



FUNDACIÓ PRIVADA MAP

Girona, a 18 d'abril de 2024

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

Al Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA MAP per encàrrec del President del Patronat

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la FUNDACIÓ PRIVADA MAP (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, 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 la Fundació a 31 de desembre de 2023, 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 2.1 de la memòria adjunta i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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



Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Risc en relació a la dependència de l'Administració Pública

La major part dels saldos a cobrar a 31 de desembre, així com dels ingressos del període 2023 de la Fundació procedeixen de les Administracions Públiques; en concret els ingressos representen un 59,80% de l'explotació, i els drets pendents de cobrar un 27,02% del total de l'actiu corrent. El fet que aquests ingressos es poguessin veure reduïts, o tardin a cobrar-se podrien provocar problemes de finançament a l'entitat per tal de dur a terme la seva activitat.

Resposta de l'auditor

Com a part dels nostres procediments d'auditoria s'han realitzat els procediments següents:

- Obtenció de les resolucions per les quals els diferents organismes oficials de l'Administració Pública aproven els convenis de subvenció o contractes administratius per les principals activitats realitzades per l'entitat corresponents a l'exercici auditat.
- Comprovació de la raonabilitat i correcta meritació dels ingressos comptabilitzats per subvencions a l'activitat o serveis prestats a l'Administració Pública, d'acord amb els paràmetres establerts en la resolució o contracte administratiu pel servei (nombre de persones ateses, hores de servei, despeses assumides per l'entitat, etc.)
- Sol·licitud de confirmació externa als principals organismes de l'Administració Pública deutors dels saldos pendents al tancament de l'exercici auditat, així com dels ingressos totals reconeguts en el període procedents de subvencions, ajuts o prestació de serveis en virtut de les resolucions, convenis o contractes vigents.
- En cas de no rebre resposta a les sol·licituds de confirmació, realització de procediments alternatius que permetin comprovar l'existència i correcta valoració dels drets de cobrament registrats, així com l'ocurrència i exactitud dels ingressos.
- Comprovació, amb posterioritat al tancament de l'exercici, del cobrament dels saldos deutors d'Administracions Públiques, segons el termini de cobrament habitual.
- Verificació del compliment de les condicions establertes en la legislació per a les entitats receptores de subvencions l'Administració Pública, referents a l'aplicació dels excedents de l'exercici.

Risc en relació a la informació segmentada

El Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya (Decret 259/2008, de 23 de desembre) estableix que l'entitat ha de revelar als seus comptes anuals la distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponents a les seves activitats ordinàries, per categories d'activitats, per centres de treball i, si escau, per àrees geogràfiques d'actuació. Així doncs, els ingressos i despeses es registren imputant-los directament a l'activitat en què es merita, o bé segons un criteri de repartiment establert en el cas que afectin a més d'una activitat. Aquesta informació a revelar, en conseqüència, l'hem considerat com a susceptible de riscos més significatius, degut a la complexitat que suposa el nombre d'activitats que té l'entitat i a la subjectivitat en els criteris d'imputació d'ingressos i despeses entre les diferents activitats.



Resposta de l'auditor

Com a part dels nostres procediments d'auditoria s'han realitzat els procediments següents:

- Comprovació del correcte funcionament del programa de gestió en relació a la imputació de costos entre diferents activitats.
- Anàlisi de la raonabilitat dels criteris de repartiment establerts.
- Revisió de la imputació dels principals ingressos i despeses a les activitats més significatives.
- Verificació que la valoració de les despeses inclogui l'Impost sobre el Valor Afegit per a aquelles activitats per les quals aquest impost no és recuperable.

Altra informació: balanç centres especials de treball

L'altra informació comprèn el balanç dels centres especials de treball dels exercicis 2023 i 2022, la formulació del qual és responsabilitat del Patronat de l'Entitat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix el balanç dels centres especials de treball. La nostra responsabilitat sobre el balanç dels centres especials de treball, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la seva concordança amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels comptes esmentats i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el que es descriu en el paràgraf anterior, no tenim res a informar respecte el balanç dels centres especials de treball.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, el Patronat és el responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan de govern té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que 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 d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex núm. 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba en la pàgina núm. 5 és part integrant del nostre informe d'auditoria.

AUDITORIA I CONTROL AUDITORS, SLP
Auditors-Censors Jurats de Comptes
Nº R.O.A.C. S0159

Daniel Rodríguez Teixidó
Soci
Nº R.O.A.C. 20681



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

**AUDITORIA I CONTROL
AUDITORS, SLP**

2024 Núm. 20/24/04173

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Girona, a 18 d'abril de 2024



Annex nº 1 del nostre informe d'auditoria

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

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

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

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

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria. Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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



CLASE 8.^a



006778016

FUNDACIÓ PRIVADA MAP

COMPTES ANUALS

EXERCICI 01/01/2023 a 31/12/2023

BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31.12.2023



006778017

CLASE 8.^a

BALANÇ DE SITUACIÓ ACTIU	Notes Mem.	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
A) ACTIU NO CORRENT		6.716.128,75	5.962.930,85
I Immobilitzat intangible	8	24.649,33	32.421,18
5. Aplicacions informàtiques		22.742,49	30.112,49
7. Altre immobilitzat intangible i acomptes		1.906,84	2.308,69
II Immobilitzat material	5	5.770.942,99	4.971.684,49
1. Terrenys		378.790,33	298.944,61
2. Construccions		2.104.430,47	1.483.772,55
3. Instal·lacions tècniques		72.034,28	25.632,49
4. Maquinària		529.556,52	477.142,53
5. Altres instal·lacions i utilatge		872.000,82	428.583,99
6. Mobiliari		277.565,82	119.120,15
7. Equips per a processament d'informació		1.884,02	6.232,16
8. Elements de transport		273.387,01	219.851,70
9. Altre immobilitzat		53.037,64	28.412,45
10. Immobilitzat en curs i acomptes		1.208.256,08	1.883.991,86
III Inversions immobiliàries	6	2.921,46	2.921,46
1. Terrenys i béns naturals		2.921,46	2.921,46
V Inversions en entitats del grup i associades a II/t		160.200,00	160.200,00
1. Instruments de patrimoni		160.200,00	160.200,00
VI Inversions financeres a II/t	10	757.414,97	795.703,72
2. Crèdits a tercers		726.717,60	738.717,60
5. Altres actius financers		30.697,37	56.986,12
B) ACTIU CORRENT		6.941.289,07	6.707.121,13
II Existències	11	951.321,26	956.668,08
1. Béns destinats a les activitats		515.809,44	470.886,13
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		435.511,82	485.781,95
III Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres	10	2.866.418,82	2.318.505,74
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		990.210,25	1.024.230,66
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		1.876.208,57	1.294.275,08
V Inversions financeres a c/t	10	1.934.023,24	2.606.482,87
1. Instruments de patrimoni		1.526.887,75	2.140.883,56
2. Crèdits a tercers		12.000,00	12.000,00
3. Valors representatius de deute		128.530,00	110.800,00
5. Altres actius financers		266.605,49	342.799,31
VI Periodificació a c/t		16.682,91	33.447,99
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.172.842,84	792.016,45
1. Tresoreria		1.172.842,84	792.016,45
TOTAL ACTIU		13.657.417,82	12.670.051,98

BALANÇ DE SITUACIÓ PASSIU	Notes Mem.	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
A) PATRIMONI NET		11.267.050,53	10.585.583,59
A-1) Fons propis	13	10.080.321,16	9.469.185,59
I Fons Dotacionals o Fons Socials		126.939,34	126.939,34
1. Fons dotacionals o fons socials		126.939,34	126.939,34
III Reserves		261.900,89	261.900,89
IV Excedents d'exercicis anteriors		9.080.345,36	8.677.289,73
1. Romanent		9.080.345,36	8.677.289,73
VI Excedent de l'exercici		611.135,57	403.055,63
A-2) Ajustaments per canvi de valor		145.128,63	31.059,39
I Actius financers disponibles per a la venda		145.128,63	31.059,39
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	1.041.600,74	1.085.338,61
1. Subvencions oficials de capital		901.423,22	1.035.781,60
2. Donacions i llegats de capital		36.642,99	46.635,55
3. Altres subvencions, donacions i llegats		103.534,53	2.921,46
A-4) Diferencial conciliació actiu - passiu			3.119,42
B) PASSIU NO CORRENT			3.119,42
II Deutes a llarg termini	10		3.119,42
1. Deutes amb entitats de crèdit			3.119,42
C) PASSIU CORRENT		2.390.367,29	2.081.348,97
II Provisions a curt termini	17		
III Deutes a curt termini	10	71.781,05	54.572,61
1. Deutes amb entitats de crèdit		3.990,73	4.274,39
3. Altres passius financers		67.790,32	50.298,22
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar	10	1.454.862,24	1.569.136,37
1. Proveïdors		617.096,55	816.892,48
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		545.511,88	555.283,68
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		292.253,81	196.960,21
VI Periodificacions a curt termini	14	863.724,00	457.639,99
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		13.657.417,82	12.670.051,98



CLASE 8.^a



006778018

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

A 31.12.2023

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes Mem.	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
1. Ingressos per les activitats	16	14.514.332,82	13.142.310,48
a) Vendes		3.390.272,39	3.413.949,70
b) Prestacions de serveis		7.140.045,97	6.097.898,69
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic		862.200,42	827.201,47
e) Subvencions oficials a les activitats	14	3.120.905,93	2.798.711,61
f) Donacions i altres ingressos per a les activitats	14.2	908,11	4.549,01
2. Ajuts concedits i altres despeses			
3. Variació d'existències de P.A. i en curs de fabricació			
4. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu			
5. Aprovisionaments	16	-3.078.420,95	-3.147.248,33
a) Consum de bens destinats a l'activitat		-673.027,89	-540.717,42
b) Consum M.P. i altres matèries consumibles		-1.697.806,32	-1.902.977,35
c) Treballs realitzats per altres empreses		-707.586,74	-703.553,56
6. Altres ingressos de les activitats			
7. Despeses de personal		-8.810.186,11	-8.022.487,72
a) Sous, salaris i assimilats		-6.770.264,17	-6.189.733,23
b) Càrregues socials	16	-2.039.921,94	-1.832.754,49
8. Altres despeses d'explotació		-1.449.729,99	-1.309.719,86
a) Serveis exteriors	16	-1.361.132,00	-1.263.142,35
Arrendaments i canons		-112.385,09	-85.509,32
Reparacions i conservació		-247.027,88	-245.893,50
Serveis professionals independents		-288.207,55	-228.753,98
Transports		-9.863,65	-8.912,02
Primes assegurances		-75.491,40	-72.593,78
Serveis bancaris		-14.858,53	-8.918,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques		-19.114,91	-21.484,59
Subministraments		-305.777,34	-398.347,88
Altres serveis		-288.405,65	-192.729,28
b) Tributs		-101.719,37	-107.031,57
c) Pèrdues, deterior, i variació de provisions op. cials	16	13.121,38	60.454,06
9. Amortització de l'immobilitzat		-597.688,68	-499.892,61
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats a resultats		144.350,94	147.923,48
11. Excès de provisions			
12. Deterioram. i resultat per alineacions de l'immob	11	3.256,30	2.854,57
b) Resultat per alineació i altres		3.256,30	2.854,57
13. Altres resultats	16	-116.006,49	92.751,04
I) RESULTAT DE L'EXPLOTACIÓ		609.907,84	406.491,05
14. Ingressos financers	10	4.441,36	47,15
b) De valors negociables i altres instruments financers		4.441,36	47,15
En tercers		4.441,36	47,15
15. Despeses financeres	10	-3.243,27	-3.482,57
b) Per deutes amb tercers		-3.243,27	-3.482,57
16. Variació de valor raonable en instruments financers			
17. Diferències de canvi		29,64	
18. Deteriorament i resultat per alienació d'inst. financers			
II) RESULTAT FINANCER		1.227,73	-3.435,42
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		611.135,57	403.055,63
19. Impostos sobre beneficis			
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		611.135,57	403.055,63



CLASE 8.ª



006778019

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS A L'EXERCICI

	Notes Memòria	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
A) RESULTATS DE LA COMPTE DE RESULTATS		611.135,57	403.055,63
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT A P.N.			
I. Per valoració d'instruments financers	9	114.069,24	-223.161,34
1.) Actius financers disponibles per a la venda		114.069,24	-223.161,34
II. Per cobertura de fluxos d'efectiu	9		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	100.613,07	21.217,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos			
V. Efecte impositiu	12		
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mant. Per la venda			
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT A P.N.		214.682,31	-201.944,34
TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VII. Per valoració d'instruments financers	9		
VIII. Per cobertura de fluxos d'efectiu	9		
XIX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	18	-144.350,94	-147.923,48
X. Per actius no corrents y passius vinculats, mantinguts per la venda			
XI. Efecte impositiu	12		
XII. Actius no corrents i passius vinculats, mant. Per la venda			
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES A LA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-144.350,94	-147.923,48
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		681.466,94	53.187,81



CLASE 8.^a



006778020

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
--

*B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI
NET*

	Fons Dotacional	Reserves	Excedents ex. anterior	Excedent de l'exercici	Ajustaments canvis valor	Subv.-donac. lleg. Rebut	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	126.939,34	261.900,89	8.181.312,98	495.981,13	254.220,73	1.212.045,09	10.532.400,16
I. Ajustos per canvis de criteri del 2021 i anterior							
II. Ajustos per errors del 2021 i anterior							
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	126.939,34	261.900,89	8.181.312,98	495.981,13	254.220,73	1.212.045,09	10.532.400,16
I. Total ingressos i despeses reconeguts				403.055,63	-223.161,34	-126.706,48	53.187,81
II. Operacions de patrimoni net			-4,38				-4,38
1. Augments de fons dotacionals							
2. (-) Reduccions de fons dotacionals							
versió de passius financers en patrimoni net							
4. Altres			-4,38				-4,38
III. Altres variacions del patrimoni net			495.981,13	-495.981,13			

	Fons Dotacional	Reserves	Excedents ex. anterior	Excedent de l'exercici	Ajustaments canvis valor	Subv.-donac. lleg. Rebut	TOTAL
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	126.939,34	261.900,89	8.677.289,73	403.055,63	31.059,39	1.085.338,61	10.585.583,59
I. Ajustos per canvis de criteri de 2022 i anterior							
II. Ajustos per errors del 2022 i anterior							
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	126.939,34	261.900,89	8.677.289,73	403.055,63	31.059,39	1.085.338,61	10.585.583,59
I. Total ingressos i despeses reconeguts				611.135,57	114.069,24	-43.737,87	681.466,94
II. Operacions de patrimoni net							
1. Augments de fons dotacionals							
2. (-) Reduccions de fons dotacionals							
versió de passius financers en patrimoni net							
4. Altres							
III. Altres variacions del patrimoni net			403.055,63	-403.055,63			
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	126.939,34	261.900,89	9.080.345,36	611.135,57	145.128,63	1.041.600,74	11.267.050,53



CLASE 8.^a



006778021

ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU

	Notes Memòria	Saldo a 31/12/2023	Saldo a 31/12/2022
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		611.135,57	403.055,63
2. Ajustos del resultat		549.801,57	390.581,29
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6 i 7	597.688,68	499.892,61
c) Variació de provisions (+/-)		-13.121,38	-60.454,06
d) Imputació de subvencions (-)	18	-144.350,94	-147.923,48
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		-3.256,30	-2.854,57
g) Ingressos financers (-)		-4.441,36	-47,15
h) Despeses financeres (+)		3.243,27	3.482,57
i) Diferències de canvi (+/-)		-29,64	
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		114.069,24	-221.768,34
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			320.253,71
3. Canvis en el capital corrent		-220.869,92	-185.407,24
a) Existències (+/-)		5.346,82	-101.983,25
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	10	-534.791,70	-397.895,43
c) Altres actius corrents (+/-)	10	16.765,08	-2.986,20
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	10	-114.274,13	216.656,12
e) Altres passius corrents (+/-)		406.084,01	100.801,52
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		1.198,09	222.992,79
a) Pagaments d'interessos (-)		-3.243,27	-3.482,57
c) Cobraments d'interessos (+)		4.441,36	47,15
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	2.8		226.428,21
5. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		941.265,31	831.222,47
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-1.532.616,05	-929.987,40
b) Immobilitzat intangible	8	0,00	-17.869,60
c) Immobilitat material	5	-1.447.936,13	-776.360,17
e) Altres actius financers		-84.679,92	-135.757,63
7. Cobraments per desinversions (+)		857.445,40	2.976,00
c) Immobilitat material	5	4.250,00	2.976,00
e) Altres actius financers		853.195,40	
8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-675.170,65	-927.011,40
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		100.613,07	21.217,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)			0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14.1	100.613,07	21.217,00
10. Cobraments i pagaments per instrum. de passiu financer	10	14.089,02	6.322,16
a) Emissió		17.492,10	11.986,73
5. Altres (+)		17.492,10	11.986,73
b) Devolucions i amortització de		-3.403,08	-5.664,57
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-3.403,08	-5.664,57
12. FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVIT. DE FINANCIACIÓ		114.702,09	27.539,16
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		29,64	
E) AUGMENT/ DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS		380.826,39	-68.249,77
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		792.016,45	860.266,22
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.172.842,84	792.016,45



CLASE 8.^a



006778022

MEMÒRIA

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1) Dades d'identificació de l'entitat:

DENOMINACIÓ:	Fundació Privada MAP
ADREÇA:	Polígon Industrial Els Pintors C/ Dalí
NÚM.:	6-8
POBLACIÓ:	Ripoll (Girona)
CODI POSTAL:	17500
TELÈFON:	(972) 70 31 04
FAX:	(972) 70 07 02
Correu electrònic :	gerencia@fundaciomap.com
CIF:	G-17.414.905

La Fundació Privada MAP té el seu origen el 23 de desembre de 1996, en Associació Comarcal per la Promoció i Ajuda als Minusvàlids (A.C.P.A.M.) que va acordar per unanimitat la cessió de la titularitat de totes les activitats que aquesta desenvolupava, a favor de Fundació Privada MAP, en concepte de nova dotació fundacional. Concretament li va cedir la gestió i la titularitat del Servei d'Atenció Precoç, del Centre d'Atenció Especialitzada, de la Residència i de la Llar-Habitatge, de l'Esplai, del Centre Ocupacional, del S.O.I., del SSIL i del Centre Especial de Treball. Així mateix, va acordar per unanimitat la cessió gratuïta de tot el patrimoni de l'Associació a favor de la Fundació Privada MAP com a nova dotació fundacional, la qual va subrogar i assumir la titularitat dels béns, drets i obligacions que fins en aquella data eren de l'Associació. Aquest acord està recollit en l'escriptura notarial de cessió gratuïta de 28 de gener de 1997.

