31 de desembre de 2020 era la següent:

President: Sr. Josep Morgades Pla
Vicepresidenta: Sra. Maria Teresa Vila Abril
Secretària: Sra. Josefa Rosich Rovira
Vocal: Sr. Francesc Suades Faceiras
Vocal: Sr. Josep Sánchez Vico
Vocal: Sr. Joan Antoja Serra
Vocal: Sr. Miquel Montané Berney
Vocal: Sra. Neus Ponsatí López
Vocal: Sta. Esther Limon Ramírez
Vocal: Xavier Miret Corretge *

*S'incorpora com a membre del patronat en data 14 d'abril de 2021

La moneda funcional de l'entitat és l'euro. Conseqüentment, les operacions realitzades en altres monedes es consideren denominades en moneda estrangera.

2. Bases de presentació del Comptes Anuals

a. Imatge fidel:

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'Entitat i dels fluxos d'efectiu produïts durant l'exercici.

Els comptes anuals adjunts s'han preparat d'acord amb els principis comptables establerts pel Codi de Comerç, el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008 de 23 de desembre), Decret 125/2010 de 14 de setembre que modifica aquest últim, llei 4/2008

de 24 d'abril, del llibre tercer del codi civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques de les Associacions i la llei 21/2014 del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de la verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública.

Els comptes anuals de l'Entitat adjunts han estat formulats pel Patronat i es sotmetran a l'aprovació per la Junta del Patronat, estimant-se que seran aprovats sense modificació alguna.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de la formulació d'aquests comptes.

b. Principis comptables no obligatoris aplicats:

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

Els membres del Patronat consideren que no hi ha incerteses fora de les normals de l'activitat, que puguin qüestionar l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

d. Comparació de la informació:

No han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxes d'efectiu de l'exercici anterior. No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

e. Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació en el Balanç de situació, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net i en l'estat de fluxes d'efectiu.

f. Elements recollits en diverses partides:

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en més d'una partida del Balanç.

g. Canvis en criteris comptables:

No s'han efectuat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

h. Correcció d'errors:

No s'han detectat errors existents al tancament d'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions a tancament d'exercici que siguin significatius han estat esmentats en els apartats corresponents.

3. Aplicació de resultats

El Patronat proposa la següent aplicació del resultat de l'exercici:

BASE DE REPARTIMENT	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
Excedent de l'exercici	79.947,06	70.940,69
TOTAL BASE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	79.947,06	70.940,69
APLICACIÓ A	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
Fons dotacional	-	-
Fons especial	-	-
Romanent	79.947,06	70.940,69
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-	-
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	-	-
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	-	-
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	79.947,06	70.940,69

4. Normes de registre i valoració

Els criteris comptables aplicats en relació amb les diferents partides són els següents:

a. *Immobilitzat intangible*

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagi experimentat. Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però se sotmeten, almenys anualment, a un test de deteriorament.

L'Entitat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius com a conseqüència del deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si s'escau, de les recuperacions de les mateixes registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

▪ Aplicacions informàtiques

Es registren com Aplicacions Informàtiques els costos d'adquisició i desenvolupament dels programes informàtics. Els costos de manteniment es registren amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què es produeixen. Les aplicacions informàtiques únicament es reconeixen com a actius intangibles si es compleixen totes les condicions següents:

- Estan específicament individualitzades per projectes i el seu cost clarament establert per a que pugui ser distribuït en el temps.

- Tenen motius fundats d'èxit tècnic i de rendibilitat econòmica comercial del projecte de què es tracti.

S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat en 4 anys i s'analitzen les possibles pèrdues de valor per efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

b. Patrimoni cultural

No existeixen béns del Patrimoni Cultural.

c. Immobilitzat material

Els béns compresos en l'Immobilitzat Material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. Constitueixen més valor dels béns de l'immobilitzat material:

- Els impostos indirectes que graven elements de l'immobilitzat material i que no són recuperables directament de la hisenda pública.
- L'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada de l'actiu.
- Els costos de renovació, ampliació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o ampliació de la vida útil.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritedes abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions, sempre que es compleixin les condicions pel seu reconeixement.

■ Construccions

El seu preu d'adquisició o cost de producció està format, a més de per totes aquelles instal·lacions i elements que tinguin caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra. Es valora per separat el valor del terreny i el dels edificis i altres construccions.

■ Instal·lacions tècniques, maquinària i utilitatge

La seva valoració comprèn totes les despeses d'adquisició o de fabricació i construcció fins a la seva posada en condicions de funcionament.

▪ Estris i eines incorporats a elements mecànics

Els estris i eines que no formen part d'una màquina, i el període d'utilització dels quals és inferior a un any, es carreguen com a despesa de l'exercici. Si el període de la seva utilització és superior a un any, es realitza regularització anual, mitjançant recompte físic.

▪ Immobilitzacions materials en curs

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs que l'entitat porti a terme per si mateixa, es carreguen com a despeses de l'exercici. Els comptes d'immobilitzacions materials en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'empresa per si mateixa.

Amortització

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material es realitza de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual. S'amortitza de manera independent cada part d'un element amb vida útil diferent de la resta.

Els percentatges d'amortització aplicats són els següents:

Construccions	3%
Maquinària	10-20%
Utilitatge	20%
Altres Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips Procés Informació	25%
Elements de Transport	20%

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

Al tancament de cada exercici, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). En cas que l'actiu no generi fluxes d'efectiu que siguin independents d'altres actius, es calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa en l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

d. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries.

e. Arrendaments

No existeixen actius materials adquirits en règim d'arrendament financer. La resta d'arrendaments es classifica com a arrendaments operatius.

f. Permutes

Durant l'exercici no s'ha realitzat cap permuta.

g. Instruments Financers

1. Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius amb venciments igual o inferior a l'any, i com a no corrents si els seus venciments superen l'esmentat període.

D'acord amb el criteri de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (BOICAC núm. 87, setembre de 2011, consulta número 2), segons el qual els crèdits i debits amb les administracions públiques no derivats d'una relació contractual no es reflectiran en els apartats de la memòria relacionats amb els instruments financers, s'han exclòs les partides dels actius i passius financers, quedant reflectits en la nota 14.

2. Categories d'actius i passius financers

i. Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan s'adquireixen i es classifiquen com a:

Préstecs i partides a cobrar: crèdits per operacions comercials i no comercials.

- Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal.
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import.

ii. Passius Financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en les següents categories:

Dèbits i partides a pagar: dèbits per operacions comercials i no comercials.

- Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
- Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

3. Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat. La pèrdua és:

- Pels préstecs i partides a cobrar la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxes d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats el tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

4. Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són:

- que hagi expirat o
- que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxes d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per la operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers, l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

5. Ingressos o despeses procedents dels instruments financers

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

h. Cobertures comptables

Es qualifiquen com a cobertures comptables aquelles que en el moment inicial disposen d'una designació formal i una documentació de la relació de cobertura i la cobertura de les quals és altament eficaç. Es registren en les següents categories:

- Cobertura de valor raonable: els canvis de valor de l'instrument de cobertura i de la partida coberta atribuïbles al risc cobert es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.
- Cobertura de fluxes d'efectiu: la part del benefici o pèrdua de l'instrument de cobertura que es determina com a cobertura eficaç es reconeix transitòriament en el patrimoni net i s'imputa a pèrdues i guanys en l'exercici en què la operació coberta afecta al resultat,

excepte quan la cobertura correspon a una transacció prevista que acaba en el reconeixement d'un actiu o un passiu no financer. En aquest cas, els imports registrats en el patrimoni net s'inclouen en el cost de l'actiu o el passiu.

- Cobertura de la inversió neta en negocis a l'estranger: per a les societats dependents, multigrup i associades, la cobertura es tracta com una cobertura de valor raonable pel component de tipus de canvi.

i. Existències

Les existències es troben valorades al seu preu d'adquisició o cost de producció. S'inclouen en el preu d'adquisició els impostos indirectes que graven les existències i que no són recuperables directament de la hisenda pública.

En les existències que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions de ser venudes, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritedes abans de la posada en condicions de venda de les existències, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o un altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició o fabricació de les existències.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o cost de producció, s'efectuen correccions valoratives, que es registren com a despeses en el compte de pèrdues i guanys.

Per matèries primeres i altres matèries consumibles no es realitza correcció valorativa si s'espera que els productes acabats als quals s'incorporen siguin venuts per sobre del cost.

Els béns i serveis que hagin estat objecte de contracte de venda o prestació de serveis en ferm, el compliment dels quals hagi de tenir lloc posteriorment, no són objecte de correcció valorativa si el preu de venda estipulat en el contracte cobreix, com a mínim, el cost dels béns i serveis, més tots els costos pendents de realitzar que siguin necessaris per a l'execució del contracte.

En cas de desaparició de les circumstàncies que van motivar una correcció valorativa, aquesta es reverteix i es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

j. Transaccions en moneda estrangera

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

k. Impostos sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveu es pagaran o recuperaran per les diferències entre els

importos en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests importos es registren aplicant a la diferència temporània o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar o liquidar.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporànies imposables excepte si sorgeixen del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no és una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'Entitat tingui en el futur suficients beneficis fiscals contra els que poder fer-los efectius, i no procedeixin del reconeixement inicial d'un actiu o passiu en una transacció que no sigui una combinació de negocis i que no va afectar ni al resultat comptable ni a la base imposable de l'impost.

Al tancament de l'exercici, es revisen els actius per impost diferit reconeguts i els que no s'han reconegut anteriorment, amb l'objecte de comprovar que resulta probable la seva recuperació, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultat dels anàlisi realitzats.

L'entitat està subjecta a Impost Sobre Beneficis, però exempta, d'acord amb la Llei 49/2002 de 23 de desembre de 2002, de règim d'Entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge. Aquesta Llei amplia la 30/1994 de 24 de novembre de fundacions i incentius fiscals a la participació privada en activitats d'interès general.

1. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la meritació. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els importos cobrats o a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Als efectes de presentació del detall dels ingressos i despeses segons centres de cost, les dades han estat obtingudes a partir de la distribució realitzada per a cada concepte segons la seva naturalesa i en funció dels percentatges estimatius d'imputació de cada centre establerts per l'Entitat, els quals són revisats anualment.

m. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació.

Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són re estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

n. Elements Patrimonials de Naturalesa Ambiental

Anualment es registren com a despesa o com a inversió, depenent de la seva naturalesa, els desemborsaments efectuats per complir amb les exigències legals en matèria de medi ambient. Els imports registrats com a inversió s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

o. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

p. Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions de caràcter monetari concedides a l'Entitat per tercers que no siguin associats, fundadors o patrons es valoren pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie pel valor raonable, en el moment del seu reconeixement, del bé rebut. Es comptabilitzen d'acord amb els següents criteris:

I. Subvencions de capital:

- i. Les de caràcter no reintegrable es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciaió experimentada durant l'exercici pels actius finançats per les mateixes, i en cas de tractar-se d'actius no depreciables, en el moment en què es produeix la seva alienació o baixa en inventari.
- ii. Les de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

II. Subvencions d'exploració: s'abonen a resultats en el moment en què, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa, i per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament. S'imputen a resultats en el mateix exercici en què es meriten les despeses que financen.

q. Negocis conjunts

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

r. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat. No es reconeix benefici ni pèrdua alguna en les operacions internes.

s. Actius no corrents mantinguts per a la venda

Es registren com a actius no corrents mantinguts per a la venda aquells actius que estan disponibles per a la seva venda immediata i aquesta és altament probable. En el moment del seu registre en aquesta categoria es valoren pel menor entre el valor comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda i no han estat objecte d'amortització. Es registren en la categoria de "Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda", els passius associats als actius registrats.

5. Immobilitzat Material

El moviment de l'immobilitzat material durant l'exercici 2021 i 2020 ha estat segons es detalla a continuació adient:

EXERCICI 2021:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
TERRENYS I CONSTR.						
Construccions						
Cost	617.854,80	47.190,24	-	-	-	665.045,04
Amortització Acumulada	-421.634,44	-24.135,29	-	-	-	-445.769,73
	196.220,36	-	-	-	-	219.275,31
INST. TÈCNIC. I ALTRE IMMOB. MATERIAL						
Cost	1.585.059,47	134.040,63	-	-	-15.003,16	1.704.096,94
Amortització Acumulada	-1.310.309,01	-51.140,08	-	-	13.748,45	-1.347.700,64
	274.750,46	-	-	-	-	356.396,30
Maquinària						
Cost	415.701,93	39.256,31	-	-	-15.003,16	439.955,08
Amortització Acumulada	-310.589,81	-21.177,75	-	-	13.748,45	-318.019,11
	105.112,12	-	-	-	-	121.935,97
Utilitatge						
Cost	42.964,97	12.975,23	-	-	-	55.940,20
Amortització Acumulada	-15.384,39	-7.458,41	-	-	-	-22.842,80
	27.580,58	-	-	-	-	33.097,4
Altres instal·lacions						
Cost	511.046,37	51.308,30	-	-	-	562.354,67
Amortització Acumulada	-388.467,33	-16.769,96	-	-	-	-405.237,29
	122.579,04	-	-	-	-	157.117,38
Mobiliari						
Cost	67.551,34	5.330,09	-	-	-	72.881,43
Amortització Acumulada	-66.236,62	-499,66	-	-	-	-66.736,28
	1.314,72	-	-	-	-	6.145,15
Equips procés inf.						
Cost	61.729,64	2.170,70	-	-	-	63.900,34
Amortització Acumulada	-52.528,89	-4.077,55	-	-	-	-56.606,44
	9.200,75	-	-	-	-	7.293,90
Elements de transport						
Cost	486.065,22	23.000,00	-	-	-	509.065,22
Amortització Acumulada	-477.101,97	-1.156,75	-	-	-	-478.258,72
	8.963,25	-	-	-	-	30.806,50
TOTAL						
Cost	2.202.914,27	181.230,87	-	-	-15.003,16	2.369.141,98
Amortització Acumulada	-1.731.943,45	-75.275,37	-	-	13.748,45	-1.793.470,37
	470.970,82	-	-	-	-	575.671,61