L'entitat està inscrita en el Registre de Fundacions amb el número 1047.

1.2) Règim jurídic i òrgan de govern:

La Fundació està representada, regida i administrada per un Patronat integrat per un mínim de 5 i un màxim de 11 patrons, segons acordi el Patronat.

El càrrec de Patró s'extingeix per transkurs dels cinc anys des de la seva acceptació, per renúncia, mort de patró, dissolució de patró que sigui persona jurídica, o per la declaració legal d'insolvència, suspensió de pagaments o fallida, així com per incapacitació judicial i declaració judicial de prodigalitat.



006778023

CLASE 8.ª

Transcorreguts aquest cinc anys, i amb previ acord del Patronat, es pot renovar el càrrec en períodes de 5 anys més, fins a un màxim total de 15 anys.

Les vacants que es produeixin per altres causes seran cobertes pel temps que manqui fins al cessament estatutari de qui s'hagi de substituir.

El Patronat designa entre els patrons els càrrecs de president, vicepresident, secretari i tresorer. Els altres patrons tenen la consideració de vocals.

Durant l'exercici 2023 el Patronat està format per les persones següents:

President	Emili Túnica Guasch
Vicepresident	Josep M. Farrés Panela
Secretaria	Susana Morera Casas
Vocal	Montserrat Gallego Pérez
Vocal	Jordi Conca i Matías
Vocal	Elena-Maria España Aparisi
Vocal	Francesc Xavier Sala Pujol

El Patronat podrà nomenar d'entre els seus membres una Comissió Permanent que es reunirà sempre que calgui per tal de preparar les qüestions que hagin de sotmetre's a les decisions del Patronat i ocupar-se de la marxa corrent de les activitats fundacionals.

El Patronat també podrà anomenar i cessar lliurement un òrgan executiu, unipersonal o col·legiat amb la denominació de Director o Directori, el qual tindrà les facultats que s'especifiquin en l'escriptura pública de poders i que respondrà dels seus actes davant del Patronat o de la Comissió Permanent, segons correspongui.

La Gerent i altres empleats de la Fundació seran càrrecs remunerats i rebran les remuneracions que el conveni assenyalí complint amb ells les obligacions laborals i fiscals establertes en les lleis.

1.3) Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'exercici i la forma que es gestionen:

La "Fundació Privada MAP" té com a finalitat crear, gestionar i dirigir tot tipus de Centres i Serveis a fi d'assistir les necessitats de les persones que es troben en risc de vulnerabilitat: discapacitat intel·lectual, física i sensorial, trastorn mental, gran dependència, gent gran, infants i joves, risc d'exclusió social... de la comarca del Ripollès, i també, resta de Catalunya, en els següents àmbits: rehabilitador, d'assistència, residencial, sociolaboral, formatiu, d'esport i lleure i secció juvenil.

Per aconseguir tal finalitat la fundació col·laborarà i cooperarà amb l'administració competent, en el desenvolupament dels seus programes d'ajuda, serveis, equips i instal·lacions.

És també finalitat específica de la Fundació Privada MAP, la integració sociolaboral de les persones amb discapacitat, trastorn mental i risc d'exclusió social de la Comarca del Ripollès, mitjançant activitats productives i de serveis que puguin ser comercialitzades de forma permanent i estable.

A aquest efecte, la Fundació gestionarà centres especials de treball, empreses d'inserció i centres ocupacionals, amb els seus serveis complementaris d'ajustament personal i social.

Aquesta gestió s'entendrà en el sentit més ampli, assumint responsabilitat empresarial, dins els límits previstos per la legislació vigent i en especial, pel que fa referència a l'establiment de relacions de tipus laboral o assistencial amb les persones discapacitades ateses pels serveis de la Fundació.

Les activitats laborals desenvolupades als centres especials de treball i a les empreses d'inserció, seran activitats competitives i sostenibles que tindran en compte les potencialitats i particularitats que ens ofereix el territori.

Així doncs, es podran realitzar activitats laborals relacionades amb: conservació i manteniment de muntanyes, boscos, camins, zones verdes, parcs i espais públics i privats en general; construccions de jardins i parcs; treballs silvícoles i d'aprofitament fustaners; neteja de lleres i cursos fluvials; tractament fitosanitari; activitats i serveis industrials en general; reparacions i manteniment d'edificis i instal·lacions; activitats agrícoles i ramaderes; producció de tot tipus de productes alimentaris, activitats turístiques, esportives i de lleure; activitats de neteja i bugaderia industrial; activitats de recollida selectiva, reciclatge i revalorització de residus; activitats comercials; activitats formatives; i activitats assistencials.

En relació als aspectes organitzatius de la secció juvenil, s'estableix que es regirà pel Reglament de Règim Intern vigent, on s'estipulen entre altres aspectes els objectius, les funcions específiques, la composició, les normes bàsiques i els òrgans de funcionament intern.

La funció és afavorir la independència i autonomia personal i social dels joves, facilitant-los els suports i recursos necessaris per assolir una millor qualitat de vida. La secció està composta per: director/a, coordinadors de programes, monitors de lleure i auxiliars, segons els ratis establerts per cada activitat.

Serveis que ofereix la Fundació MAP:

1) SERVEIS PER INFANTS: CENTRE TÀNDEM

Servei d'Atenció precoç S03805

Servei que incideix en els trastorns del desenvolupament infantil i les situacions de risc que puguin provocar-los.

Objectiu: Prevenció, detecció, diagnòstic i abordatge terapèutic dels trastorns del desenvolupament de l'infant en procés de creixement i de les situacions de risc social i biològic que puguin alterar aquest procés.

Servei + 5 TÀNDEM i Centre obert

Servei que incideix en el treball especialitzat pel desenvolupament personal i social dels nens i joves de 6 a 17 anys.

Tractament especialitzat individual o grupal: psicològic, psicopedagògic, psicomotriu, de logopèdia, de fisioteràpia i mèdic o farmacològic

Adreça:

C. Vallfogona, núm. 5



006778024

CLASE 8.^a

2) SERVEIS DIÛRNS

Serveis de Centre d'atenció especialitzada (CAE) S 01175

Servei diürn per a persones majors de 16 anys amb discapacitat que necessiten un suport generalitzat.

Objectius:

- Atenció individual de les persones amb greus disminucions.
- Aconseguir el màxim grau d'autonomia personal i social.
- Integració social.
- Afavorir el manteniment en el domicili.
- Rehabilitació - habilitació.
- Suport a les famílies

Es donen serveis psicopedagògics, mèdics, tractaments rehabilitadors, teràpia ocupacional i treball social.

Adreça: Raval de St. Pere, 18, baixos i 1er pis

Serveis de Centre Ocupacional S00890 S3553 S07063

Serveis adreçats a facilitar als seus destinataris un suport extern - limitat diürn de tipus rehabilitador per tal que puguin assolir, dins les seves possibilitats, la seva màxima integració.

Objectiu: Aconseguir la potenciació i manteniment de les capacitats de les persones ateses en relació a l'obtenció de la seva màxima integració social i laboral, si s'escau.

Modalitats:

- Servei de teràpia ocupacional: Ajustament personal i Ocupació terapèutica (C.O.)
- Servei ocupacional d'inserció: Ajustament personal i social (S.O.I.)
Activitats pre-laborals
- Servei de Teràpia Ocupacional amb Auxiliar: Ajustament personal i social (C.O.A.)
amb suport generalitzat.

Es donen serveis psicopedagògics, mèdics, tractaments rehabilitadors, teràpia ocupacional i treball social.

Adreça: Polígon Industrial "Els Pintors".
Raval St. Pere, 24

Servei de prelaboral per a persones amb malaltia mental S07550

Servei adreçat a facilitar a les persones amb malaltia mental un procés de formació i d'adquisició d'hàbits laborals, necessari per adquirir les competències necessàries que els facilitarà la seva inserció al mercat laboral.

Adreça: Polígon Industrial "Els Pintors"
Carrer Dalí, 6-8 Ripoll

Servei d'orientació i inserció laboral a l'empresa ordinària:

Servei d'inserció laboral de les persones amb discapacitat i/o malaltia mental a l'empresa ordinària: es realitzen les tasques de prospecció laboral, servei d'intermediació i servei de suport a l'empresa que contracta i a la persona contractada.

Adreça: C/ Dalí, 6-8 Ripoll

Servei de famílies, esports i lleure

Activitats de lleure, descans i entreteniment perquè gaudeixin del seu temps lliure i que a l'hora desenvolupin la seva personalitat. Hi té accés qualsevol usuari del serveis MAP, i d'altres persones que ho desitgin. Organització de xerrades i activitats per a les famílies

Adreça: C/ Dalí, 6-8 Ripoll

Club Social MAP S09844

Servei per a promoure un increment de l'autonomia personal i de la socialització a través d'activitats de lleure, millorant la qualitat de vida de les persones amb problemàtica social derivada de trastorn mental.

Adreça: Can Guetes de Ripoll

3) SERVEIS LABORALS

Centre Especial de Treball (C.E.T.) T 00028

És una alternativa a l'empresa pública o privada, per a persones en edat laboral, que necessiten suport per a desenvolupar les activitats productives.

Les activitats que es realitzen són:

- Jardineria i forestal: es disposa de jardiners, fent treballs de construcció i manteniment de jardins, poda, estassada de boscos i treballs fitosanitaris.
Adreça: C/ Picasso, 16
- MAPCABLE: manipulació de cablejats elèctrics, muntatges industrials, embossat de peces i altres.
Adreça: C/ Dalí, 6
- Neteja i bugaderia industrial: serveis per a empreses, residències, turisme rural, administracions....



006778025

CLASE 8.^a

Adreça: C/ Dalí, 6-8

- **PACKTON:** serveis integrals d'impressió, reciclatge de tòners per a impressora làser i material d'oficina.
Adreça: C/ Sorolla
- **Servei mediambiental:** gestió de deixalleries, recollida de voluminosos i recuperació de residus
Adreça: C/ Dalí, 6-8
- **Botiga Segonamà i Magatzem TOT Segonamà:** Venda de productes recuperats de segona mà
Adreça: Ctra. de Ribes, 67 / Polígon Industrial Els Pintors
- **CAT Can Guetes:** gestió del Centre d'Acollida Turística de Ripoll
Adreça: Pàrking de Can Guetes - Ripoll
- **BRESSOL B&B:** allotjament situat al centre de Ripoll
Adreça: Plaça Sant Eudald, 5, 2on, 2^a Ripoll
- **MUUU BEEE formatgeria:** elaboració de formatges i postres làctics
Adreça: C/ Joan Miró Polígon Industrial Els Pintors - Ripoll

Unitat de suport a l'activitat professional (EMS) T00028.

Equip multi professional que facilita l'adaptació de les persones amb edat laboral i capacitat productiva a l'adaptació a l'entorn laboral i social.

Adreça: C/ Dalí, 6-8 Ripoll

4) SERVEIS RESIDENCIALS

S'ofereix un servei en diversos nuclis de vivenda, a on es proporcionen diferents suports, en funció de les necessitats de les persones que hi viuen.

Residència assistida MAP S01174

Acull a persones que necessiten una atenció personal amb suport generalitzat, per a realitzar les activitats de la vida diària i que per circumstàncies socio-familiars i assistencial no poden romandre en el seu domicili.

Proporciona una atenció individualitzada per tal de potenciar la capacitat d'autonomia personal i la participació dels residents en la vida quotidiana.

Adreça: Raval de Sant Pere, 18, 2^a, 3^a i 4^{art}

Llars-residències

Habitatges que són l'alternativa a la llar familiar de les persones que precisen un suport extern – limitat per promoure la independència i l'autonomia.

- Llar-residència MAP II S05383

Adreça: Concepció Ducloux, 6, 1er 1a
7 places

- Llar-residència Ca l'Ametller I S03827

Adreça: Raval de St. Pere, 22, 1er pis
11 places

- Llar-residència Ca l'Ametller II S04515

Adreça: Raval de St. Pere, 22, 2on pis
11 places

- Llar-residència Can Canerons S06884

Adreça: Raval Sant Pere, 24
18 places

Programa de Servei de suport a la llar S 05184

Suport a les persones que viuen a la seva llar i que només necessiten una ajuda puntual per afavorir la màxima independència i autonomia personal i social. D'aquestes persones, n'hi ha que continuen vivint en el seu domicili particular, i d'altres, e pisos de la fundació MAP. S'atén a domicilis de tota la comarca.

5) ALTRES

Servei de formació contínua

S'ofereix un pla de formació continuada per al reciclatge i formació permanent dels diferents professionals i treballadors de la Fundació.

Servei de voluntariat

Persones que col·laboren amb la Fundació realitzant tasques de suport, acompanyament de les persones, realització d'activitats especialitzades... aportant el seu coneixement i compromís.

Servei de cangur

Ofereix ajuda en el propi domicili o fora d'ell a aquelles famílies que ho necessitin, per a tasques específiques relacionades amb els seus fills.



006778026

CLASE 8.^a

Servei de Respir

Presta serveis residencials d'atenció temporal a curt termini a les persones amb dificultats, amb la finalitat d'alleugerir als pares i reduir l'estrès familiar.

Política de qualitat

Sistema de gestió de qualitat ISO 9001:2015 en tots els serveis socials i laboral de la Fundació MAP, i de la ISO 14001:2015 en la secció de manipulats industrials (mapcable), reciclatge de tòners (Servei integral per a l'oficina, serveis d'impressió, comercialització de consumibles, material informàtic i mobiliari, destrucció de paper confidencial), serveis generals de jardineria i forestal, serveis de gestió de deixalleria, serveis de bugaderia i neteja i Formatgeria.

1.4) Descripció específica dels ajuts atorgats. Criteris i forma d'assegurar que satisfan l'interès general i que incorporen la perspectiva de gènere i de les dones en el seu atorgament. Si reben ajuts persones jurídiques, cal identificar-les.

- a) Concerts o convenis amb l'Administració. Estan relacionats amb les activitats que es realitzen a l'entitat i són la font de finançament principal d'aquestes. Satisfan plenament l'interès general ja que són serveis públics de la xarxa de serveis socials de la Generalitat.
- b) Subvencions de Fundacions, Obres socials i altres administracions. Són subvencions de caràcter anual que complementen diferents activitats, programes o que permeten realitzar inversions sempre relacionades amb l'atenció al col·lectiu de les persones discapacitades. Per tant, també satisfan l'interès general.

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

Les persones usuàries de les activitats descrites són persones que pateixen una discapacitat.

L'entitat disposa d'un departament de recursos humans que vetlla per tal de que es prenguin mesures equitatives per tothom alhora de realitzar la selecció de personal.