EXERCICI 2020:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
TERRENYS I CONSTR.						
Construccions						
Cost	617.854,80	-	-	-	-	617.854,80
Amortització Acumulada	-398.454,99	-23.179,45	-	-	-	-421.634,44
	219.399,81	-	-	-	-	196.220,36
INST. TÈCNIQ. I ALTRE IMMOB. MATERIAL						
Cost	1.373.743,54	216.791,79	-	-	-5.475,86	1.585.059,47
Amortització Acumulada	-1.277.655,39	-36.802,95	-	-	4.149,33	-1.310.309,01
	96.088,15	-	-	-	-	274.750,46
Maquinària						
Cost	330.533,87	90.643,92	-	-	-5.475,86	415.701,93
Amortització Acumulada	-301.471,60	-13.267,54	-	-	4.149,33	-310.589,81
	29.062,27	-	-	-	-	105.112,12
Utilatge						
Cost	18.492,89	24.472,08	-	-	-	42.964,97
Amortització Acumulada	-8.674,29	-6.710,10	-	-	-	-15.384,39
	9.818,60	-	-	-	-	27.580,58
Altres instal·lacions						
Cost	423.663,08	87.383,29	-	-	-	511.046,37
Amortització Acumulada	-377.428,34	-11.038,99	-	-	-	-388.467,33
	46.234,74	-	-	-	-	122.579,04
Mobiliari						
Cost	67.551,34	-	-	-	-	67.551,34
Amortització Acumulada	-65.947,87	-288,75	-	-	-	-66.236,62
	1.603,47	-	-	-	-	1.314,72
Equips procés inf.						
Cost	56.691,14	5.038,50	-	-	-	61.729,64
Amortització Acumulada	-47.322,07	-5.206,79	-	-	-	-52.528,89
	9.369,07	-	-	-	-	9.200,75
Elements de transport						
Cost	476.811,22	9.254,00	-	-	-	486.065,22
Amortització Acumulada	-476.811,22	-290,78	-	-	-	-477.101,97
	-	-	-	-	-	8.963,25
TOTAL						
Cost	1.991.598,34	216.791,79	-	-	-5.475,86	2.202.914,27
Amortització Acumulada	-1.676.110,38	-59.982,40	-	-	4.149,33	-1.731.943,45
	315.487,96	-	-	-	-	470.970,82

Al tancament de l'exercici, els comptes de l'immobilitzat material inclouen béns totalment amortitzats en ús amb el següent detall:

	<u>Exercici 2021</u>	<u>Exercici 2020</u>
• Construccions	58.322,19	53.622,98
• Resta d'immobilitzat Material	1.935.583,29	1.251.444,67
	<u>1.993.905,48</u>	<u>1.305.067,65</u>

Les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material són les següents:

	<u>Exercici 2021</u>	<u>Exercici 2020</u>
• Import de la subvenció pendent de traspàs (inclou impost diferit)	141.199,12	63.936,05
• Valor dels béns	332.042,45	154.818,46

El detall de l'epígraf de construccions i terrenys és el següent:

	<u>Exercici 2021</u>	<u>Exercici 2020</u>
• Valor de la construcció	219.275,31	196.220,36
• Valor del terreny	-	-

El resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material són els següents:

	<u>Exercici 2021</u>	<u>Exercici 2020</u>
Resultat de l'alienació d'immobilitzat material	-1.254,71	-784,67

Altres informació referent a l'exercici 2021 i 2020:

- No s'han registrat costos de desmantellament, retirada o rehabilitació inclosos com a major valor dels actius,
- No s'han registrat despeses financeres capitalitzades en l'exercici,
- No s'han inclòs en el resultat de l'exercici compensacions de tercers per elements deteriorats, perduts o retirats,
- Al tancament de l'exercici no hi ha béns afectes a garanties i reversió, ni imports restringits de titularitat,
- No hi ha immobilitzat material adquirit a empreses del grup, ni associades, ni fora del territori espanyol. Tampoc existeix immobilitzat no afecte directament a l'explotació,

- És política del CEO contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material,
- Les vides útils utilitzades per a calcular l'amortització per classes d'elements, així com el mètode d'amortització emprats es detalla a la nota 4.c.

6. Inversions immobiliàries

No existeixen inversions immobiliàries.

7. Béns del Patrimoni Cultural

No existeixen béns del patrimoni cultural.

8. Immobilitzat intangible

El moviment de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2021 i 2020 ha estat el següent:

EXERCICI 2021:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
APLICACIONS INFORMÀTIQUES						
Cost	24.372,60	-	-	-	-	24.372,60
Amortització Acumulada	-19.924,46	-1.920,09	-	-	-	-21.844,55
	4.448,14	-	-	-	-	2.528,05
FONS DE COMERÇ						
Cost	-	69.499,91	-	-	-	69.499,91
Amortització Acumulada	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	69.499,91

EXERCICI 2020:

	Saldo Inicial	Entrades o Dotacions	Correccions valor per actualització	Traspassos a altres partides	Baixes o Reduccions	Saldo Final
APLICACIONS INFORMÀTIQUES						
Cost	24.372,60	-	-	-	-	24.372,60
Amortització Acumulada	-17.828,61	-2.095,85	-	-	-	-19.924,46
	6.543,99	-	-	-	-	4.448,14

L'adquisició del Fons de comerç correspon a la Compra de Jardineria Ballesta, explicat a la nota 1.

Al tancament de l'exercici, els comptes de l'immobilitzat intangible inclouen béns totalment amortitzats en ús amb el següent detall:

	Exercici 2021	Exercici 2020
• Aplicacions informàtiques	16.404,79	14.911,99

Altra informació referent a l'exercici 2021 i 2020:

- No s'ha realitzat durant l'exercici alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible,
- No hi ha cap subvenció, donació i llegat rebut relacionat amb cap immobilitzat intangible,
- No s'han registrat despeses financeres capitalitzades en l'exercici,
- Al tancament de l'exercici no hi ha béns afectes a garanties i reversió, ni imports restringits de titularitat,
- No hi ha immobilitzat intangible adquirit a empreses del grup, ni associades, ni fora del territori espanyol. Tampoc existeix immobilitzat no afecte directament a l'explotació,
- No hi ha actius diferents del fons de comerç, amb vida útil indefinida,
- És política de l'entitat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat intangible,
- Les vides útils utilitzades per a calcular l'amortització per classes d'elements, així com el mètode d'amortització emprats es detalla a la nota 4.a,

- No s'han realitzat desemborsaments per investigació i desenvolupament reconeguts com a despeses de l'exercici.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

a) Arrendaments financers

No existeixen arrendaments financers.

b) Arrendaments Operatius

No existeixen arrendaments operatius significatius.

Els arrendaments operatius existents són els bàsics per poder desenvolupar l'activitat diària de l'entitat.