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

L'entitat disposa d'un Pla d'Igualtat d'Oportunitats entre dones i homes, que s'aplica correctament. La plantilla de l'any 2023 està formada per un 62,42% de dones i un 37,58% d'homes.

1.7) Participació en altres entitats

Des de 18 de desembre de 2014 l'entitat participa en un 75% en la Unió Temporal d'Empreses "FUNDACIÓ PRIVADA MAP I FUNDACIÓ PRIVADA TAC OSONA" amb l'objectiu d'executar el contracte de serveis de conservació i manteniment de les zones verdes al municipi de Torelló. A l'exercici 2019 s'ha constituït la UTE MAPTAC amb el mateix objectiu.

Amb data 26 de gener de 2017 es constitueix la societat "INSERMAP RIPOLLÈS EMPRESA INSERCIÓ, S.L.U., domiciliada al C/Dalí, núm. 6-8 de Ripoll (Girona), i que té per objecte la integració sociolaboral de persones en situació o greu risc d'exclusió social. El capital social és de 160.200 euros, dividit en 267 participacions socials de 600 euros de valor nominal cadascuna, íntegrament desemborsades per la Fundació Privada MAP, qui també exerceix el càrrec d'administradora única de la societat.

La Fundació Privada MAP no participa en el Capital o Fons Social de cap altra entitat, ni manté relacions amb altres entitats que es poguessin qualificar com a vinculades.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

- Els Comptes Anuals de l'exercici 2023 adjunts han estat formulats per el Patronat de l'entitat a partir dels registres comptables d'aquesta a 31 de desembre de 2023 i en elles s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el codi de Comerç, en el Decret 259/2008 de 23 de desembre, així com el Decret 125 i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de tots els estats resultats de l'Entitat.

Per la confecció dels comptes anuals també s'ha tingut en compte la resta de normativa a la qual està subjecte la Fundació destacant :

- a) Llei 7/2012, de 15 de juny, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques (DOGC núm. 6152, de 19-06-2012).
 - b) Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge. («BOE» 307, de 24-12-2002.)
 - c) Els Estatuts de l'Entitat.
- La informació recollida en els presents comptes anuals de l'entitat reflecteix la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.
 - No existeixen raons excepcionals que hagin fet necessària la no aplicació de la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel.
 - No ha estat necessària la inclusió d'informació addicional a la exigida per la normativa comptable vigent per mostrar la imatge fidel.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats



006778027

CLASE 8.^a

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris en l'elaboració dels presents comptes anuals

2.3. Aspectes crítics de la valoració i l'estimació de la incertesa

A data de tancament de l'exercici no existeixen incerteses que facin preveure canvis significatius en el valor dels actius o passius en els exercicis següents, ni s'han generat canvis o incerteses amb posterioritat al tancament.

No existeixen incerteses que posin en dubte la continuació de l'activitat de l'empresa en termes de normalitat.

2.4. Comparació de la informació

D'acord amb la normativa comptable es presenta a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació qualitativa de l'exercici anterior, exceptuant quan una norma comptable específicament estableix que no és necessari.

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats comptables de l'exercici actual amb els de l'any anterior.

2.5. Agrupació de partides i reclassificacions

No ha estat necessària la realització d'agrupacions de partides per mostrar la imatge fidel en els presents comptes anuals.

2.6. Elements recollits en varies partides

En els presents comptes anuals figuren el següents elements recollits en varies partides.

Crèdits a tercers	Epígraf	Import
A llarg termini	Actiu- A.VI.2)	726.717,60
A curt termini	Actiu- B.V.2)	12.000,00

2.7. Canvis en els criteris comptables aplicats

Durant l'exercici no s'han realitzat canvis en els criteris comptables respecte exercicis anteriors.

2.8. Ajustos per errors d'exercicis anteriors

Durant l'exercici 2023 no s'han realitzat ajustaments a la partida de reserves, al igual que en l'exercici 2022.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

3.1. Proposta d'aplicació del resultat de l'exercici

La proposta de distribució de l'excedent de l'exercici és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Exercici 2023
Excedent de l'exercici	611.135,57
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	611.135,57

APLICACIÓ A	Exercici 2023
Fons dotacional o fons social	611.135,57
Fons especials	
Romanent	
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	611.135,57

3.2. Augment dels Fons Especials

En el present exercici no s'ha destinat cap import a augmentar el saldo del fons especials.

3.3. Detall del resultat de l'exercici econòmic de 2023

El detall del resultat de l'exercici econòmic de 2023 de les activitats de prestació de serveis socials subvencionades és el següent:

Activitats	Saldo a 31/12/2023
Activitat subvencionada	609.907,84
Activitat no subvencionada	1.227,73
Excedent 2023	611.135,57

D'acord amb allò que disposa "l'Ordre de 12 de juny de 1995", per la qual es fixa l'aplicació de determinats aspectes de les condicions de les subvencions atorgades per l'I.C.A.S.S., a la iniciativa social i pública, cal indicar que en el darrer exercici i en l'anterior s'han donat resultats positius d'explotació.



CLASE 8.^a



006778028

D'acord amb l'article 39.f del Decret 284/1996, de 23 de Juliol, referent a les "Condicions generals de les subvencions" s'informa que no hi ha excedents pendents d'aplicar.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració detallades a continuació no seran d'aplicació per a la formulació de les comptes anuals quan l'entitat no tingui elements patrimonials, o no realitzi transaccions o fets econòmics que motivin la seva existència.

4.1. Immobilitzat Intangible

- Els actius intangibles es valoraran pel seu cost d'adquisició o producció, minorat per la seva corresponent amortització acumulada, així com per qualsevol pèrdua acumulada per deteriorament de valor.
- En cada cas s'analitzarà si la vida útil de l'actiu intangible és definida o indefinida.
- Els actius amb vida útil definida s'amortitzaran sistemàticament en funció de la seva vida útil. La recuperabilitat del seu valor net comptable es revisarà de produir-se fets que així ho facin necessari.
- Els actius amb vida útil indefinida no seran objecte d'amortització, però estaran subjectes a una revisió periòdica (amb periodicitat mai superior a un any) per determinar la recuperabilitat del seu valor net comptable, procedint a la realització de deterioraments quant així sigui necessari.
- La direcció revisarà anualment la consideració de la vida útil d'aquests actius com a definida o indefinida. En cas de considerar necessari un canvi de qualificació, es tractarà com un canvi d'estimació, excepte que es tracti d'un error.

4.2. Béns del Patrimoni Cultural

No figuren Béns del Patrimoni Cultural comptabilitzats en aquest epígraf en el present exercici.

4.3. Immobilitzat Material

- Els elements de l'immobilitzat material es valoraran pel seu cost d'adquisició, minorats per l'amortització acumulada, així com per les possibles pèrdues per deteriorament del seu valor.
- Els terrenys no seran objecte d'amortització.
- El cost d'adquisició inclourà els costos externs, així com pels costos interns (consums de materials propis, costos de ma d'obra directa utilitzats en la instal·lació i costos indirectes necessaris per realitzar la inversió).

- El cost d'adquisició inclourà una estimació inicial dels costos de desmantellament o retirada de l'element quan L'entitat estigui obligada a realitzar aquestes actuacions.
- Els interessos i altres càrregues financeres suportats per L'entitat que siguin directament imputables a immobilitzats materials concrets, generats abans de la posada en funcionament de l'element, pels actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús, es consideraran com a més valor de l'actiu.
- Les despeses de conservació i manteniment es recolliran al compte de pèrdues i guanys.

4.4. Inversions Immobiliàries

La societat classificarà com a inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles i posseeixi per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, en lloc de pel seu ús en la producció o subministres de béns o serveis, o bé per finalitats administratives, o la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

4.5. Arrendaments

Els arrendaments es diferenciarien entre financers i operatius.

Arrendaments financers.

- L'entitat no té formalitzats arrendaments financers.

Arrendaments operatius.

- La resta d'arrendaments es consideraran de tipus operatiu.
- Els ingressos o despeses derivats d'un contracte d'arrendament operatiu es registraran al compte de pèrdues i guanys a mesura que es meritin.

4.6. Permutes

No s'han produït permutes durant aquest exercici.

4.7. Instruments financers

Actius Financers

- Els actius financers inclosos dins l'epígraf "Préstecs, partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment" es valoraran inicialment al seu valor raonable, incloent les despeses de transacció. Els



006778029

CLASE 8.^a

préstecs i partides a cobrar amb venciment inferior a un any es valoraran pel seu valor nominal. Les valoracions posteriors es faran segons el Cost Amortitzat, calculant els corresponents interessos mitjançant el tipus d'interès efectiu. Les possibles pèrdues per deteriorament i les reversions es registraran al compte de pèrdues i guanys.

- Els actius financers inclosos dins l'epígraf "Actius financers mantinguts per negociar", així com els inclosos a l'epígraf "Altres actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys", es valoraran inicialment pel seu valor raonable, sense incloure les despeses de transacció, que s'imputaran al compte de pèrdues i guanys. Posteriorment es valoraran a valor raonable, amb contrapartida al compte de resultats.
- Les "Inversions en empreses del grup, multigrup i associades" es valoraran inicialment pel seu valor raonable, incloent les despeses de transacció, fent-se les valoracions posteriors a valor de cost menys correccions valoratives. Les possibles pèrdues per deteriorament i les reversions es registraran al compte de pèrdues i guanys.
- Els "Actius financers disponibles per la seva venda" es valoren a valor raonable, incloent les despeses de transacció. Posteriorment es valoren a valor raonable, sense incloure les eventuais despeses de venda, imputant els canvis a patrimoni net fins la seva baixa o deteriorament.
- De manera periòdica, i mai superior a un any, es revisarà el possible deteriorament dels actius financers. Es considerarà que existeix deteriorament quan el valor comptable de l'actiu sigui superior al seu valor recuperable, entenent com a tal el major entre:
 - a) Valor raonable, menys costos de venda, ajustat per les plusvàlues tàcites existents.
 - b) Valor actual dels fluxos d'efectiu futurs a generar per l'actiu.
- Les pèrdues per deteriorament, i les possibles reversions, es comptabilitzaran com a despeses financeres de l'exercici en què es produeixin.
- No es reclassificarà cap actiu financer inclòs inicialment en les categories "Actius financers mantinguts per negociar" o "Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys" a d'altres categories, ni d'altres cap aquestes, excepte quan calgui considerar l'actiu com a una inversió al patrimoni d'empreses del grup, associades o multigrup.
- Els actius financers es donaran de baixa quan:
 - a) Acabin els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu que genera l'actiu.
 - b) S'hagin cedit de manera substancial els riscos o beneficis inherents a la propietat de l'actiu.
- Les diferències per baixa d'actius es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys.

Passius financers

- Els passius financers inclosos dins l'epígraf "Deutes i partides a pagar" es valoraran inicialment pel seu valor raonable, ajustat per les despeses de transacció. Les partides a cobrar amb venciment inferior a un any es valoraran pel seu valor nominal. Les valoracions posteriors es faran segons el Cost Amortitzat, calculant els corresponents interessos mitjançant el tipus d'interès efectiu.

- No figuren el balanç "Passius financers mantinguts per negociar" ni "Altres passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys"
- No es reclassificarà cap passiu financer considerat inicialment dins la categoria "Passius financers mantinguts per negociar" o com a "Altres passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys" a d'altres categories, ni d'altres a aquestes.
- Els passius es donaran de baixa quan s'extingeixin les obligacions respectives.
- Les diferències per baixa de passius es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys.

4.8. Cobertures comptables

No figuren en el balanç de l'entitat cobertures comptables.

4.9. Existències

- Les existències es valoraran pel seu preu d'adquisició o cost de producció.
- El preu d'adquisició inclourà l' import facturat pel proveïdor, menys descomptes, inclosos els de pagament anticipat i interessos incorporats al nominal del deute. També inclourà les despeses addicionals fins que els béns estiguin disponibles per la seva venda, així com els interessos de finançament en aquells casos en què es necessiti un període superior a 1 any per la seva venda.
- El cost de producció inclourà el preu d'adquisició de les matèries primeres i altres materials utilitzats, així com la resta de costos directes imputables, i la part que raonablement correspongui de costos indirectes.
- Totes les existències es valoren aplicant el mètode del preu mig.
- En aquells casos en què s'estimi que el valor net realitzable de les existències és inferior al seu valor de cost, es realitzaran les corresponents provisions per depreciació.

4.10. Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït transaccions en moneda estrangera.

4.11. Impost sobre beneficis

L'Entitat té concedits, per l'Agència Tributaria, els beneficis fiscals de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals del mecenatge, quedant exempta de l'Impost sobre societats.



CLASE 8.ª



006778030

4.12. Ingressos i despeses

- Els ingressos i despeses s'imputaran a resultats en funció del corrent real dels béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer vinculat.
- Els ingressos es valoraran pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, que serà igual al preu acordat, deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers i les quantitats cobrades a compte.
- Els ingressos només es registraran en el moment en què s'hagin transmès els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé, amb independència de la seva transmissió jurídica, i només en el cas que no es conservi el control efectiu o gestió dels béns venuts.
- Les despeses es valoraran pel valor raonable de la contraprestació entregada o a entregar, que serà, amb caràcter general, el preu acordat deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers.
- En quan a la seva imputació a cada activitat de despeses comuns o que afecten a varies activitats, s'imputen proporcionalment d'acord a una estimació individualitzada de la utilització del servei per cada activitat.

4.13. Provisions i contingències

- Es reconeixeran com a provisions aquells passius que:
 - a) Resultin indeterminats respecte el seu import o data de liquidació.
 - b) Es derivin d'una disposició legal, contractual o obligació implícita o tàcita.
 - c) En el cas d'obligacions implícites o tàcites, s'haurà de produir una expectativa vàlida a una empresa tercera respecte l'assumpció d'una obligació per part de l'entitat.
- La provisió es realitzarà pel valor actual de la millor estimació possible de l'import a satisfer per l'obligació futura.
- Les possibles compensacions a rebre de tercers en el moment de liquidar una obligació no es consideraran en cap cas com a menys valor de la provisió, sense perjudici del reconeixement del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes del seu cobrament. En tot cas, aquest dret reconegut mai podrà excedir de l'import de la provisió comptabilitzada.
- Les provisions es registraran a curt o llarg termini al passiu en funció de la data esperada de cancel·lació de les mateixes.

4.14. Elements patrimonials de tipus medi ambiental

- Per la comptabilització, en cas que sigui necessari, dels actius i despeses de tipus medi ambiental, es seguirà la normativa específica de la Resolució de 25 de març de 2002, així com a la normativa de valoració de l'immobilitzat material.
- Les despeses de tipus medi ambiental es consideraran en cas d'existir com a "Altres despeses d'explotació" en l'exercici en què es produeixin.

4.15. Registre i valoració de les despeses de personal

L'Entitat no tenia a data de tancament obligacions per retribucions amb el seu personal a llarg termini.

4.16. Pagaments basats en instruments de patrimoni

L'entitat no ha realitzat en el present exercici pagaments basats en instruments de patrimoni.

4.17. Subvencions, donacions i llegats

- Les subvencions, donacions i llegats rebuts, que siguin reintegrables, es reconeixeran com a un passiu fins que ho deixin de ser.
- Es consideraran com a no reintegrables mentre no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció, donació o llegat que hagi estat concedida a L'entitat mitjançant acord individualitzat a favor de l'entitat.
- Es valoraran com a un increment del patrimoni net, imputant posteriorment al compte de pèrdues i guanys els ingressos en funció de la seva meritació.
- La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus monetari es valoraran pel valor raonable de l'import concedit.
- La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus no monetari es valoraran pel valor raonable del bé rebut.
- Les subvencions, donacions i llegats rebuts per assegurar una rendibilitat mínima o per compensar dèficits d'explotació es consideraran com a ingrés en l'exercici en què s'hagin concedit.
- Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar unes despeses específiques es consideraran com a ingrés en l'exercici en què es meritin les despeses subvencionades.
- Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar actius immobilitzats es consideraran com a ingrés en proporció a l'amortització d'aquests actius.
- La part traspasada a ingressos de les subvencions rebudes es recollirà dins el resultat d'explotació de L'entitat, classificats dins els epígrafs corresponents.



CLASE 8.^a



006778031

4.18. Negocis conjunts

- L'entitat reconeix en el seu balanç i en el compte de pèrdues i guanys la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pel negoci conjunt.
- Així mateix, a l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu de l'entitat figuren integrats igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li correspongui en funció al percentatge de participació.
- S'han eliminat els resultats no realitzats que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que correspon a aquesta entitat. Igualment, han sigut objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

4.19. Transaccions entre parts vinculades

- En el supòsit d'existir, les operacions entre entitats vinculades amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que correspongui.
- Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra.

4.20. Actius no corrents mantinguts per la seva venda

No figuren en l'actiu de l'entitat actius no corrents mantinguts per a la venda.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" en el present exercici són els següents:

IMMOBILITZAT MATERIAL	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
A) VALOR DE COST INICI 2022	4.436.151,32	6.627.694,07	1.579.952,14	12.643.797,53
(+) Resta d'entrades	100.000,00	217.771,62	458.588,55	776.360,17
(-) Sortides, baixes o reduccions		-58.872,04		-58.872,04
(-/+) Traspassos a / de altres partides	34.604,74	103.491,43	-154.548,83	-16.452,67
B) VALOR DE COST FINAL 2022	4.570.756,06	6.890.085,08	1.883.991,86	13.344.833,00
C) VALOR DE COST INICI 2023	4.570.756,06	6.890.085,08	1.883.991,86	13.344.833,00
(+) Resta d'entrades	108.627,12	258.848,23	1.080.460,78	1.447.936,13
(-) Sortides, baixes o reduccions		-8.048,03	-60.354,88	-68.402,91
(-/+) Traspassos a / de altres partides	763.777,52	925.865,86	-1.695.841,68	-6.198,30
D) VALOR DE COST FINAL 2023	5.443.160,70	8.066.751,14	1.208.256,08	14.718.167,92
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICI 2022	-2.618.123,37	-5.324.640,96		-7.942.764,33
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-169.915,53	-319.561,67		-489.477,20
(+) Augments per adquisicions o traspassos		220,98		220,98
(-) Disminucions per sortides, baixes i reduccions		58.872,04		58.872,04
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2022	-2.788.038,90	-5.585.109,61		-8.373.148,51
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICI 2023	-2.788.038,90	-5.585.109,61		-8.373.148,51
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-171.901,00	-408.628,52		-580.529,52
(-) Disminucions per sortides, baixes i reduccions		6.453,10		6.453,10
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2023	-2.959.939,90	-5.987.285,03		-8.947.224,93
I) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT INICI 2022				
J) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT FINAL 2022				
K) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT INICI 2023				
L) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT FINAL 2023				
IMMOBILITZAT MATERIAL NET, SALDO FINAL 2023	2.483.220,80	2.079.466,11	1.208.256,08	5.770.942,99



006778032

CLASE 8.^a**5.2) Altra informació de l'immobilitzat material:**

Altra informació de l'immobilitzat material	Exercici 2023	Exercici 2022
Costos estimats de desmant., retirada o rehabilitació, com a més actiu		
Despeses financeres capitalitzades en l'exercici		
Compensacions per elements deteriorats, perduts o retirats		
Import dels béns totalment amortitzats:	5.417.562,89	5.392.678,96
- Construccions	1.349.615,61	689.979,97
- Instal·lacions	2.663.529,77	2.740.690,38
- Maquinaria	421.718,47	644.501,90
- Utilitatges		
- Altres instal·lacions		
- Mobiliari	359.238,13	390.415,67
- Equips Informàtics	107.562,43	128.374,44
- Elements de transport	448.176,72	730.445,97
- Altre immobilitzat material	67.721,76	68.270,63
Béns afectes a garanties		
Béns afectes a reversió		
Béns adquirits en règim d'arrendament financer		
Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'imm. material	1.041.600,74	1.085.338,61
Béns immobles, indiqui per separat:		
- Valor de la construcció	5.064.370,37	4.271.811,45
- Valor del terreny	378.790,33	298.944,61
Resultat per venda o baixa immobilitzat material	3.256,30	2.854,57

5.3) Els coeficients i mètodes d'amortització utilitzats per la Entitat per cada tipus d'element són els següents:

	% amortització
Construccions	3% - 6%
Maquinària	12% - 20%
Instal·lacions	12% - 20%
Altres Instal·lacions	10% - 12%
Mobiliari	10% - 20%
Equips informàtics	20%
Elements de Transport	20% - 25%
Altre immob. material	10%

5.4) No existeixen canvis d'estimació que afectin a valors residuals ni als costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

5.5) No existeixen correccions valoratives per deteriorament.

5.6) No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

5.7) No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu que afectin a béns de l'immobilitzat material.

5.8) No s'han realitzat revaloritzacions comptables voluntàries.

5.9) La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. L'administració revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per a l'any següent.

5.10) En el present exercici no s'han efectuat actualitzacions de valor dels elements de l'immobilitzat material.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

6.1) L'entitat disposa de les següents inversions immobiliàries adquirides per donació l'any 2019: terreny Ribes de Freser; i terreny Sant Joan.

En el present exercici, aquestes inversions immobiliàries no han produït ingressos.

Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Inversions immobiliàries" en el present exercici són els següents:

	Terrenys	Construccions	Total
A) SALDO INICIAL BRUT 2022	2.921,46		2.921,46
B) SALDO FINAL BRUT 2022	2.921,46		2.921,46
C) SALDO INICIAL BRUT 2023	2.921,46		2.921,46
D) SALDO FINAL BRUT 2023	2.921,46		2.921,46
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICIAL 2022			
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2022			
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICIAL 2023			
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2023			
I) CORRECCIONS PER DETERIORAMENT INICIAL 2022			
VALOR NET DE LES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES FINAL 2023	2.921,46		2.921,46

6.2) Altra informació:

	Exercici 2023	Exercici 2022
Béns immobles, indiqui per separat:		
Valor de la construcció		
Valor del terreny	2.921,46	2.921,46
Rtat. de l'exercici derivat de la venda de les Inv. Immobil.		
Import de restriccions a la realització d'inver. Immobiliàr.		



006778033

CLASE 8.ª**7. BÉNS DE PATRIMONI CULTURAL**

L'Entitat no té Béns de Patrimoni Cultural.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat intangible" en el present exercici són els següents:

IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Aplicacions Informàtiques	Altres immobilitzats intangibles	TOTAL
A) SALDO INICIAL BRUT 2022	130.868,80	4.018,48	134.887,28
(+) Resta d'entrades	17.869,60		17.869,60
(-) Sortides, baixes o reduccions			
B) SALDO FINAL BRUT 2022	158.791,40	4.018,48	162.809,88
C) SALDO INICIAL BRUT 2023	158.791,40	4.018,48	162.809,88
(+) Resta d'entrades	0,00		0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions			
(-/+) Traspassos a / de altres partides	6.198,30		6.198,30
D) SALDO FINAL BRUT 2023	164.989,70	4.018,48	169.008,18
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICIAL 2022	-118.665,35	-1.307,94	-119.973,29
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-10.013,56	-401,85	-10.415,41
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2022	-128.678,91	-1.709,79	-130.388,70
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICIAL 2023	-128.678,91	-1.709,79	-130.388,70
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-13.568,30	-401,85	-13.970,15
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2023	-142.247,21	-2.111,64	-144.358,85
I) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIOR. INICIAL 2022			
J) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIOR. FINAL 2022			
K) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIOR. INICIAL 2023			
L) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIOR. FINAL 2023			
VALOR NET DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE FINAL 2023	22.742,49	1.906,84	24.649,33

8.2) Altra informació de l'immobilitzat intangible:

b) Altra informació		
Altra informació	Exercici 2023	Exercici 2022
Despeses financeres capitalitzades en l'exercici		
Import de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat en ús	67.748,06	103.467,57
Import agregat dels desemborsaments per I+D reconeguts com a despesa		
Import d'actius diferents del fons de comerç amb vida útil indefinida		

8.3) Els coeficients i mètodes d'amortització utilitzats per la Entitat per cada tipus d'element són els següents:

	% Lineal
Fons de comerç	10%
Aplicacions Informàtiques	33%

8.4) No existeixen canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

8.5) No s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa.

8.6) No existeixen compromisos fermes de compra i fonts previsibles de finançament, així com els compromisos fermes de venda.

8.7) No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu que afectin als béns de l'immobilitzat intangible.

8.8) A data de tancament de l'exercici no s'ha practicat cap correcció valorativa sobre el mateix degut a que no s'ha donat la circumstància que el seu valor recuperable sigui inferior al seu valor net comptable.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

9.1) Arrendaments financers

No figuren arrendaments financers.

9.2) Arrendaments operatius

Descripció general dels acords més significatius:

Arrendador:

L'entitat té una sèrie de pisos que els lloga als seus propis usuaris, el detall és:

	1	2	3	4
Objecte del contracte:	Arrendament pis Avda. Ripollès	Arrendament pis C/ Sta. Maria	Arrendament pis C/ Magdalena	Arrendament pis C/ Lambert Mata
Periodicitat de cobrament:	Mensual	Mensual	Mensual	Mensual
Quota de l'exercici 2023:	287,55	181,05	362,1	144,8
Quota de l'exercici 2022:	287,55	362,10	362,1	144,8
Quota de l'exercici 2021:	270,00	510,00	340,00	135,96

	5	6	7
Objecte del contracte:	Lloguer Pis C/Ducloux	C. Bisbe Morgades 13, 1-1 Ripoll	C. Manigosta 13, 2-2 Sant Joan les Abadesses
Periodicitat de cobrament:	Mensual	Mensual	Mensual
Quota de l'exercici 2023:	340,00	290,00	300,00
Quota de l'exercici 2022:	340,00	0,00	0,00
Quota de l'exercici 2021:	340,00	0,00	0,00



006778034

CLASE 8.^aArrendatari:

Concepte	1	2	3	4
Objecte del contracte:	Lloguer Pis C/ Forn	Lloguer Pis C/ Industria	Nau Industrial nº 11 Polígons els Pintors	Lloguer Pis C/Sant Pere
Data del contracte:	01/02/2005	01/05/2000	01/04/2015	01/02/2006
Data de venciment:	Indefinida	Indefinida	Indefinida	Indefinida
Periodicitat de pagament:	Mensual	Mensual	Mensual	Mensual
Quota a pagar 2023:	0,00	0,00	1.749,48	0,00
Quota a pagar 2022:	0,00	-	1.715,18	0,00
Quota a pagar 2021:	0,00	-	1.350,00	0,00
Fiances entregades:	0,00	0,00	2.400,00	0,00
Nota:	L'usuari es fa càrrec de la despesa			

Concepte	5	6	7	8
Objecte del contracte:	Lloguer Local Camprodon	Pàrquing	Deixalleria (Contenidors)	Lloguer C/Fabra, 1-12
Data del contracte:	15/03/2006	01/07/2010	01/01/2009	01/04/2012
Data de venciment:	Indefinida	Indefinida	Indefinida	Indefinida
Periodicitat de pagament:	Mensual	Mensual	Mensual	Mensual
Quota a pagar 2023:	175,00	0,00	0,00	362,99
Quota a pagar 2022:	0,00	0,00	0,00	296,34
Quota a pagar 2021:	0,00	0,00	0,00	278,25
Fiances entregades:	0,00	0,00	0,00	0,00

Concepte	9	10	11
Objecte del contracte:	Lloguer C/Fabra 1-13	Lloguer CAT Can Guetes	Rènting vehicle
Data del contracte:	01/04/2012	15/04/2015	01/07/2018
Data de venciment:	Indefinida	Indefinida	-
Periodicitat de pagament:	Mensual	Mensual	Mensual
Quota a pagar 2023:	374,86	252,06	3.994,49
Quota a pagar 2022:	286,92	239,37	3.652,75
Quota a pagar 2021:	269,41	186,81	1.149,87
Fiances entregades:	0,00	0,00	0,00

Adicionalment, amb data 30/07/2018 es signa un contracte amb l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses per l'arrendament de l'ermita de Sant Antoni d'aquest municipi, per destinar-lo a l'activitat d'hotel-restaurant. Les condicions principals del contracte són les següents:

- Vigència per 30 anys, no prorrogables de forma tàcita
- Renda de 1.500 € mensuals, a pagar per avançat: 180.000 € durant els anys 2018, 2019 i 2020
- La Fundació MAP abonarà a l'arrendador 120.000 € anuals durant 3 anys (2018, 2019 i 2020) per tal que aquest executi les obres a la finca. Aquests imports seran retornats per l'arrendador a raó de 12.000 € anuals durant la vigència del contracte.

Les quotes de lloguer es començaran a pagar en el moment en què l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses finalitzi les obres a realitzar, que en aquest moment ja estan acabades però l'hotel-restaurant encara no ha pogut obrir. Per aquest motiu, no s'ha meritat cap despesa de lloguer.

La previsió de fluxos monetaris inicial derivats d'aquest contracte és la següent:

	Desemborsament bestretes lloguer (alta crèdit)	Desemborsament crèdit per obres (alta crèdit)	Retorn crèdit lloguer (despesa meritada)	Retorn crèdit obres (retorn capital)	Total
2018	-180.000	-120.000			-300.000
2019	-180.000	-120.000		12.000	-288.000
2020	-180.000	-120.000		12.000	-288.000
2021			18.000	12.000	30.000
2022			18.000	12.000	30.000
2023			18.000	12.000	30.000
2024			18.000	12.000	30.000
2025			18.000	12.000	30.000
2026			18.000	12.000	30.000
+ de 5 anys			432.000	264.000	696.000
Total	-540.000	-360.000	540.000	360.000	0

A data de tancament de l'exercici 2018 s'ha desemborsat un total de 300.000 € a l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses en compliment del contracte: 180.000 € com a bestreta del lloguer i 120.000 € per a la realització de les obres.

A 31/12/2019 no es va abonar cap quantitat de bestreta de lloguer ni de crèdit per obres, tal i com a l'exercici 2018 estava previst, per part de la Fundació MAP perquè no hi va haver avançament en les obres compromeses. L'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses tampoc va fer el retorn de la bestreta que li corresponia. A l'exercici 2020 es desemborsen 180.000 euros de bestreta del lloguer per part de la Fundació Map i 120.000 euros del crèdit per les obres; i per la seva part, l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses ha retornat a la Fundació Map del crèdit de les obres 24.000 euros.

A l'exercici 2021 la Fundació Map ha pagat de bestreta pel lloguer la quantitat de 78.717,60 euros, i de crèdit per obres la quantitat de 120.000,00 euros. Per la seva part l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses ha fet el retorn de la bestreta de 12.000,00 euros.

L'exercici 2022 i 2023 l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses ha fet el retorn de la bestreta de 12.000,00 euros cada any.

10. INSTRUMENTS FINANCERS

La informació dels instruments financers es definirà segons la naturalesa i en base al registre i la norma de valoració desena del Pla General de Comptabilitat vigent.