10. Instruments Financers

El valor de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers, excepte de les participacions en empreses del grup es detallen en el quadre següent:

Actius financers a llarg termini

Exercici 2021	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categories				
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	35.699,66	35.699,66
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-
	-	-	35.699,66	35.699,66

Exercici 2020	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categories				
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	3.093,99	3.093,99
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-
	-	-	3.093,99	3.093,99

Tots els actius a llarg termini registrats tant a l'exercici 2021 com a l'exercici 2020 corresponen a Dipòsits constituïts com a garantia.

Actius financers a curt termini

Exercici 2021	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categories					
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	538.390,78	29.226,41	567.617,19
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
	-	-	538.390,78	29.226,41	567.617,19

Exercici 2020	ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI				
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Deutors comercials i altres ctes. a cobrar	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Categories					
Actius financers mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	549.024,52	51.037,14	600.061,66
Actius disponibles per a la venda	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
	-	-	549.024,52	51.037,14	600.061,66

El detall de "Deutors comercials i altres comptes a cobrar" inclou:

- Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis: 533.689,97 euros (539.648,04 euros al 2020). Aquesta partida recull els imports pendents de cobrament originats per la prestació de serveis.
- Bestretes al personal: 4.700,81 euros (9.376,48 euros al 2020).

El saldo de "crèdits, derivats i altres" per import de 29.226,41 euros (51.037,14 euros al 2020) correspon a dipòsits constituïts com a garanties de contractes amb l'Administració Pública a curt termini.

El saldo de tresoreria al tancament del present exercici i de l'exercici anterior és de 898.549,65 euros i de 1.256.935,78 euros respectivament.

Classificació per venciments:

	Venciment en anys dels actius financers						TOTAL
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 i següents	
Inversions en empreses del grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Crèdits a empreses	-	-	-	-	-	-	-
Valors representatius de deute	-	-	-	-	-	-	-
Derivats	-	-	-	-	-	-	-
Altres actius financers	29.226,41	-	-	-	23.453,17	12.246,49	64.926,07
Altres inversions	-	-	-	-	-	-	-
Inversions financeres	-	-	-	-	-	-	-
Crèdits a tercers	-	-	-	-	-	-	-
Valors representatius de deute	-	-	-	-	-	-	-
Derivats	-	-	-	-	-	-	-
Altres actius financers	-	-	-	-	-	-	-
Altres inversions	-	-	-	-	-	-	-
Deutes comercials no corrents	-	-	-	-	-	-	-
Acomptes a proveïdors	-	-	-	-	-	-	-
Deutors com. i altres comp. a cobrar	-	-	-	-	-	-	-
Clients per vendes i prest. de serveis	533.689,97	-	-	-	-	-	-
Clients, empreses grup i assoc.	-	-	-	-	-	-	-
Deutors diversos	-	-	-	-	-	-	-
Personal	4.700,81	-	-	-	-	-	-
Accionistes per desemb. Exigits	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	567.617,19	-	-	-	23.453,17	12.246,49	603.316,85

No s'han efectuat durant l'exercici, ni durant l'exercici anterior, reclassificacions entre diferents partides d'actius financers.

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

	Classes d'Actius financers					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
pèrdua per deteriorament a 31/12/2019	-	-	-	-	-	-
+ correcció valorativa per deteriorament	-	-	-	-	-	-
- reversió del deteriorament	-	-	-	-	-	-
- sortides i reduccions	-	-	-	-	-	-
+/- traspasos i altres variacions	-	-	-	-	-	-
pèrdua per deteriorament a 31/12/2020	-	-	-	-	-	-
+ correcció valorativa per deteriorament	-	-	-	-	-	-
- reversió del deteriorament	-	-	-	-	-	-
- sortides i reduccions	-	-	-	6.063,55	-	-
+/- traspasos i altres variacions	-	-	-	-	-	-
pèrdua per deteriorament a 31/12/2021	-	-	-	6.063,55	-	-

Durant l'exercici 2021 no s'ha traspasat com a incobrable definitiu cap import. S'ha provisionat un saldo de clients per incobrable de 6.063,55 euros contra pèrdues i guanys.

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:

- Actius exercici 2021:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos a favor	Ing. Fin. Aplicació del TIE
Actius a vr amb canvis a pig mantinguts per negociar					
Altres	-	-	-	-	-
Inv. mantingudes fins el vt.	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	-	-	-
Actius disponib. per la venda					
valorats a valor raonable	-	-	-	-	-
valorats a cost	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

- Actius exercici 2020:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos a favor	Ing. Fin. Aplicació del TIE
Actius a vr amb canvis a pig mantinguts per negociar					
Altres	-	-	-	-	-
Inv. mantingudes fins el vt.	-	-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar	-	-	-	-	-
Actius disponib. per la venda					
valorats a valor raonable	-	-	-	-	-
valorats a cost	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-

Informació sobre la rellevància dels instruments financers passius en la situació financera i els resultats de l'empresa

Passius financers a llarg termini:

Exercici 2021

Categories

Dèbits i partides a pagar
Passius a financers
mantinguts per a negociar
Dèbits de cobertura

TOTAL

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
-	159.570,56	-	159.570,56
-	-	-	-
-	-	-	-
-	159.570,56	-	159.570,56

Exercici 2020

Categories

Dèbits i partides a pagar
Passius a financers
mantinguts per a negociar
Dèbits de cobertura

TOTAL

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
-	120.750,00	-	120.750,00
-	-	-	-
-	-	-	-
-	120.750,00	-	120.750,00

Aquest saldo correspon a proveïdors a llarg termini.

Passius financers a curt termini:

Exercici 2021

Categories

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	- 434.894,70	-	434.894,70
Passius a financers mantinguts per a negociar	-	-	-
Dèbits de cobertura	-	-	-
TOTAL	- 434.894,70	-	434.894,70

Exercici 2020

Categories

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	CREDITORS COMERCIALS I ALTRES CTES. A PAGAR	DERIVATS I ALTRES	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	- 394.507,47	-	394.507,47
Passius a financers mantinguts per a negociar	-	-	-
Dèbits de cobertura	-	-	-
TOTAL	- 394.507,47	-	394.507,47

El detall de "creditors comercials i altres comptes a pagar" inclou:

- Proveïdors: 203.593,95 euros (195.609,54 euros a l'exercici 2020).
- Creditors varis: 44.541,22 euros, correspon a la periodificació de les factures pendent de rebre a 31 de desembre (36.375,11 euros a l'exercici 2020).
- Remuneracions pendents de pagament: 186.391,03 euros (162.404,07 euros a l'exercici 2020).
- Bestretes de clients: 368,50 euros al 2021. Al 2020 hi havia 118,75 euros de saldo per aquest concepte.