10.1) Informació Referent al Balanç

10.1.a) Actius Financers

INFORMACIÓ REFERENT AL BALANÇ	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
a) Actius financers a ll/t, llevat d'inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i assoc.	Instruments de patrimoni	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres	TOTAL	TOTAL
Prèstecs i partides a cobrar					757.414,97	795.703,72	757.414,97	795.703,72
- Fiances i dipòsits a recuperar					30.697,37	56.986,12	30.697,37	56.986,12
- Crèdits a empreses					726.717,60	738.717,60	726.717,60	738.717,60
TOTAL A LLARG TERMINI					757.414,97	795.703,72	757.414,97	795.703,72
b) Actius financers a c/t, llevat d'inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i assoc.	Instruments de patrimoni	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres	TOTAL	TOTAL
Prèstecs i partides a cobrar					278.605,49	354.799,31	278.605,49	354.799,31
- Imposicions a termini					100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
- Fiances i dipòsits a recuperar					52.117,34	91.535,42	52.117,34	91.535,42
- Crèdits a empreses					12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
- Altres					114.488,15	151.263,89	114.488,15	151.263,89
Actius disponibles per a la venda, del qual:	1.526.887,75	2.140.883,56	128.530,00	110.800,00			1.655.417,75	2.251.683,56
- Valors a valor raonable	1.526.887,75	2.140.883,56	128.530,00	110.800,00			1.655.417,75	2.251.683,56
Clients comercials					990.210,25	1.024.230,66	990.210,25	1.024.230,66
Efectiu i altres líquids equivalents					1.172.842,84	792.016,45	1.172.842,84	792.016,45
TOTAL A CURT TERMINI	1.526.887,75	2.140.883,56	128.530,00	110.800,00	2.441.658,58	2.171.046,42	4.097.076,33	4.422.729,98
TOTAL D'INSTRUMENTS FINANCERS D'ACTIU	1.526.887,75	2.140.883,56	128.530,00	110.800,00	3.199.073,55	2.966.750,14	4.854.491,30	5.218.433,70

10.1.b) Passius Financers

INFORMACIÓ REFERENT AL BALANÇ	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
c) Passius financers a llarg termini	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Obligacions i altres valors negociables	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres	TOTAL	TOTAL
Deutes amb bancs i caixes d'estalvi		3.119,42						3.119,42
TOTAL A LLARG TERMINI		3.119,42						3.119,42
d) Passius financers a curt termini	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Obligacions i altres valors negociables	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres	TOTAL	TOTAL
Dèbits i partides a pagar					67.790,32	50.298,22	67.790,32	50.298,22
- Deutes amb tercers					67.790,32	50.298,22	67.790,32	50.298,22
- Altres								
Deutes amb bancs i caixes d'estalvi	3.990,73	4.274,39					3.990,73	4.274,39
Proveïdors comercials					617.096,55	816.892,48	617.096,55	816.892,48
Deutes amb el personal					545.511,88	555.283,68	545.511,88	555.283,68
TOTAL A CURT TERMINI	3.990,73	4.274,39			1.230.398,75	1.422.474,38	1.234.389,48	1.426.748,77
TOTAL D'INSTRUMENTS FINANCERS DE PASSIU	3.990,73	7.393,81			1.230.398,75	1.422.474,38	1.234.389,48	1.429.868,19

10.1.1 Durant l'exercici no s'han reclassificat els actius financers en les diferents categories.

10.1.2 Els actius financers classificats com a mantinguts per a negociar i com a actius disponibles per a la venda es valoren a valor raonable, d'acord amb la seva cotització al tancament de l'exercici. El detall de la variació en el valor raonable durant l'exercici, així com la variació acumulada des de la seva designació és el següent:

Actius financers disponibles per a la venda:

Actius a valor raonable amb canvis a patrimoni net	Exercici 2023	Exercici 2022
Valor raonable a l'inici de l'exercici	2.251.683,56	2.474.844,90
+ Altes en l'exercici		105.715,43
- Cancel·lacions en l'exercici	-710.335,05	-100.000,00
+/- Variació del valor raonable en l'exercici	114.069,24	-228.876,77
Valor raonable al final de l'exercici	1.655.417,75	2.251.683,56
ió del valor raonable acumulada des de la seva designació	122.521,31	8.452,07

10.1.3 Classificació per venciments

La classificació per venciments dels instruments financers utilitzats per l'entitat és la següent:

Partides d'actiu financer:

A la partida de crèdits a llarg termini figuren registrades les entregues realitzades a l'Ajuntament de Sant Joan de les Abadesses en virtut del contracte de lloguer de l'Ermida de Sant Antoni (veure nota 9.2). Al tancament de l'exercici 2023 el detall és el següent:

Crèdits a tercers	Avançament del lloguer (depèn de finalització obres)	Crèdit per realització obres	Total
2024	18.000	12.000	30.000
2025	18.000	12.000	30.000
2026	18.000	12.000	30.000
2027	18.000	12.000	30.000
2028	18.000	12.000	30.000
+ de 5 anys	348.717,60	240.000	588.717,60
Total	438.717,60	300.000	738.717,60

La partida d'actiu financer a llarg termini per import de 30.697,37 euros correspon als dipòsits pendents de recuperar per l'entitat en un futur amb venciment indefinit.



006778036

CLASE 8.^aPartides de passiu financer:

	Venciment per anys						
Venciment per anys	2024	2025	2026	2027	2028	Més de 5	TOTAL
Dèbit i partides a pagar	67.790,32						67.790,32
Deutes amb bancs i caixes d'estalvi	3.990,73						3.990,73
- Préstecs	3.990,73						3.990,73
Proveïdors comercials	617.096,55						617.096,55
Deutes amb el personal	545.511,88						545.511,88
TOTAL	1.234.389,48						1.234.389,48

10.1.4 L'Entitat no ha realitzat cessions de béns que no poguessin ser considerades com a vendes o baixes de l'exercici.

10.1.5 L'Entitat no ha rebut actius financers en garantia dels què en pugui disposar.

10.1.6 Efectiu i altres actius líquids equivalents

El detall és el següent:

Efectiu i altres actius líquids equivalents	31/12/2023	31/12/2022
Efectiu amb euros	1.814,36	3.258,37
Comtes corrents bancàries amb euros	1.171.028,48	788.758,08
TOTAL	1.172.842,44	792.016,45

10.1.7 Correccions de valor per deteriorament originades en el risc de crèdit

CLASSES D'ACTIUS FINANCERS	Crèdits, derivats i altres		TOTAL	TOTAL
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdues per deteriorament inici 2022		87.618,35		87.618,35
(+) Correcció valorativa per deteriorament		25.175,37		25.175,37
(-) Reversió del deteriorament		-86.221,18		-86.221,18
(-) Sortides i reduccions				
(+/-) Traspassos		15.242,56		15.242,56
Pèrdues per deteriorament final 2022		41.815,10		41.815,10
Pèrdues per deteriorament inici 2023		41.815,10		41.815,10
(+) Correcció valorativa per deteriorament		2.259,18		2.259,18
(-) Reversió del deteriorament		-25.121,87		-25.121,87
(-) Sortides i reduccions				
(+/-) Traspassos		-15.255,79		-15.255,79
Pèrdues per deteriorament final 2023		3.696,62		3.696,62

10.1.8 No s'han produït impagaments ni s'esperen incompliments de les condicions dels contractes que l'Entitat té vigents.

10.2) Informació referent a Compte de Pèrdues i Guany i Patrimoni Net

El detall de les despeses i guanys procedents dels instruments financers de l'empresa en l'exercici, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

ACTIUS	PIG Netes	PIG Netes	Ingressos finan. per aplicació del tipus interès efectiu	Ingressos finan. per aplicació del tipus interès efectiu
CLASSES	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Crèdits, derivats i altres			4.441,36	47,15
TOTAL			4.441,36	47,15
CLASSES	Rtat.per venda	Rtat.per venda	Desp.Financeres	Desp.Financeres
CLASSES	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Crèdits, derivats i altres			-3.243,27	-3.247,39
TOTAL			-3.243,27	-3.247,39
PASSIUS	PIG Netes	PIG Netes	Ingr.Finan.per t.i.e.	Ingr.Finan.per t.i.e.
CATEGORIES	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Dèbits i partides a pagar				-235,18
- Interessos per deutes				-235,18
TOTAL	29,64			-235,18
TOTAL RESULTATS FINANCERS	29,64		1.198,09	-3.435,42

TOTAL RESULTATS FINANCERS	Per vendes,correccions o variacions	Per t.i.e.	TOTAL
Exercici 2022		-3.435,42	-3.435,42
Exercici 2023	29,64	1.198,09	1.227,73



006778037

CLASE 8.ª

10.2.1 L'Entitat no ha utilitzat en el present exercici comptabilitat de cobertures.

10.2.2 El detall de les entitats del grup, multigrup i associades és el següent:

DENOMINACIÓ	INSERMAP RIPOLLÈS EMPRESA INSERCIÓ, S.L.U.
NIF	DEPENDENT
TIPUS DE RELACIÓ	C/DALÍ, NÚM. 6-8 (RIPOLL)
DOMICILI	SOCIETAT LIMITADA
FORMA JURÍDICA	8899
CNAE	26/01/2017
EXERCICI D'ADQUISICIÓ	160.200,00
VALOR DE LA PARTICIPACIÓ	100,00%
% CAPITAL DIRECTE	
INFORMACIÓ DELS COMPTES ANUALS:	
SITUACIÓ	ACTIVA
EXERCICI	2023
Capital	(comptes anuals formulats i pendents d'aprovació)
Reserves	160.200,00
Altres partides del Patrimoni Net	1.994,92
Resultat de l'exercici	3.162,60
Resultat d'explotació	3.162,60
Valor en llibres de la participació	160.200,00
Dividends rebuts en l'exercici	
Valor de cotització a data de tancament	

La informació comptable continguda en l'anterior quadre correspon als comptes anuals formulats per a l'exercici 2023, que a data de formulació dels presents comptes anuals estan pendent d'aprovació.

10.3) Usuaris i altres deutors

El desglossament i moviments de l'exercici de la partida "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar" són els següents:

	31/12/2022	Altes	Baixes	31/12/2023
Clients per serveis	1.024.230,66	12.513.853,16	-12.547.873,57	990.210,25
Patrocinadors				
Admin. Públiques, deutores per subvencions	1.293.579,47	2.799.599,51	-2.217.666,02	1.875.512,96
Admin. Públiques, integració UTE				
Admin. Públiques, impostos a retornar	695,61			695,61
Total deutors	2.318.505,74	15.313.452,67	-14.765.539,59	2.866.418,82

10.4) Compromisos fermes de compra o venda d'instruments financers

- A data de tancament de l'exercici no existien compromisos en ferm de compra d'actius financers, així com tampoc de venda dels mateixos.
- No existien a data de tancament contractes de compra o venda d'actius no financers que calgués fossin valorats com a instruments financers.

10.5) No existeixen a data de tancament litigis, embargaments ni fets similars a ser considerats en l'elaboració dels comptes anuals.

10.6) No figuren línies de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici

10.7) Deutes amb administracions públiques

Deutes amb administracions públiques	31/12/2023	31/12/2022
Hisenda pública, creditora per IVA	83.526,19	24.711,60
Hisenda pública, creditora per Retencions practicades	90.955,75	78.701,82
Organismes de la S.S., Creditores	117.771,87	93.546,79
Total	292.253,81	196.960,21

10.8) Deutes amb el personal

Deutes amb el personal	31/12/2023	31/12/2022
Nòmines pendents de pagament a fi d'exercici	-2.024,30	523,49
Previsió de pagues extres	246.943,50	255.567,43
Incrementos Salarials	191.529,58	47.180,05
Gratificacions	108.286,80	243.368,62
Altres	776,30	8.644,09
Total	545.511,88	555.283,68

10.9) Avals i garanties

- No figuren hipoteques.
- No existeixen avals o garanties concedits.
- Detall dels avals rebuts:

Concepte	Entitat	Import	Venciment
Gestió d'Infraestructures, S.A.	Caixabank	8.342,78	
Bons de la Generalitat	Caixabank	1.000,00	
Préstec Institut Català de Finances	Caixabank	34.030,00	
TOTAL		43.372,78	



006778038

CLASE 8.ª**10.10) Riscos**

La informació de riscos financers al tancament de l'exercici és la següent:

Exercici 2023:

TIPUS DE RISC	Disposat	Disponible	En firma
Risc financer superior a 1 any	9.709		
Avals amb garantia			1.000
Avals sense garantia			42.373
TOTAL	9.709		43.373

Exercici 2022:

TIPUS DE RISC	Disposat	Disponible	En firma
Risc financer superior a 1 any	6.679		
Avals amb garantia			1.000
Avals sense garantia			42.373
TOTAL	6.679		43.373

11. EXISTÈNCIES

El detall de les existències a fi d'exercici és el següent:

CONCEPTE	31/12/2022	Variació	31/12/2023
EXISTÈNCIES (ACTIU B.II)	956.668,08	-5.346,82	951.321,26
Comercials	470.886,13	44.923,31	515.809,44
Mercaderies	470.886,13	44.923,31	515.809,44
Matèries primeres i altres aprovisionaments	485.781,95	-50.270,13	435.511,82
Matèries primeres	485.781,95	-50.270,13	435.511,82

- No s'han realitzat reversions de correccions valoratives procedents d'exercicis anteriors.
- No s'han capitalitzat despeses financeres com a més valor de les existències, al ser el cicle de producció de les mateixes inferior a 1 any.
- No existeixen compromisos en ferm de compra o venda, tret dels habituals en la pràctica comercial de l'entitat. No s'han realitzat contractes de futurs o opcions vinculats a existències.
- No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències de l'entitat.

12. MONEDA ESTRANGERA

- La moneda funcional de l'Entitat és l'Euro.
- No existeixen elements de l'actiu o del passiu en moneda estrangera.
- No s'han realitzat durant l'exercici compres, vendes o serveis en moneda diferent a la funcional.

13. FONS PROPIS

13.1) Moviments de l'exercici

	Saldo a 31/12/2022	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2023
Fons Dotacionals o Fons Socials	126.939,34			126.939,34
Reserves	261.900,89			261.900,89
Romanent	8.677.289,73	403.055,63		9.080.345,36
Excedent de l'exercici	403.055,63	611.135,57	-403.055,63	611.135,57
TOTAL	9.469.185,59	1.014.191,20	-403.055,63	10.080.321,16

Explicació dels moviments:

L'increment del romanent correspon a l'excedent de l'exercici 2022.

13.2) Altra informació

- No existeixen desemborsaments pendants.
- No s'han realitzat aportacions no dineràries.
- No s'han realitzat aportacions per a compensar pèrdues.
- No s'han generat moviments de reserves com a conseqüència d'actualització de valors de l'immobilitzat.



006778039

CLASE 8.ª

14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

14.1) Subvencions i donacions de capital

Detall:

a) Subvencions, donacions i llegats rebuts, atorgats per tercers diferents als socis	Exercici 2023	Exercici 2022
- Que apareixen en el patrimoni net del balanç	100.613,07	21.217,00
- Imputats en el compte de pèrdues i guanys	3.121.814,04	2.803.260,62
- Ingressos anticipats (pendents d'aplicar o executar)	863.724,00	457.639,99
b) Subvencions, donacions i llegats recollits en el balanç, atorgats per tercers diferents als socis	Exercici 2023	Exercici 2022
Saldo a l'inici de l'exercici	1.085.338,61	1.212.045,09
(+) Rebudes en l'exercici	100.613,07	21.217,00
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-144.350,94	-147.923,48
Saldo al tancament de l'exercici	1.041.600,74	1.085.338,61

Tal i com es detalla en les normes de valoració, les subvencions de capital s'imputen a resultats de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats.

L'exercici 2023 no s'ha rebut cap subvenció de capital nova, i s'ha rebut un donatiu per el tancament de la fundació Sus Scrofa Fundació Barceló per import de 100.613,07 euros, degut a la dissolució de l'entitat i destinació del patrimoni romanent a la Fundació Privada Map.

14.2) Subvencions a l'explotació

El detall de les subvencions a l'explotació rebudes durant els exercicis 2023 i 2022 es detallen a continuació:

Entitat subvencionadora	Descripció	Exercici 2023	Exercici 2022
DEPARTAMENT DE BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA	Programa 733 Atenció Especialitzada: Centre de dia (CAE)	23.199,86	42.677,28
	Programa 327: Servei prelaboral	52.904,28	105.808,56
	Serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat o trastorns de la salut mental (SIOAS) - Programa Operatiu del Fons Social Europeu	75.000,00	112.500,00
	Club Social	30.949,38	61.898,79
DEPARTAMENT D'EMPRESA I OCUPACIÓ	Manteniment de Llocs de Treball SMI	1.074.304,46	1.056.044,09
	Bonificació Seguretat Social (CET)	850.416,27	748.115,75
	Unitats de suport activitats professionals (USAPS)	0,00	411.354,79
	Subvenció Envel·liment	46.992,91	0,00
	Subvenció Ocelis de Foc 23/24	13.912,12	0,00
	Subvenció Ateneu-Mercat Formatgeria	20.000,00	0,00
SERVEI D'OCUPACIÓ DE CATALUNYA	Equips multidisciplinaris de suport-EMS	436.992,00	0,00
	Projectes Singulans: generadors d'ocupació sostenible per a persones en situació o amb risc d'exclusió o amb discapacitat en CET o empreses d'inserció	70.000,00	70.000,00
	Programa FPD Dual	16.821,94	0,00
	Programes d'ocupació	134.552,16	0,00
DEPARTAMENT DE TERRITORI	Agència de l'Habitatge	20.200,00	17.159,44
DEPARTAMENT DE DRETS SOCIALS	COSPE - R3 Projecte Experimental	20.000,00	0,00
	COSPE - R1 Habitatges Socials Persones	15.578,90	0,00
DEPARTAMENT DE CULTURA	Inspira Cultura Comunitària	0,00	10.000,00
AGÈNCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA	Subvenció a l'ACR per foment de l'Economia Circular	41.089,68	0,00
CONSORCI DE BENESTAR SOCIAL DEL RIPOLLÈS	Transport Adaptat	19.840,00	0,00
FUNDACIÓ TRIPARTITA	Bonificació formació	0,00	18.026,70
FUNDACIÓ "LA CAIXA"	Programa Incorpora	40.000,00	80.000,00
	COVID	0,00	7.500,00
	Empleo joven	0,00	4.200,00
	Hidroteràpia	0,00	10.000,00
	RURAL	50.000,00	0,00
	Convocatoria Conecta	10.000,00	0,00
	SubvIRPF	0,00	23.188,68
FUNDACIÓ ONCE	Projecte "Uno a Uno"	20.000,00	0,00
DINCAT	Esports i espai	0,00	10.235,08
ALTRES SUBVENCIONS	Immersió	26.828,23	648,63
ALTRES	Altres subvencions	11.323,74	9.353,82
TOTAL		3.120.905,93	2.798.711,61