	Venciment en anys dels passius financers						TOTAL
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 i següents	
Deutes							
obligacions i altres valors negociables	-	-	-	-	-	-	-
deutes amb entitats de crèdit	-	-	-	-	-	-	-
creditors per arrendament financer	-	-	-	-	-	-	-
Derivats	-	-	-	-	-	-	-
altres passius financers	-	-	-	-	-	-	-
Deutes amb empreses del grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
Creditors comercials no corrents	-	-	-	-	-	-	-
Creditors cials i altres comptes a pagar							
proveïdors	203.593,95	73.320,56	17.250,00	17.250,00	17.250,00	34.500,00	363.164,51
proveïdors, empreses grup i associades	-	-	-	-	-	-	-
creditors diversos	44.541,22	-	-	-	-	-	44.541,22
personal	186.391,03	-	-	-	-	-	186.391,03
acomptes de clients	368,50	-	-	-	-	-	368,50
Deute amb característiques especials	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	434.894,70	73.320,56	17.250,00	17.250,00	17.250,00	34.500,00	594.465,26

Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys:

Passius exercici 2021:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos de deutes	Desp. Fin.per Aplicació del TIE
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	4.216,20	-
Passius a VR amb canvis a PIG	-	-	-	-	-
mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	4.216,20	-

Passius exercici 2020:

Categoria	Pèrdues	Beneficis	Benef. o Pèrd. Via PN	Interessos de deutes	Desp. Fin.per Aplicació del TIE
Dèbits i partides a pagar	-	-	-	4.790,98	-
Passius a VR amb canvis a PIG	-	-	-	-	-
mantinguts per negociar	-	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	4.790,98	-

Línies de descompte i pòlisses de crèdit:

Exercici 2021:

Entitats de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte	0,00	0,00	0,00
Total pòlisses de crèdit	300.000,00	0,00	300.000,00

Exercici 2020:

Entitats de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte	0,00	0,00	0,00
Total pòlisses de crèdit	500.000,00	0,00	500.000,00

La Fundació no té deutes amb garantia real, ni béns ni drets situats a l'estranger.

11. Existències

Detall del saldo:

	<u>Exercici 2021</u>	<u>Exercici 2020</u>
Import a l'inici de l'exercici	22.530,94	26.405,15
Import al final de l'exercici	71.448,64	22.530,94

Durant l'exercici 2021 no s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament. Tampoc es van realitzar durant l'exercici anterior.

No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències per cap concepte.

12. Operacions en Moneda estrangera

No existeixen operacions en moneda estrangera.

13. Fons Propis

L'evolució dels fons propis durant el present exercici es descriu a l'Estat de Canvis del Patrimoni net.

No existeixen desemborsaments pendents, ni aportacions no dineràries o aportacions rebudes per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, ni tampoc moviments de fons especials.

14. Subvencions, donacions i llegats

L'import total de subvencions i donacions imputades al compte de resultats adjunt corresponen 3.081.094,06 euros a subvencions d'explotació (2.931.490,29 euros al 2020), 20.136,93 euros al traspàs a resultat de subvencions de capital (20.765,04 euros al 2020) i 44.272,00 euros a donatius rebuts (56.139,00 euros al 2020).

El detall de les subvencions d'explotació i donatius imputats al resultat de l'exercici són:

ORGANISME	FINALITAT	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Subvenció de les Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP)	236.169,56	234.010,16
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Foment integració laboral persones amb discapacitat en els centres especials de treball	1.214.575,17	1.194.350,93
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Ajut extraordinari destinat al manteniment de les persones amb discapacitat en centres especials de treball	132.046,46	138.210,58
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Ajuts destinats a dues línies de suport a l'ocupació de treballadors amb discapacitat de característiques especials en centres especials de treball	362.379,81	348.448,12
Servei d'Ocupació de Catalunya	Finançament de projectes Singulars	71.822,71	45.757,50
Servei d'Ocupació de Catalunya	Programa Treball i Formació	-	17.196,67
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Projectes singulars generadors d'ocupació sostenible per a persones en situació o amb risc d'exclusió, o persones amb discapacitat, en centres especials de treball o empreses d'inserció	74.947,43	-
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Projectes i activitats per a entitats de l'àmbit de polítiques socials	6.603,55	4.600,00
Seguretat Social	Bonificacions quota patronal Centres Especials de Treball	922.472,27	895.531,22
Institut Català d'Energia	Subvencions pel programa d'incentius a la mobilitat eficient i sostenible (Programa MOVES II).	3.630,00	-
Servei Públic d'Ocupació de Catalunya	Subvencions destinades a incentivar la contractació en pràctiques de persones joves beneficiàries del Programa de Garantia Juvenil a Catalunya.	14.666,66	-
Diputació de Barcelona	Subvenció a favor d'entitats sense finalitat de lucre de l'Àrea d'Atenció a les persones	11.037,14	12.204,29
Agència de Residus de Catalunya	Subvencions per a projectes de foment de l'economia circular	15.808,09	2.557,98
Seguretat Social	Bonificacions quota patronal exonerades Erto	-	30.852,94
Altres entitats		14.935,21	7.769,90
Donatius		44.272,00	56.139,00
TOTAL		3.125.366,06	2.987.629,29

Les principals subvencions rebudes durant l'exercici 2021 corresponen a:

- Subvenció destinada a la realització d'accions relatives a les Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP) en el marc dels serveis d'ajut personal i social de les persones amb discapacitat d'especial dificultats als centres especials de treball, d'acord a la convocatòria TSF/3236/2020, de 4 de desembre, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 236.169,56 euros.
- Subvenció destinada al foment de la integració laboral de persones amb discapacitat igual o superior al 33% contractades en centres especials de treball 2021, d'acord amb la convocatòria TSF/3235/2020, de 4 de desembre del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per import de 1.214.575,17 euros.
- Subvenció extraordinària destinada al manteniment de lloc de treball de les persones amb discapacitat en centres especials de treball, d'acord amb l'Ordre TES/501/2021 de 20 de maig. L'import rebut ha estat de 132.046,46 euros.
- Subvencions destinades a dues línies de suport a l'ocupació de treballadors amb discapacitat de característiques especials en centres especials de treball pel 2021, d'acord amb la convocatòria EMT/3157/2021, de 19 d'octubre del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per import de 362.379,81 euros.
- Subvenció per el finançament de Projectes Singulares, que promou el servei Públic d'Ocupació de Catalunya d'acord amb la convocatòria EMT/3252/2021, de 22 d'octubre, per import de 71.822,71 euros.
- Subvenció per Projectes Singulares generadors d'ocupació sostenible per a persones en situació o amb risc d'exclusió, o persones amb discapacitat, en centres especials de treball o empreses d'inserció d'acord amb la convocatòria EMT/2215/2021, de 13 de juliol del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya. L'import de l'atorgament ha estat de 149.847,43 euros, dels quals 74.900 euros corresponen a subvenció de capital i 74.947,43 euros a subvenció d'explotació.
- Subvencions pel programa d'incentius a la mobilitat eficient i sostenible (Programa MOVES II) amb la convocatòria EMC/2214/2020, de 10 de setembre. L'import rebut ha estat de 3.630,00 euros.
- Subvencions destinades a incentivar la contractació en pràctiques de persones joves beneficiàries del Programa de Garantia Juvenil a Catalunya, amb la convocatòria TSF/1556/2021, d'11 de maig per import de 14.666,66 euros.
- L'import de la bonificació corresponent a la totalitat de la quota empresarial de la seguretat social dels treballadors amb discapacitat d'acord amb el que es regula a la llei 43/2006 per import de 922.472,27 euros.
- Subvenció per a l'atorgament de subvencions a favor d'entitats sense finalitat de lucre de l'Àrea d'Atenció a les Persones, per a l'exercici 2021, en l'àmbit de benestar social, l'àmbit d'igualtat i Ciutadania, l'àmbit del Respir i l'àmbit de Serveis de Tutela de la Diputació de

Barcelona d'acord amb la convocatòria 202120205120012303 per import de 11.037,14 euros.