14.3) Periodificacions a curt termini per subvencions i donacions

El detall de les subvencions i donacions rebudes registrades com a ingressos anticipats és el següent:

Entitat subvencionadora	Descripció	Exercici 2023	Exercici 2022
DEPARTAMENT DE BENESTAR SOCIAL I FAMÍLIA	Projectes Singlars generadors d'ocupació sostenible per a persones en situació o amb risc d'exclusió o amb discapacitat en CET o empreses d'inserció	0,00	70.000,00
DEPARTAMENT D'EMPRESA I TREBALL	SUBV. Envel·liment 2023 STC050/23/000049	67.598,45	0,00
	Next Generation rehabilitació i adaptació Cala Irene	315.000,00	0,00
	Next Generation rehabilitació i millora de l'eficiència energètica Can Canarons	70.000,00	0,00
	Programa Ocell de Foc	13.912,13	0,00
	Programa per a la realització de serveis integrals d'orientació, acompanyament i suport a la inserció de les persones amb discapacitat o trastorns de la salut mental (SIOAS) en el marc del Programa Operatiu del Fons Social Europeu	37.500,00	37.500,00
SERVEI D'Ocupació DE CATALUNYA	Treball i Formació per a Joves Tutelats i Ex tutelats	50.768,23	0,00
	Ateneu - Formatgeria	50.000,00	0,00
	Actuacions Línea Acol del Programa de Treball i Formació	88.836,34	134.552,16
AGÈNCIA DE L'HABITATGE DE CATALUNYA	Subvenció MI CASA	100.801,52	100.801,52
DEPARTAMENT DE CULTURA	INSPIRA Cultura Comunitària		10.000,00
AGÈNCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA	Subvenció projectes prevenció i preparació per la reutilització de residus municipals ARC028/2022	13.696,63	54.786,31
DEPARTAMENT DE SANITAT	Projecte deglució, disfàgia i nutrició	12.517,70	0,00
FUNDACIÓ "LA CAIXA"	Subvenció La Caixa Connecta i benestar emocional	29.920,00	0,00
	"Tria la teva aventura"	0,00	0,00
	Acció Social en l'àmbit rural 2022		50.000,00
	Programa "Vull ser aprenent"	0,00	0,00
AJUNTAMENT DE RIPOLL	Col·laboració festival INSPIRA	10.000,00	0,00
PARTICULARS	Donatiu	0,00	0,00
DIPUTACIÓ DE GIRONA	Creació llocs de treball	3.173,00	0,00
ALTRES	Altres subvencions	0,00	0,00
TOTAL		863.724,00	457.639,99

14.4) Donacions i altres ingressos per a les activitats

El detall dels donatius rebuts és el següent:

Procedència	Exercici 2023	Exercici 2022
Entitats privades i persones físiques	0,00	4.549,01
Per tancament Fundació "Sus Scrofa Fundació Barceló"	100.613,07	0,00
Total donacions rebudes	100.613,07	4.549,01

15. SITUACIÓ FISCAL

Per tal de complir amb la normativa que descriu l'article 3.10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals del mecenatge, l'entitat facilita la següent informació:

15.1) Identificació de rendes exemptes i no exemptes de l'Impost de Societats

Totes les rendes obtingudes per la Fundació estan exemptes d'impost de societats; per tant, la totalitat d'aquestes estan classificades com a Rendes Exemptes en el següent detall:



006778040

CLASE 8.^a

2023 Art. 6 i 7 de la Llei 49/2002	RENDES EXEMPTES		TOTAL	
	INGRESSOS	DESPESES	INGRESSOS	DESPESES
1.a) Donatius i donacions (incloses les de concepte "dotació patrimonial")	908,11		908,11	
1.b) Quotes d'associats, col·laboradors o benefactors				
1.c) Subvencions a l'explotació.	3.120.905,93		3.120.905,93	
1.d) Subvencions i donacions de capital traspassades a resultats	144.350,94		144.350,94	
3) Adquisicions o transmissions de béns, drets...	4.851,23	-1.594,93	4.851,23	-1.594,93
4) Les obtingudes de les següent explotacions econòmiques:				
4.1) Prestació de serveis per promocionar l'acció, assistència i inclusió social	11.392.518,78	-13.936.025,73	11.392.518,78	-13.936.025,73
4.11) Explotacions econòmiques amb caràcter auxiliar	4.441,36	-119.220,12	4.441,36	-119.220,12
TOTAL	14.667.976,35	-14.056.840,78	14.667.976,35	-14.056.840,78

15.2) Despeses, ingressos i inversions detallats per projectes o activitats realitzades

15.2.a) Els ingressos i les despeses detallades per projectes o activitats realitzades s'informen en l'epígraf nº 26 d'aquesta memòria " Informació segmentada".

15.2.b) Les inversions separades per projectes o activitats realitzades són les següents:

INVERSIONS	Total 2023	SERVEIS INFÀNCIA	SERVEIS LABORALS	SERVEIS DIURNS	SERVEIS RESIDENCIALS	SERVEIS COMPLEMENT.	En curs
Aplicacions informàtiques	6.198,30			6.198,30			
TOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE	6.198,30	0,00	0,00	6.198,30	0,00	0,00	0,00
Terrenys i béns naturals	79.845,72				79.845,72		
Construccions	792.558,92				792.558,92		
Instal·lacions tècniques	76.300,12		15.793,71	18.281,04	42.225,37		
Maquinària	192.718,40		192.718,40				
Utilitatge	0,00						
Altres instal·lacions	-67.091,54		77.641,90		496.724,63		-641.458,07
Mobiliari	185.631,93		156.128,47	913,75	28.589,71		
Anticipis i immobilitzat en curs	0,00						
Equips processos d'informació	0,00						
Elements de transport	147.649,08	3.498,09	107.319,91	36.831,08			
Altra immobilitzat	0,00						
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	1.407.612,63	3.498,09	549.602,39	56.025,87	1.439.944,35	0,00	-641.458,07

15.3) Rendes destinades a fins d'interès general (article 3.2. – Llei 49/2002)

<i>Rendes destinades a fins d'interès general</i>	<i>Ingressos</i>	<i>Despeses</i>	<i>Resultat</i>
UNITATS DE SERVEIS INDUSTRIALS	4.156.419,61	3.942.989,79	213.429,82
UNITAT SERVEIS AL TERRITORI	2.675.551,91	2.490.571,80	184.980,11
UNITAT SERVEIS TURISME I PACKTON	1.598.350,05	1.822.434,80	-224.084,75
UNITAT BENESTAR	2.655.800,46	2.604.568,84	51.231,62
UNITAT COMUNITAT I VIDA INDEPENDENT	3.018.505,07	2.604.679,60	413.825,47
UNITAT SUPORT I ESTRATÈGIA	636.539,31	664.786,01	-28.246,70
TOTAL RENDES DESTINADES A F.I.G.	14.741.166,41	14.130.030,84	611.135,57
TOTAL RENDES EXERCICI 2023	14.741.166,41	14.130.030,84	611.135,57
% DE RENDES DESTINADES A F.I.G.	100,00%	100,00%	100,00%
RENDES NO DESTINADES A F.I.G.			0,00

Totes les rendes obtingudes pel patronat han estat destinades a activitats amb fins d'interès general.

15.4) Retribucions satisfetes a patrons

No s'han satisfet retribucions per l'exercici del càrrec de Patró.

15.5) Participació en societats mercantils i retribucions rebudes pels administradors que representen a l'entitat en societats participades

Amb data 26 de gener de 2017 es constitueix la societat "INSERMAP RIPOLLÈS EMPRESA INSERCIÓ, S.L.U., domiciliada al C/Dalí, núms. 6-8 de Ripoll (Girona), i que té per objecte la integració sociolaboral de persones en situació o greu risc d'exclusió social. El capital social a la constitució és de 60.000 euros, dividit en 100 participacions socials de 600 euros de valor nominal cadascuna, íntegrament desemborsades per la Fundació Privada MAP, qui també exerceix el càrrec d'administradora única de la societat. A l'exercici 2020 la societat Insermap ha fet una ampliació de capital per 100.200,00 euros, quedant el nou capital social en 160.200,00 euros, i assumint la Fundació Privada Map la integritat d'aquest import de l'ampliació de capital (en total el capital de Insermap queda dividit en 267 participacions socials de 600,00 euros de valor nominal cada una).

15.6) Indicació de les activitats prioritàries de mecenatge realitzades per l'entitat

L'Entitat no ha realitzat cap de les activitats prioritàries del mecenatge.

15.7) Indicació del destí del patrimoni de la societat en cas de dissolució de l'entitat

Destinat al manteniment del centre i serveis del Patronat que subsisteixin amb una altra personalitat jurídica o dependència; i en el seu defecte, s'adjudicaran a altres entitats sense ànim de lucre amb finalitats anàlogues.



006778041

CLASE 8.^a

16. INGRESOS I DESPESES

16.1) Detall de les despeses de l'activitat

Despeses de l'entitat	Exercici 2023	Exercici 2022
A) Despeses per col·lab. del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
B) Ajuts concedits		
C) Aprovisionaments	-3.078.420,95	-3.147.248,33
Compres de mercaderies	-665.218,46	-542.661,31
Compres de matèries primeres	-1.087.444,62	-1.359.625,76
Compres d'altres aprovisionaments	-613.584,76	-643.958,03
Treballs realitzats per altres empreses	-707.586,74	-703.553,56
Rapells per compres mercaderies	760,45	567,08
Variació d'existències de mercaderies	-8.569,88	1.376,81
Variació d'existències de matèries primeres	3.223,06	100.606,44
D) Càrregues socials	-2.039.921,94	-1.832.754,49
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	-2.001.295,82	-1.802.275,54
Altres càrregues socials	-38.626,12	-30.478,95
E) Serveis exteriors i tributs	-1.462.851,37	-1.370.173,92
Lloguers i cànons	-112.385,09	-85.509,32
Reparacions i conservació	-247.027,88	-245.893,50
Serveis professionals independents	-288.207,55	-228.753,98
Transports	-9.863,65	-8.912,02
Primes d'assegurança	-75.491,40	-72.593,78
Serveis bancaris i similars	-14.858,53	-8.918,00
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-19.114,91	-21.484,59
Subministres	-305.777,34	-398.347,88
Altres serveis	-288.405,65	-192.729,28
Tributs	-101.719,37	-107.031,57
F) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions a l'activitat	13.121,38	60.454,06
Pèrdues per deterior. de crèdits per operacions comerc.	-2.259,18	-25.175,37
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	-9.741,31	-591,75
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	25.121,87	86.221,18
G) Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis		
H) Resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat "altres resultats".	-116.006,49	92.751,04
Sinistres		48.289,83
Regularitzacions	-116.006,49	44.461,21
Altres		

16.2) Detall dels ingressos de l'activitat

Altres Ingressos de l'activitat (exceptuant subvencions i donacions)	Exercici 2023	Exercici 2022
Vendes i prestacions de serveis	10.530.318,36	9.511.848,39
Vendes privats i empreses	3.092.266,74	3.222.526,59
Vendes a Administracions Públiques	298.005,65	191.423,11
Prestació de serveis concerts Generalitat Generalitat (Residència, CDIAP, STO, SOI, Llars i SSAPL)	4.040.898,84	3.134.381,25
Prestació de serveis externs	3.006.196,28	2.860.931,34
Integració vendes UTE	92.950,85	102.586,10
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	862.200,42	827.201,47
Ingressos famílies per prestació de serveis i altres ingressos	862.200,42	827.201,47

16.3) Transaccions efectuades amb entitats del grups i associades:

Les transaccions amb la UTE estan detallades a l'apartat 21.

17. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No figuren provisions registrades ni s'han detectat possibles contingències al tancament de l'exercici.

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

18.1.a) Composició de la dotació fundacional

L'origen s'explica en l'epígraf nº 1.1) d'aquesta memòria.

18.1.b) Informació sobre els béns o drets venuts

Durant l'exercici actual no s'ha venut i no s'ha realitzat cap alienació de béns o drets significatius de la Fundació.

18.2) Càlcul per determinar que s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert

La totalitat dels béns i drets que formen part del fons social es troben vinculats directament al compliment dels fins propis de la Fundació.

La llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions, en el seu article 33, estableix l'aplicació obligatòria d'almenys el 70% dels ingressos en el termini de tres exercicis, a comptar des de l'inici del següent al de l'acreditació comptable. L'Entitat s'ha ajustat al que marca la llei i en el present exercici ja ha superat aquest percentatge mínim.

El càlcul és el següent:



006778042

CLASE 8.^a

Conceptes (imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis	10.530.318,36
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	862.200,42
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	
Subvencions oficials a les activitats	3.120.905,93
Donacions i altres ingressos per a activitats	908,11
Altres subv., donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	144.350,94
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	0,00
Ingressos per arrendaments	0,00
Ingressos per serveis al personal	0,00
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	
Ingressos financers	4.441,36
Variació de valor raonable en instruments financers	0,00
Diferències de canvis	
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i	
Deterioraments i pèrdues (reversions)	
Resultats per alienacions i altres	4.851,23
Altres resultats	51.311,46
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	
Reintegrament d'ajuts i assignacions	
Excés de provisions	25.121,87
Ingressos (1)	14.744.409,68
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	
-	4.851,23
-	
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	0,00
- Periodificacions subvencions anuals.	0,00
-	
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
-	
-	
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	0,00
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
-	
-	
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	14.744.409,68

Conceptes (Imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits			0,00
Desp.col·lab i per l'exercici càrrec de membre de l'òrgan de govern			0,00
Consum de béns destinats a les activitats	673.027,89		673.027,89
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	1.697.806,32		1.697.806,32
Treballs realitzats per altres entitats	707.586,74		707.586,74
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	8.003.938,50	767.621,49	8.771.559,99
Provisions personal			0,00
Recerca i desenvolupament	0,00		0,00
Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			0,00
Arrendaments i cànon	112.385,09		112.385,09
Reparacions i conservació		247.027,88	247.027,88
Serveis professionals independents		288.207,55	288.207,55
Transports	9.863,65		9.863,65
Primes d'assegurances		75.491,40	75.491,40
Serveis bancaris		14.858,53	14.858,53
Publicitat, propaganda i relacions públiques		19.114,91	19.114,91
Subministraments		305.777,34	305.777,34
Altres serveis		288.405,65	288.405,65
Tributs		101.719,37	101.719,37
Altres despeses de gestió corrent		38.626,12	38.626,12
Resultats per alienacions i altres		2.259,18	2.259,18
Altres resultats		177.059,26	177.059,26
Despeses financeres		3.243,27	3.243,27
Variació de valor raonable en instruments financers			0,00
Diferències de canvis		-29,64	-29,64
Amortització de l'immobilitzat	597.688,68	0,00	597.688,68
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	5.346,82		5.346,82
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i			0,00
Deterioraments i pèrdues		2.259,18	2.259,18
Resultats per alienacions i altres		1.594,93	1.594,93
Impost sobre beneficis			0,00
Despeses (7)	11.807.643,69	2.333.236,42	14.140.880,11

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	597.689		597.689
- Amortització edificis	597.689		597.689
-			0
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	0	0	0
-			0
-			0
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8)	597.689	0	597.689

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	0		0
- Recursos propis destinats a nova inversió			0
- Amortització principal préstecs hipotecaris			0
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)		0	0
-			0
-			0
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	0	0	0

Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	11.209.955	2.333.236	13.543.191
---	-------------------	------------------	-------------------



006778043

CLASE 8.ª

Conceptes	Imports
Ingressos ajustats (6)	14.744.409,68
Despeses indirectes ajustades (13b)	2.333.236,42
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	12.411.173,26
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats	8.687.821,28
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals	11.209.955,01
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	2.522.133,73 €

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)						Import pendent
				2021	2022	2023	Total	% compliment	
2021	10.053.629,24	7.037.540,47	9.547.138,96	9.547.138,96			9.547.138,96	129,0%	0,00
2022	11.372.471,13	7.960.729,79	10.472.648,69		10.472.648,69		10.472.648,69	131,6%	0,00
2023	12.411.173,26	8.687.821,28	11.209.955,01			11.209.955,01	11.209.955,01	129,0%	0,00
Total		23.686.091,54	31.229.742,66	9.547.138,96	10.472.648,69	11.209.955,01	31.229.742,66		0,00

19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Els elements destinats a ser utilitzats de forma duradora en l'activitat de l'entitat, la finalitat dels quals és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, incloent la reducció o eliminació de la contaminació futura de les operacions de l'entitat figuren registrats a l'epígraf "Immobilitzat material" de l'actiu del balanç, i es valoren d'acord amb les normes de registre i valoració dels actius d'aquesta naturalesa. El detall és el següent:

Màquina	Us	Valor de cost	Amortització Acumulada	Data adquisició
MJ-045 PODADORA ELÈCTRICA	Podadora	102,93	102,93	12/01/2000
MJ-055 PODADORA ELÈCTRICA	Podadora	912,94	912,94	01/01/2002
MJ-080 PODADORA ELÈCTRICA	Podadora	1.002,94	1.002,94	11/20/2003
Sistema plaques per ACS Can Canarons i residència	ACS	42.567,01	42.567,01	12/31/2006
MJ-182 TALLATANQUES STIHL HL95	Talla tanques	558,47	558,47	02/07/2011
MJ-241 TALLATANQUES STIHL HL95	Talla tanques	544,63	544,63	10/30/2014
Estufa de Pellets al CAT	Calefacció CAT	1.615,25	1.615,25	12/31/2014
MJ-246 TALLATANQUES STIHLHSA86	Talla tanques	386,40	386,40	2/20/2015
MJ-247 TALLATANQUES STIHLHSA86	Talla tanques	386,39	386,39	2/20/2015
MJ-270 TALLATANQUES HQV. 536Li	Talla tanques	412,40	412,40	4/22/2016
MJ-271 TALLATANQUES HQV. 536Li	Talla tanques	412,10	412,10	4/22/2016

MJ-283 MOTOSERRA HQV T536LiXP	Serra	453,72	453,72	5/23/2016
MJ-284 MOTOSERRA HQV T536LiXP	Serra	453,72	453,72	5/23/2016
MJ-305 TALLATANQUES STIL HSA86	Talla tanques	199,54	199,54	3/14/2017
MJ-306 TALLATANQUES STIL HSA86	Talla tanques	199,54	199,54	3/14/2017
MJ-315 MOTOSERRA HQV 545	Serra	533,22	533,22	3/14/2017
MJ-318 MINI-DESBROBADORA G12NS	Altres	99,00	99,00	05/05/2017
Sistema plaques per ACS Bugaderia - formatgeria	ACS	6.975,68	6.975,68	01/01/2017
MJ-321 CARGOLADOR HITACHI WR18	Taladre	266,00	266,00	01/01/2018
MJ-322 TALADRE HITACHI DV18DBS	Taladre	200,00	200,00	01/01/2018
MJ-329 TELESCOPICA BAT. HTA85	Talla tanques	333,01	316,36	3/20/2018
MJ-330 DESBROSSADORA FS130	Desbrossadora	333,01	316,36	3/20/2018
MJ-331 DESBROSSADORA FS130	Desbrossadora	333,01	316,36	3/20/2018
MJ-332 DESBROSSADORA FS130	Desbrossadora	333,01	316,36	3/20/2018
MJ-333 TALLATANQUES HSA86	Talla tanques	186,19	176,88	3/20/2018
MJ-334 TALLATANQUES HSA94	Talla tanques	333,01	316,36	3/20/2018
MJ-335 BUFADOR STIHL BGA100	Bufador	306,32	291,00	3/20/2018
MJ-336 BUFADOR STIHL BGA100	Bufador	306,32	291,00	3/20/2018
MJ-338 MOTXILA BATERIA AR3000	Altres	846,87	804,52	3/20/2018
MJ-339 MOTXILA BATERIA AR3000	Altres	846,87	804,52	3/20/2018
MJ-382 BATERIA MOTXILLA HUSQVARNA BLI950X	Altres	1.092,65	692,01	30/10/2019
MJ-381 BATERIA HUSQVARNA BLI300	Altres	237,28	150,28	30/10/2019
MJ-384 CARREGADOR HUSQVARNA QC500	Altres	140,58	89,04	30/10/2019
MJ-385 BATERIA HUSQVARNA BLI300	Altres	237,28	150,28	30/10/2019
MJ-379 MINIDESBRAVADORA HIKOKI G18DBL	Desbrossadora	327,60	207,48	30/10/2019
MJ-376 BATERIA MOTXILLA STHILL AR3000	Altres	981,45	637,94	30/09/2019
MJ-378 CARREGADOR STHILL AL500	Altres	118,72	77,17	30/09/2019
MJ-358 BATERIA AP 300S	Altres	179,52	140,62	31/01/2019
MJ-359 BATERIA AP 300S	Altres	179,52	140,62	31/01/2019
MJ-360 BATERIA DE MOTXILLA STHILL AR 3000	ALTRES	846,87	663,38	31/01/2019
TISORA PODA ELECTROCOUP F3015M	TISORES	1.339,50	1.049,28	31/01/2019
Equip Ozo 5gr/l	maq.ozó bugaderia	1.300,00	703,21	31/01/2019
Carretilla electrica Jungheinrich efg 216k	carretilla Mapcable	15.500,00	7.135,07	08/10/2019
Carretilla electrica Jungheinrich efg 320	carretilla Deixalleria	17.500,00	8.055,74	08/10/2019
MJ-388 MOTOSERRA HQV T535iXP	Serra	372,61	207,64	19/03/2020
MJ-389 TALLATANQUES HQV 520iiH	Talla tanques	342,05	190,61	19/03/2020
MJ-390 BUFADOR HQV 525iB	Bufador	279,32	155,65	19/03/2020
MJ-391 BATERIA HQV BLI300	Altres	240,56	134,05	19/03/2020



006778044

CLASE 8.^a

MJ-392 BATERIA HQV Bli300	Altres	240,56	134,05	19/03/2020
MJ-393 CARREGADOR HQV QC500	Altres	137,82	76,80	19/03/2020
MJ-395 TISORA ELEC F3015MW	Podadora	1.410,00	785,74	19/03/2020
MJ-397 MOTOSERRA STIHL MSA160T	Serra	346,28	192,97	19/03/2020
MJ-398 MOTOSERRA STIHL MSA160T	Serra	346,28	192,97	19/03/2020
MJ-399 MOTOSERRA STIHL MSA160T	Serra	346,28	192,97	19/03/2020
MJ-401 BATERIA STIHL AP300	Altres	205,79	114,68	19/03/2020
MJ-402 BATERIA STIHL AP300	Altres	205,79	114,68	19/03/2020
MJ-403 BATERIA STIHL AP300	Altres	205,79	114,68	19/03/2020
MJ-408 TALADRE HIKOKI DV18DBL2	Taladre	385,00	214,55	19/03/2020
MJ-409 CARGOLADOR HIKOKI WR18D	Taladre	409,00	227,92	19/03/2020
MJ-422 ENSULFATADORA BATERIA STOCKER 40 L	Ensulfatadora	375,00	183,29	22/07/2020
MJ-423 MARTELL HIKOKI H45ME	Taladre	495,00	241,94	22/07/2020
MJ-424 DESBROSADORA STIHL 260	Desbrossadora	577,69	245,00	17/11/2020
MJ-425 BATERIA STIHL AP300	Altres	205,79	87,28	17/11/2020
MJ-426 MESCLADOR HIKOKI PM135D	Altres	194,00	81,96	20/11/2020
MJ-427 TALDRE HIKOKI DV18DBL2	Taladre	402,00	165,43	10/12/2020
MJ-428 MINI DESBRAVADOR G18DBL	Altres	370,00	152,26	10/12/2020
LAUNDRY PRO PEROXID	Neteja Formatgeria	1.990,00	637,45	31/12/2020
MJ-430 ESCARDADOR BAHCO BCL141	Altres	825,00	316,25	26/01/2021
MJ-431 BATERIA BAHCO BCL1B7 750 WH	Altres	1.089,00	417,45	26/01/2021
MJ-440 BATERIA STIHL AP 300S	Altres	230,58	88,39	01/02/2021
MJ-441 BATERIA STIHL AP300S	Altres	230,58	88,39	01/02/2021
MJ-442 BATERIA SITHL AP 300S	Altres	230,58	88,39	01/02/2021
MJ-454 ESCARDADOR BAHCO BCL141	Altres	833,00	319,31	09/02/2021
MJ-455 BATERIA BAHCO BCLi7 750W	Altres	1.089,00	417,45	09/02/2021
MJ-456 MOTOSERRA HQV 550 XP	Serra	577,69	221,45	09/02/2021
MJ-457 BATERIA HQV Bli 300	Altres	288,43	110,57	09/02/2021
MJ-462 BATERIA STIHL AP 300 S	Altres	230,57	88,38	28/03/2021
Nissan NV200 Elèctric 0945JKN	Vehicles	11.074,38	2.220,95	01/11/2021
Opel Corsa Elèctric 3886LTB	Vehicles	24.389,74	4.891,32	01/09/2021
MJ-483 TALLATANQUES STIHL HSA 86	Tallatanques	238,84	24,11	27/02/2022
MJ-485 TALLATANQUES TELESCOPIC STIHL HLA 86	Tallatanques	387,60	38,99	28/02/2022
MJ-486 DESBROSSADORA STIHL FSA 135	Desbrossadora	453,72	45,79	27/02/2022
MJ-487 MOTOSERRA STIHL MSA 161 T	Serra	359,50	36,28	27/02/2022
MJ-488 BATERIA STIHL AP 500 S	Bateria	346,28	34,95	27/02/2022
MJ-489 BATERIA STIHL AP 500 S	Bateria	346,28	34,95	27/02/2022
MJ-490 BATERIA STIHL AP 500 S	Bateria	346,28	34,95	27/02/2022

MJ-491 BATERIA STIHL AP 500S	Bateria	346,28	34,95	27/02/2022
MJ-492 STIHL CONNECTED BOX	Smart Box	164,00	16,44	01/03/2022
MJ-494 BATERIA MOTXILLA HQV BLI950X	Bateria	972,28	96,54	04/03/2022
MJ-496 TALLATANQUES STIHL HSA 86	Tallatanques	189,67	18,89	03/03/2022
MJ-497 TELESCOPICA PODADORA HQV 530IPT5	Serra	489,00	48,55	04/03/2022
MJ-498 TALLATANQUES TELESCOPIC HQV 520iHT4	Tallatanques	489,00	48,55	04/03/2022
MJ-499 BATERIA HQV BLI300	Bateria	233,34	23,17	04/03/2022
MJ-500 BATERIA HQV BLI 200X	Bateria	178,89	17,76	04/03/2022
MJ-501 BATERIA STIHL AP 500 S	Bateria	274,99	27,76	27/02/2022
MJ-502 BATERIA STIHL AP 500 S	Bateria	274,99	27,76	27/02/2022
MJ-503 BATERIA STIHL AP 500 S	Bateria	274,99	27,76	27/02/2022
MJ-504 STIHL CONNECTED BOX	Smart Box	247,00	21,84	06/04/2022
MJ-505 STIHL CONNECTED BOX	Smart Box	247,00	20,71	20/04/2022
MJ-506 STIHL CONNECTED BOX	Smart Box	247,00	20,63	21/04/2022
MJ-507 SEGADORA HQV LB553iV BATERIA	Segadora	979,36	73,73	16/05/2022
MJ-511 SEGADORA HQV BATERIA LB 553iV	Segadora	1.214,01	87,81	25/05/2022
MJ-512 BATERIA MOTXILLA HQV BLI950x	Segadora	1.084,70	78,46	25/05/2022
MJ-513 CARREGADOR HQV QC500	Carregador	138,83	10,04	25/05/2022
MJ-514 DESBROSSADORA HQV BATERIA 520iRX	Desbrossadora	433,02	31,46	24/05/2022
MJ-518 COMBINADA HQV 325iLK BATERIA	Combinada	320,21	17,27	20/07/2022
MJ-519 COMBINADA HQV 325iLK BATERIA	Combinada	265,59	14,67	16/07/2022
MJ-520 PULVERITZADOR STOCKER ERGO 15 L	Pulveritzador	216,00	14,63	08/06/2022
MJ-521 PULVERITZADOR STOCKER ERGO 15L	Pulveritzador	216,00	14,56	09/06/2022
MJ-522 PULVERITZADOR STOCKER ERGO 15L	Pulveritzador	216,00	14,49	10/06/2022
MN-MAQUINA065 AUTOTOOL CPK HYBRID T18RA	Maq. Mapcable	7.975,00	912,43	18/01/2023
FORD TRANSIT KOMBO 2448MFS (ADBLUE)	Vehicles	37.000,00	3.145,13	31/03/2023
MJ-DESB261 DESBROSSADORA SHTIHL FS 261	Desbrossadora	533,22	53,32	23/06/2023
MJ-DESB261 DESBROSSADORA SHTIHL FS 261	Desbrossadora	533,22	53,32	23/06/2023
MJ-DESB261 DESBROSSADORA SHTIHL FS 261	Desbrossadora	533,22	53,32	23/06/2023
MJ-DESB461 DESBROSSADORA STIHL FS 461	Desbrossadora	766,79	76,68	23/06/2023
MJ-TALLTANQ TALLATANQUES STIHL HSA 100	Tallatanques	272,95	27,30	23/06/2023
MJ-SEGHUSQ SEGADORA HUSQVARNA LB553S	Segadora	1.020,39	102,04	23/06/2023
MJ-SEGHUSQ SEGADORA HUSQVARNA LB553S	Segadora	1.020,39	102,04	23/06/2023
MJ-SEGHUSQ SEGADORA HUSQVARNA LB553S	Segadora	1.020,39	102,04	23/06/2023
MJ-SEGHUSQ SEGADORA HUSQVARNA LB553S	Segadora	1.020,39	102,04	23/06/2023
MJ-SEGHUSQ SEGADORA HUSQVARNA LB553S	Segadora	1.020,39	102,04	23/06/2023
MJ-SEGHUSQ SEGADORA HUSQVARNA LB553S	Segadora	1.020,39	102,04	23/06/2023



006778045

CLASE 8.^a

MJ-SEGHUSQ SEGADORA HUSQVARNA LB553S	Segadora	1.020,39	102,04	23/06/2023
MJ-SEGHUSQ SEGADORA HUSQVARNA LB553S	Segadora	1.020,39	102,04	23/06/2023
MJ-BATSHTIHL BATERIA STIHL AP 300	Bateria	183,52	18,35	23/06/2023
MJ-TRACTHUSQ RIDER HUSQVSTNS T214YV	TRACTOR	3.355,66	335,57	23/06/2023
VA-VARSÍ BUFADOR ECHO MOD PB-770	Bufador	658,00	54,81	31/07/2023
VA-VARSÍ BUFADOR ECHO MOD PB-770	Bufador	658,00	54,81	31/07/2023
VA-VARIS TALLAGESPA MULCHING	Tallagespa	999,00	83,22	31/07/2023
VA-VARIS TALLAGESPA MULCHING	Tallagespa	999,00	83,22	31/07/2023
Sistema plaques per ACS - Taller	ACS	57.787,00	5.778,70	31/12/2023
Sistema plaques per ACS - Inlab	ACS	9.507,03	950,70	31/12/2023
Sistema plaques per ACS - Llars	ACS	21.639,68	2.163,97	31/12/2023
Sistema plaques per ACS - Resi	ACS	9.013,23	901,32	31/12/2023

- Les tasques del Patronat amb relació a la conservació del medi ambient corresponen a l'aplicació de criteris d'estalvi d'energia; al tractament i reciclatge de residus que es generen i la posada en funcionament de sistemes de regulació energètica i impacte mediambiental.

20. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'entitat no té compromisos de retribució a llarg termini amb el seu personal.

21. NEGOCIS CONJUNTS

L'entitat té una participació en un 75% en la Unió Temporal d'Empreses "FUNDACIÓ PRIVADA MAP I FUNDACIÓ PRIVADA TAC OSONA", constituïda el 18/12/2014 amb l'objectiu d'executar el contracte de serveis de conservació i manteniment de les zones verdes al municipi de Torelló. A data 15/10/2019 s'ha constituït una nova Unió Temporal d'Empreses "UTE MAPTAC" amb el mateix objectiu.