- Subvenció per a projectes de foment de l'economia circular de l'Agència de Residus de Catalunya segons Resolució TES/3250/2020. L'atorgament de la subvenció es va produir al 2019 per import de 40.000,00 euros, 37.671,67 euros dels quals estan comptabilitzats com a subvenció d'explotació i 2.328,33 euros com a subvenció de capital. Per tal de que hi hagi una correcta correlació entre ingressos i despeses s'ha traspassat al compte de pèrdues i guanys 15.808,09 euros (1.748,10 euros al 2019, 2.557,98 euros al 2020). La resta s'imputarà al 2022.
- Subvenció per a projectes i activitats per a entitats de l'àmbit de polítiques socials d'acord amb la convocatòria TSF/59/2021, de 11 de març del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per import de 6.603,55 euros.
- Subvenció del Programa de Treball i Formació d'acord amb la convocatòria EMT/2833/2021 d'17 de setembre del Servei d'Ocupació de Catalunya. L'import atorgat ha estat de 525.762,98 euros. Per tal de que hi hagi una correcta correlació entre ingressos i despeses es traspassarà l'ingrés en el compte de pèrdues i guanys al 2022.

Les principals subvencions rebudes durant l'exercici 2020 corresponen a:

- Subvenció destinada a la realització d'accions relatives a les Unitats de Suport a l'Activitat Professional (USAP) en el marc dels serveis d'ajut personal i social de les persones amb discapacitat d'especial dificultats als centres especials de treball, d'acord a la convocatòria TSF/710/2020, de 5 de març del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 234.010,16 euros.
- Subvenció destinada al foment de la integració laboral de persones amb discapacitat igual o superior al 33% contractades en centres especials de treball 2020, d'acord amb la convocatòria TSF/711/2020 de 5 de març del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per import de 1.194.350,93 euros.
- Subvenció extraordinària destinada al manteniment de lloc de treball de les persones amb discapacitat en centres especials de treball, d'acord amb l'Ordre TES/1060/2020 d'11 de novembre. L'import rebut ha estat de 138.201,58 euros.
- Subvencions destinades a dues línies de suport a l'ocupació de treballadors amb discapacitat de característiques especials en centres especials de treball pel 2020, d'acord amb la convocatòria TSF/2153/2020 de 31 d'agost del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per import de 348.448,12 euros.
- Subvenció per el finançament de Projectes Singulares, que promou el servei Públic d'Ocupació de Catalunya d'acord amb la convocatòria TSF/3520/2019 de 12 de desembre per import de 45.757,50 euros.
- Subvenció del Programa de Treball i Formació d'acord amb la convocatòria TSF/2265/2018 d'1 d'octubre del Servei d'Ocupació de Catalunya. L'import imputat al 2020 ha estat de

17.196,67 euros.

- L'import de la bonificació corresponent a la totalitat de la quota empresarial de la seguretat social dels treballadors amb discapacitat d'acord amb el que es regula a la llei 43/2006 per import de 895.531,22 euros.
- Subvenció per a l'atorgament de subvencions a favor d'entitats sense finalitat de lucre de l'Àrea d'Atenció a les Persones, per a l'exercici 2020, en l'àmbit de benestar social, l'àmbit d'igualtat i Ciutadania, l'àmbit del Respir i l'àmbit de Serveis de Tutela de la Diputació de Barcelona d'acord amb la convocatòria 202020195120011533 per import de 12.204,29 euros.
- Subvenció per a projectes de foment de l'economia circular de l'Agència de Residus de Catalunya segons Resolució TES/1711/2019. L'atorgament de la subvenció es va produir al 2019 per import de 40.000,00 euros, 37.671,67 euros dels quals estan comptabilitzats com a subvenció d'explotació i 2.328,33 euros com a subvenció de capital. Per tal de que hi hagi una correcta correlació entre ingressos i despeses s'ha traspassat al compte de pèrdues i guanys 2.557,98 euros (1.748,10 euros al 2019). La resta s'imputarà al 2021.
- Subvenció per a projectes i activitats per a entitats de l'àmbit de polítiques socials d'acord amb la convocatòria TSF/1056/2020 de 14 de maig del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya per import de 4.600,00 euros.
- Bonificació corresponent a l'exoneració de la quota empresarial de la seguretat social dels treballadors que han estat afectats per ERTO en el període de març a juny de 2020 per import de 30.852,94 euros.

El moviment durant l'exercici de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa a l'epígraf de "periodificacions a curt termini" en el Passiu Corrent del Balanç ha estat:

	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
Saldo a l'inici de l'exercici	203.501,58	155.893,65
(+) Rebudes en l'exercici	3.658.417,68	2.979.098,22
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	-	-
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	-3.081.094,06	-2.931.490,29
(+) Efecte impositiu	-	-
(-) Imports tornats	-	-
(+/-) Altres moviments	-	-
Saldo al final de l'exercici	780.825,20	203.501,58

El moviment durant l'exercici de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni net del Balanç ha estat:

	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
Saldo a l'inici de l'exercici	63.936,05	76.230,99
(+) Rebudes en l'exercici (net efecte impositiu)	97.400,00	-
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	-	-
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici (net efecte imp.)	-20.136,93	-20.765,04
(+) Efecte impositiu	-	+ 8.470,10
(-) Imports tornats	-	-
(+/-) Altres moviments	-	-
Saldo al final de l'exercici	141.199,12	63.936,05

Les subvencions rebudes durant el 2021 corresponen a :

- Subvenció per Projectes Singulares generadors d'ocupació sostenible per a persones en situació o amb risc d'exclusió , o persones amb discapacitat, en centres especials de treball o empreses d'inserció d'acord amb la convocatòria EMT/2215/2021, de 13 de juliol del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya. L'import de l'atorgament ha estat de 149.847,43 euros, dels quals 74.900 euros corresponen a subvenció de capital i 74.947,43 euros a subvenció d'explotació.
- Subvenció de BBVA- Aedis de la convocatòria DICE- BBVA 2021 de Línia de suport a projectes d'inclusió laboral de persones amb discapacitat intel·lectual. L'import de la subvenció ha estat de 22.500 euros.

Durant l'exercici 2020 no es va rebre cap subvenció de capital.

15. Situació fiscal

Impost sobre Beneficis

La Fundació Ceo del Maresme, com a entitat sense ànim de lucre acollida a la Llei 49/2002 de Règim Fiscal d'entitats sense afany de lucre i Incentius fiscals al mecenatge de 23 de desembre, està exempta d'aquest impost segons l'article 7 punt 1 lletra d.

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

EXERCICI 2021

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats		Ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni Net
	Augments	Disminucions	
		79.947,06	-
Impost sobre Societats	-	-	-
Diferències permanents	-	-79.947,06	-79.947,06
Diferències temporals	-	-	-
- Amb origen en l'exercici	-	-	-
- Amb origen en altres exercicis	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	-	-
Base Imposable (Resultat Fiscal)		-	-

EXERCICI 2020

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats		Ingressos i despeses imputats directament al Patrimoni Net
	Augments	Disminucions	
		70.940,69	-
Impost sobre Societats	-	-	-
Diferències permanents	-	-70.940,69	-70.940,69
Diferències temporals	-	-	-
- Amb origen en l'exercici	-	-	-
- Amb origen en altres exercicis	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	-	-	-
Base Imposable (Resultat Fiscal)		-	-

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions efectuades pels diferents impostos no poden considerar-se definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

A 31 de desembre, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els exercicis fiscalment no prescrits. Tanmateix, en opinió dels membres del Patronat de l'Entitat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals.

Administracions Públiques

El detall dels saldos amb l'Administració Pública és el següent:

	Exercici 2021	Exercici 2020
AAPP per subvencions concedides	1.549.524,91	562.467,71
Total AAPP deutora	1.549.524,91	562.467,71
HP creditora per IRPF	57.997,21	55.013,99
HP creditora per IVA	124.071,83	120.183,68
Organismes s. Social creditors	55.014,30	39.140,08
Altres	1.975,49	1.391,18
Total AAPP creditora	239.058,83	215.728,93

16. Ingressos i despeses

A continuació es presenten els desglossaments de les partides de "Consum de mercaderies", "Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles", "Càrregues Socials" i "Altres resultats", així com l'import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis:

	Exercici 2021	Exercici 2020
1. Consum de mercaderies	-	-
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	304.981,94	274.065,16
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte Nacionals :	310.124,61	270.190,95
b) Variació d'existències	-5.142,67	3.874,21
3. Càrregues socials	1.441.290,79	1.242.051,48
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.388.073,65	1.215.253,80
b) Aportacions i dotacions per a pensions	-	-
c) Altres càrregues socials	53.217,14	26.797,68
4. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis	-	-
5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en Altres Resultats	-	-
6. Despeses associades a una reestructuració	-	-

17. Provisions i contingències

No existeixen provisions ni contingències significatives que afectin a l'Entitat.

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

Després d'analitzar les diferents tipologies de despeses que té l'entitat, desglossem aquestes entre despeses amb finalitats Fundacionals i Despeses necessàries per a l'activitat de la Fundació CEO del Maresme:

DESPESES FUNDACIONALS			DESPESES NECESSÀRIES		
	2021	2020		2021	2020
Aprovisionaments	281.545,13	256.014,77	Aprovisionaments	23.436,81	18.050,39
Despeses de personal	5.496.615,33	5.163.635,25	Despeses de personal	666.528,71	518.287,28
Serveis exteriors i altres	224.906,06	190.334,88	Serveis exteriors i altres	185.899,20	148.489,06
Altres excepcionals	-	-	Altres excepcionals	1.999,98	4.379,62
Amortització de l'immobilitzat	77.174,04	62.052,25	Amortització de l'immobilitzat	-	-
Despeses financeres	-	-	Despeses financeres	4.216,20	4.790,98
TOTAL DESPESES FUNDACIONALS	6.080.240,56	5.672.037,15	TOTALS DESPESES NECESSÀRIES	882.080,90	693.997,33

La Fundació CEO del Maresme destina més del 70% de les seves rendes i ingressos nets a l'activitat fundacional, segons es demostra en el quadre que segueix:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Total Ingressos	7.042.268,52	6.436.975,17
- Despeses Necessàries	-882.080,90	-693.997,33
RENDES NETES	6.160.187,62	5.742.977,84
		70%
70% s/RENDES NETES	4.312.131,33	4.020.084,49

El 70% de les rendes netes ascendeixen a 4.312.131,33 euros (4.020.084,49 euros al 2020) i les despeses fundacionals a 6.080.240,56 euros (5.672.037,15 euros al 2020). Per tant, es satisfà el criteri legal de destinar un mínim del 70% a les finalitats fundacionals.

Detallem a continuació els anys 2018-2017:

DESPESES FUNDACIONALS			DESPESES NECESSÀRIES		
	2019	2018		2019	2018
Aprovisionaments	193.135,04	211.776,69	Aprovisionaments	30.895,50	30.014,36
Despeses de personal	5.084.369,14	4.660.789,35	Despeses de personal	792.733,03	626.742,57
Serveis exteriors i altres	204.587,89	218.703,18	Serveis exteriors i altres	192.441,17	123.068,99
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	-	-	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions	-	-
Altres excepcionals	-	-	Altres excepcionals	13.129,26	637,14
Amortització de l'immobilitzat	53.654,43	49.612,55	Amortització de l'immobilitzat	-	-
Despeses financeres	-	-	Despeses financeres	2.297,15	3.103,81
TOTAL DESPESES FUNDACIONALS	5.535.746,50	5.140.881,77	TOTALS DESPESES NECESSÀRIES	1.031.496,11	783.566,87

El CEO va destinar més del 70% de les seves rendes i ingressos nets a l'activitat fundacional, segons es demostra en el quadre que segueix:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Total Ingressos	6.752.939,24	5.899.456,70
- Despeses Necessàries	-1.031.496,11	-783.566,87
RENDES NETES	5.721.443,13	5.115.889,83
	70%	70%
70% s/RENDES NETES	4.005.010,19	3.581.122,88

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)							Import pendent
				2017	2018	2019	2020	2021	Total	% compliment	
2017	4.967.932,15	3.477.552,51	4.789.921,21	4.789.921,21					4.789.921,21	137,7%	-
2018	5.115.889,83	3.581.122,88	5.140.881,77		5.140.881,77				5.140.881,77	143,6%	-
2019	5.721.443,13	4.005.010,19	5.535.746,50			5.535.746,50			5.535.746,50	138,2%	-
2020	5.742.977,84	4.020.084,49	5.672.037,15				5.672.037,15		5.672.037,15	141,1%	-
2021	6.160.187,62	4.312.131,33	6.080.240,56					6.080.240,56	6.080.240,56	141,0%	-
Total		19.395.901,40	27.218.827,19	4.789.921,21	5.140.881,77	5.535.746,50	5.672.037,15	6.080.240,56	27.218.827,19		-

A continuació, detallem les partides significatives corresponents a l'exercici 2021 a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats:

	Manipulats	Jardineria	Neteja	Reciclatge	Can Parcala	Altres	TOTAL
Aprovisionaments	96.811,96	95.674,14	31.371,16	31.540,21	25.957,22	190,44	281.545,13
Despesa de personal	1.091.789,00	2.446.708,22	1.176.009,71	417.076,08	95.386,90	269.645,42	5.496.615,33
Serveis exteriors i altres	38.160,09	121.717,98	24.782,12	32.771,61	7.294,09	180,17	224.906,06
Amortitzacions	12.046,85	37.579,56	9.138,14	9.796,53	681,84	7.931,12	77.174,04
TOTAL	1.238.807,90	2.701.679,90	1.241.301,13	491.184,43	129.320,05	277.947,15	6.080.240,56

19. Informació sobre medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

L'Entitat no ha realitzat inversions destinades a la protecció del medi ambient ja que donada la seva activitat no contamina directament al medi ambient.

Les úniques despeses registrades respecte el medi ambient corresponen a la recollida de subproductes o residus que es generen al taller.

L'entitat no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.

20. Retribucions a llarg termini al personal

No existeixen retribucions a llarg termini al personal.

21. Negocis conjunts

No existeixen negocis conjunts.

22. Actius no corrents mantinguts per a la venda i operacions interrompudes

No existeixen actius no corrents mantinguts per a la venda ni operacions interrompudes.

23. Fets posteriors al tancament

No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin als comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2021 o al principi d'empresa en funcionament.

24. Operacions amb parts vinculades

La informació més significativa sobre les operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici és la següent:

a) Les persones i / o empreses amb les quals s'han realitzat operacions vinculades són les següents:

- Fundació Privada del Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica.

b) La naturalesa de la relació amb les parts vinculades és la imputació de costos comuns compartits per les citades Entitats.

A data de tancament resta un import pendent a favor de la Fundació Privada del Maresme Pro Persones amb Disminució Psíquica per la imputació de costos comuns que està registrat al passiu a llarg termini per import de 56 mil euros (69 mil euros al 2020 a favor del CEO del Maresme). Els costos comuns són repartits entre les citades entitats.

25. Altra informació

La composició del Patronat es detalla a la Nota 1.

No existeixen remuneracions al patronat ni a l'òrgan de direcció ni compromisos en matèria de pensions, primes d'assegurança de vida pagades, ni indemnitzacions per cessament, pagaments basats en instruments de patrimoni ni acomptes i crèdits concedits.

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2021 per categories i sexes, és:

	Total	Homes	Dones
Alts directius	-	-	-
Resta personal directiu	6	3	3
Tècnics i professionals	9	1	8
Empleats de tipus administratiu	4	0	4
Resta de personal qualificat	40	25	15
Personal no qualificat	33	7	26
Treballadors amb discapacitat intel·lectual	200	144	56
Total ocupació mitjana	292	180	112

A l'exercici 2020:

	Total	Homes	Dones
Alts directius	-	-	-
Resta personal directiu	6	3	3
Tècnics i professionals	4	1	3
Empleats de tipus administratiu	4	1	3
Resta de personal qualificat	42	36	6
Personal de neteja	21	-	21
Treballadors amb discapacitat intel·lectual	200	146	54
Total ocupació mitjana	277	187	90

Durant el 2020 es va comptabilitzar un deteriorament del saldo de la partida de bestretes a treballadors per import de 40.572,47 euros. Durant el 2021 s'ha cobrat 8.633,64 euros d'aquest import.

Els honoraris meritats durant el present i l'anterior exercici per AUREN AUDITORES SP, SLP, en concepte d' auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes, i els honoraris meritats per altres societats que utilitzen la marca Auren han estat els següents:

AUREN AUDITORES SP, SLP	Exercici 2021	Exercici 2020
Honoraris per auditoria de comptes	8.203,31	10.148,25
Altres honoraris per serveis prestats	870,00	-
Altres societats Auren	239,76	2.806,92
Total	9.313,04	12.955,17

Garanties amb tercers

Benefici de la garantia	Import	Entitat	Venciment
Ajuntament de Mataró, garantir la correcta prestació del servei de neteja de les zones verdes de la ciutat de Mataró.	19.661,53	Caixabanc, S.A.	Indefinit
Tresoreria General de la Seguretat Social, garantia per respondre del pagament de totes i cadascun dels deutes futurs	3.000,00	Caixabanc. S.A.	Indefinit
Fundació el Maresme, respondre pel concert presentat per la Llar Santa Maria davant del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Gener. Catalunya	15.649,38	Triodos Bank	31/12/2029
TOTAL	38.310,91		

26. Informació segmentada

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a les activitats ordinàries de l'entitat, per categories d'activitats, és la següent:

Descripció de l'activitat	XIFRA DE NEGOCIS	
	Exercici 2021	Exercici 2020
Manipulats	501.346,31	474.563,75
Jardineria	1.754.450,67	1.561.077,64
Neteja	995.976,77	803.237,46
Reciclatge	392.272,36	344.451,75
Can Parcala	107.919,31	97.226,77
Quotes socis	42.893,81	39.808,98
Total	3.794.859,23	3.320.366,35

Totes les vendes i prestacions de serveis s'han realitzat en el territori nacional.

27. Informació específica

Ingressos i despeses per centre

	Manipulats	Jardineria	Neteja	Reciclatge	Can Parcala	Altres	TOTAL
Total Ingressos	1.306.652,32	3.151.933,12	1.524.671,06	602.209,94	161.577,46	295.224,62	7.042.268,52
Total Despeses	-1.409.751,11	-3.106.923,82	-1.424.324,27	-577.949,11	-146.552,89	-296.820,26	-6.962.321,46
Resultat	-103.098,79	45.009,30	100.346,79	24.260,83	15.024,57	-1.595,64	79.947,06

28. Informació sobre els aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposicions addicionals tercera "deure d'informació" de la llei 15/2010, de 5 de juliol

L'import del saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament és d'un total de 13.486,81 euros, que representen un 6,62 % del total del saldo de proveïdors (a l'exercici anterior eren 23.213,46 euros, que representaven un 11,87 % del total del saldo de proveïdors).

S'està treballant per adequar el períodes de pagament a proveïdors segons la normativa establerta, i es centraran tots els esforços per a que, dins l'exercici 2023, s'aconsegueixi aquesta fita.

29. Declaració responsable

D'acord amb els estatuts, els màxims responsables de l'entitat són els membres del Patronat. Aquests no perceben cap tipus de retribució ni dinerària ni en espècie per l'exercici del seu càrrec.

L'Administrador del CEO del Maresme és alhora el Director Gerent de la Fundació El Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica. Per l'exercici d'aquest càrrec no percep cap retribució en aquesta entitat. La seva retribució s'especifica en els comptes anuals de la Fundació Privada El Maresme Pro-Persones amb Disminució Psíquica.

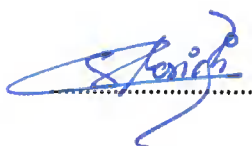
No existeix cap declaració responsable presentada al Protectorat.

A Mataró a 11 de maig de 2022, queda formulat el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guany, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxes d'Efectiu i la Memòria de la FUNDACIÓ CEO DEL MARESME, corresponents a l'exercici 2021, i numerats correlativament de l'1 al 59, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, el president i secretari del Consell Directiu de l'Entitat.

SIGNATURES



PRESIDENT
Sr. JOSEP MORGADES PLA
DNI: 38.756.938Y



SECRETARIA
Sra. JOSEFA ROSICH ROVIRA
DNI: 33.926.110Y