El detall de la integració realitzada dels actius, passius, ingressos i despeses de la UTE en proporció al seu percentatge de participació és el següent:

COMPTE DE RESULTATS	31/12/2023	31/12/2022
Vendes	92.950,85	102.586,10
Ingressos financers	0,00	0,00
Ingressos extraordinaris	507,72	0,11
Total ingressos	93.458,57	102.586,21
Compra Materies Primes	8.528,51	14.729,03
Treballs realitzats per altres empreses	56.884,29	54.268,77
Serveis exteriors	6.832,19	6.504,05
Pèrdua Crèdits Incobrables	0,00	0,00
Amortització de l'immobilitzat	0,00	0,00
Despeses Extraordinàries	90,00	0,00
Total despeses	72.334,99	75.501,85
Resultat integrat	21.123,58	27.084,36

BALANÇ	31/12/2023	31/12/2022
Elements de transport	0,00	0,00
Fiances a llarg termini	900,00	900,00
TOTAL ACTIU NO CORRENT	900,00	900,00
Deutors comercials	23.281,69	18.698,85
Hisenda Pública, deutora	3.617,97	0,00
Altres actius financers (compte corrent amb la UTE)	0,00	0,00
Fiances curt termini	0,00	0,00
Tresoreria	131.710,16	94.738,21
TOTAL ACTIU CORRENT	158.609,82	113.437,06
TOTAL ACTIU	159.509,82	114.337,06
Romanent	84.366,51	57.282,15
Resultat de l'exercici	21.123,58	27.084,36
TOTAL PATRIMONI NET	105.490,09	84.366,51
Creditors comercials	53.704,44	29.497,54
Hisenda Pública, creditora	315,29	473,01
TOTAL PASSIU CORRENT	54.019,73	29.970,55
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	159.509,82	114.337,06

Un cop feta la integració anterior, l'entitat ha eliminat els saldos recíprocs amb la UTE:

BALANÇ	31/12/2023	31/12/2022
Deutors comercials	-52.370,01	-28.013,06
TOTAL ELIMINACIONS ACTIU	-52.370,01	-28.013,06
Creditors comercials	-52.370,01	-28.013,06
TOTAL ELIMINACIONS PATRIMONI NET I PASSIU	-52.370,01	-28.013,06



006778046

CLASE 8.^a**22. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER LA VENDA**

L'entitat no té actius no corrents mantinguts per la seva venda.

23. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No hi ha fets posteriors al tancament que s'hagin de tenir en compte per l'elaboració dels presents comptes anuals, ni que afectin al principi d'empresa en funcionament.

24. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

- L'entitat ha realitzat en el present exercici les següents operacions amb altres part vinculades.

Denominació	Categoria
INSERMAP RIPOLLÈS, EMPRESA D'INSERCIÓ, SLU	Dependent
UTE MAPTAC	Negocis conjunts
Gerent de l'entitat i caps de servei	Personal alta direcció

- En compliment amb la Llei Orgànica 1571999 de 13 de Desembre de Protecció de Dades de Caràcter Personal que té per objecte garantir i protegir el tractament de les dades personals, les llibertats públiques i els drets fonamentals de les persones físiques i especialment del seu honor i intimitat personal i familiar, l'entitat no especifica en aquesta memòria el nom de les persones físiques vinculades. La informació referent a persones físiques vinculades es posa a disposició de les autoritats públiques que ho requereixin en la seu social de l'entitat.
- Durant l'exercici 2023 s'han efectuat les següents transaccions amb l'empresa dependent INSERMAP RIPOLLÈS, EMPRESA D'INSERCIÓ, SLU.

Concepte	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Prestació de Serveis		
Compres	228.122,34	228.106,64

- Els saldos pendents al tancament de l'exercici són els següents:

Saldos pendents amb parts vinculades en l'exercici 2023	Altres empreses del grup
A) ACTIU NO CORRENT	
1. Inversions financeres a ll/t	160.200,00
- Instruments de patrimoni	160.200,00
B) ACTIU CORRENT	
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres	69.826,68
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	69.826,68
D) PASSIU CORRENT	
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	36.723,50
- Proveïdors a c/t	36.723,50

Saldos pendents amb parts vinculades en l'exercici 2022	Altres empreses del grup
A) ACTIU NO CORRENT	160.200,00
1. Inversions financeres a ll/t	160.200,00
- Instruments de patrimoni	160.200,00

- Els saldos de la Fundació Privada MAP amb la UTE MAPTAC, un cop fetes les eliminacions de saldos recíprocs són els següents:

Exercici 2023	Saldo previ a la integració	Integració saldos UTE	Eliminació saldos recíprocs	Saldo final
Deutors comercials	0,00	23.281,70	-34.913,34	-11.631,64
Creditors comercials	0,00	-47.683,26	34.913,34	-12.769,92

Exercici 2022	Saldo previ a la integració	Integració saldos UTE	Eliminació saldos recíprocs	Saldo final
Deutors comercials	0,00	27.818,44	-28.013,06	-194,62
Creditors comercials	0,00	-29.497,54	28.013,06	-1.484,48



006778047

CLASE 8.^a

- Les transaccions efectuades per la Fundació Privada MAP amb la UTE MAPTAC són les següents:

Concepte	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Prestació de Serveis	232.844,23	255.799,28
Compres	0,00	0,00

- Tal com s'especifica en l'epígraf 15.4 d'aquesta memòria els membres de l'òrgan de govern d'aquesta entitat no han rebut cap tipus d'import en concepte de:

- Salaris, dietes i altres remuneracions.
- Obligacions concretes en matèria de pensions.
- Primes d'assegurances de vida.
- Indemnitzacions per cessament.
- Pagament basats en instruments de patrimoni.
- Bestretes i crèdits.

- D'acord amb la llei 26/2009 de 23 de Desembre de mesures fiscals, financeres i administratives, les remuneracions que percep el personal directiu de l'entitat subvencionada són les següents:

Imports rebuts pel personal d'alta direcció (10 càrrecs directius)	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
1. Salaris, dietes i altres remuneracions	424.817,24	406.999,92
TOTAL	424.817,24	406.999,92

25. ALTRA INFORMACIÓ**25.1) Informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, GEI**

No existeix cap partida que s'hagi d'informar en relació als drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle, segons el previst a la normativa reguladora dels mateixos.

25.2) Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors:

La informació a incorporar en la memòria en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials requerida per la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, es detalla a continuació:

	2023	2022
Concepte	Import	Import
Total de pagaments realitzats	5.759.213,46	5.697.647,40
Total de pagaments pendents de realitzar	109.026,98	45.261,24

	2023	2022
Concepte	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	29,76	28,26
Ràtio de les operacions pagades	29,91	30,73
Ràtio de les operacions pendents de pagament	22,01	25,41

Volum i nº de factures pagades	2023		2022	
Concepte	Import	%	Import	%
Total de pagaments realitzats en un termini inferior al màxim establert	4.794.583,89	83,25%	4.587.240,31	80,27%
Total de pagaments realitzats en un termini superior al màxim establert	964.629,57	16,75%	1.110.407,09	19,73%
Total de pagaments realitzats	5.759.213,46	100,00%	5.697.647,40	100,00%
Concepte	Nº	%	Nº	%
Nº de factures pagades en un termini inferior al màxim establert	5.649,00	82,42%	5.218,00	81,51%
Nº de factures pagades en un termini superior al màxim establert	1.205,00	17,58%	1.184,00	18,49%
Nº Total de factures pagades durant l'exercici	6.854,00	100,00%	6.402,00	100,00%

25.3) Canvis en el Patronat:

Durant l'exercici hi ha hagut els següents canvis en la composició del Patronat de la Fundació (Inscrits al Registre de Fundacions de la Generalitat en data 31/08/2023):

- President: Deixa el seu càrrec la Sra Casilda Gómez de la Peña i passa a ser el President el Sr. Emili Túnica Guasch.
- Secretari: Deixa el seu càrrec el Sr Manuel Pulido Chamorro i passa a ser Secretària la Sra.Susana Morera Casas que ocupava el lloc de vocal.
- Deixa d'haver-hi Tresorer que fins ara era el Sr. Ramón Roca Gasch.
- Hi ha un nou vocal, el Sr.Jordi Conca i Matías.

25.4) Número mig de treballadors

Número mig de persones emprades en el curs de l'exercici, per categories	EXERCICI 2022	EXERCICI 2023
Gerent	1,00	1,00
Directiu	3,00	5,00
Cap secció	12,00	12,00
Tècnic	34,00	36,00
Encarregat	13,00	14,00
Monitor	73,00	85,00
Comercial	2,00	2,00
Administratiu	7,00	7,00
Auxiliar	17,00	17,00
Oficial	6,00	14,00
Especialista	32,00	23,00
Peo	133,00	138,00
Total empleat mig	333,00	354,00
Total empleat mig fix	310,00	318,00
Total empleat mig no fix	23,00	36,00



006778048

CLASE 8.^a

Distribució del personal de la societat al terme de l'exercici, per categories i sexes						
	Homes	Dones	Total 2022	Homes	Dones	Total 2023
Gerent	0	1	1	0	1	1
Directiu	2	1	3	2	3	5
Cap secció	3	9	12	4	8	12
Tècnic	14	20	34	14	22	36
Encarregat	9	4	13	9	5	14
Monitor	16	57	73	19	66	85
Comercial	1	1	2	1	1	2
Administratiu	1	6	7	1	6	7
Auxiliar	3	14	17	3	14	17
Oficial	1	5	6	4	10	14
Especialista	21	11	32	0	23	23
Peo	73	60	133	76	62	138
Aprenents	0	0	0	0	0	0
Total personal al final de l'exercici	144	189	333	133	221	354

25.5) Honoraris d'auditoria

- 2023: 5.634,72 €
- 2022: 5.460,00 €

25.6) Dades sobre usuaris:

SERVEI-CENTRE NºRegistre	TOTAL	SAP S03805	CO/COA/SOI S00890 S03553 S07063	CET T00028	RESID S01174	SCAPS S00786	LLAR-RESID S04515 S02995 S03827 S05383 S06884	CAE S01175	SSLL	PRELABORAL
Usuaris a 1/1/2023	679	121	90	171	24	134	43	5	80	11
(+) Total Altes	109	78	7	10	5	3			4	2
(-) Total Baixes	-107	-73	-4	-8	-4	-8	-2	-1	-5	-2
Usuaris a 31/12/2023	681	126	93	173	25	129	41	4	79	11

En els supòsits de STO

	Exercici 2022	Exercici 2023
Estades usuari sense auxiliar	16.221	16.953
Estades usuari amb auxiliar	3.487	3.463

25.7) Dades sobre professionals

No existeixen dades significatives sobre professionals.

25.8) Dades sobre el personal laboral:

SERVEI-CENTRE	TOTAL		SAP		CO/COA/SOI		CET		RESID	
NºRegistre			S03805		S00890 S03553 S07063		T00028		S01174	
PERSONAL LABORAL	Promig	Despeses	Promig	Despeses	Promig	Despeses	Promig	Despeses	Promig	Despeses
1.Personal atenció directa	156,27	3.702.935,37	8,97	186.668,88	13,77	335.419,96	49,08	1.206.857,54	27,24	514.592,70
2.Personal serveis generals	13,46	380.052,90	0,14	4.310,06	1,39	35.907,74	7,33	214.485,47	0,39	14.600,08
3.Personal de direcció i administració	3,27	80.372,24	0,18	5.843,19	0,16	5.160,18	1,49	37.850,38	0,68	4.828,62
4.Personal discapacitat del CET	181,00	2.604.785,65	1,13	12.973,98	6,34	68.857,07	162,41	2.429.365,87	5,92	45.676,15
TOTAL	354,00	6.768.146,16	10,42	209.796,11	21,66	445.344,95	220,31	3.888.559,26	34,23	579.697,55
Cost mig salarial	19.119,27		20.133,98		20.560,71		17.650,40		16.935,37	

SERVEI-CENTRE	USAPS		CAE		LLARS		SSALL		ALTRES	
NºRegistre	S00786		S01175		S04515 S02995 S03827 S05383 S06884					
PERSONAL LABORAL	Promig	Despeses	Promig	Despeses	Promig	Despeses	Promig	Despeses	Promig	Despeses
1.Personal atenció directa	9,95	291.462,94	1,13	20.903,14	28,59	596.292,86	12,90	297.143,04	4,60	253.594,31
2.Personal serveis generals	0,43	15.351,54	0,40	2.880,68	2,02	36.793,89	1,16	33.916,04	0,20	21.807,40
3.Personal de direcció i administració	0,15	4.397,20	0,07	2.654,85	0,19	8.076,70	0,27	8.153,47	0,08	3.407,65
4.Personal discapacitat del CET	0,40	4.398,87			2,04	18.985,57	1,50	16.674,52	1,26	7.853,62
TOTAL	10,93	315.610,55	1,60	26.438,67	32,84	660.149,02	15,83	355.887,07	6,18	286.662,98
Cost mig salarial	28.875,62		16.564,73		20.101,98		22.481,81		46.385,60	



006778049

25.9) Compliment del Codi de Conducta sobre Inversions Financeres Temporals

Durant l'exercici 2023, la Fundació Privada MAP ha realitzat totes les inversions financeres temporals que es troben reflectides en els seus comptes anuals d'acord amb els principis i recomanacions indicats en el Codi de Conducta aprovat per l'Acord de 20 de febrer de 2019, del Consejo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (B.O.E. 05-03-2019) pel que s'aprova el codi de conducta relatiu a les inversions de les entitats sense ànim de lucre, no havent-se produït cap desviació respecte dels criteris continguts en els esmentats codis.

En compliment d'allò que disposa l'Article 333-10 de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques en relació a la presentació d'un informe anual sobre el compliment del codi de conducta, la Fundació ha tingut en compte els següents principis per a seleccionar les diferents inversions financeres que ha realitzat:

Les inversions dutes a terme han estat coherents amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria.

S'han establert sistemes de selecció i gestió proporcionats al volum i naturalesa de les inversions financeres temporals realitzades.

Les persones que han realitzat les inversions compten amb els suficients coneixements tècnics i ofereixen suficients garanties de competència professional i independència i no estan afectats per conflictes d'interès amb l'entitat.

S'ha valorat la seguretat, la liquiditat i la rendibilitat de les diferents possibilitats d'inversió, vigilant l'equilibri entre aquests tres principis tot i tenint en compte les condicions del mercat en el moment de la contractació.

S'han diversificat els riscos i, a l'objecte de preservar la liquiditat de les inversions, s'han efectuat les inversions temporals en valors o instruments financers negociats en mercats secundaris oficials tot seleccionant una cartera diversa amb actius no correlacionats entre sí, de diferents emissors i amb diferents característiques des del punt de vista del risc.

En tot moment s'ha tingut en compte el principi de preservació del capital en les inversions efectuades. En aquest sentit, no s'han realitzat operacions apalancades o dirigides a obtenir exclusivament guanys en el curt termini. Tampoc s'han realitzat operacions que tinguin com a finalitat un ús merament especulatiu dels recursos financers; en especial, les operacions intradia, les operacions en mercats de derivats i les vendes en curt que no responguin a una finalitat de cobertura de riscos i contractes financers per diferències.

Al respecte s'emetrà per part de la Fundació el corresponent informe anual de compliment.



006778050

CLASE 8.^a

26. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El desglossament de les despeses i els ingressos de l'entitat per activitats és el següent:

CONCEPTE	UNITAT DE BENESTAR	UNITAT DE COMUNITAT I VIDA IND	UNITAT DE SUPORT I ESTRATÈGIA	UNITAT FEINA (CENTRE ESPECIAL DE TREBALL)	GLOBAL	%
Vendes	2.548,00 €	9.071,85 €	80.287,28 €	3.298.367,26 €	3.390.272,39 €	23,52%
Prestació de serveis externs	65.896,52 €	25.082,12 €	101.521,33 €	2.906.647,16 €	3.099.147,13 €	21,50%
TOTAL INGRESSOS DE PRODUCCIÓ	68.442,52 €	34.153,97 €	181.808,61 €	6.205.014,42 €	6.489.419,52 €	45,02%
Subvencions de manteniment serveis	436.992,00 €	52.288,02 €	52.904,28 €	0,00 €	542.184,30 €	3,76%
Prestació de serveis interns	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Concerts amb Generalitat	1.557.985,50 €	2.438.982,31 €	43.931,03 €	0,00 €	4.040.898,84 €	28,03%
TOTAL INGRESSOS SERVEIS	1.994.977,50 €	2.491.270,33 €	96.835,31 €	0,00 €	4.583.083,14 €	31,79%
Ingressos famílies	388.882,74 €	326.935,41 €	35.525,51 €	110.856,76 €	862.200,42 €	5,98%
Subvencions de personal CET	22.297,04 €	24.316,74 €	384,52 €	972.795,93 €	1.019.774,23 €	7,07%
Subv. bonificacions seg.soc.	21.074,25 €	19.890,51 €	371,11 €	740.409,32 €	781.745,19 €	5,42%
Altres subvencions	92.877,56 €	38.633,33 €	276.736,41 €	270.186,36 €	678.433,66 €	4,71%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	525.131,59 €	409.775,99 €	312.997,55 €	2.094.248,37 €	3.342.153,50 €	23,19%
TOTAL INGRESSOS	2.588.551,61 €	2.835.200,29 €	581.641,47 €	8.299.262,79 €	14.414.655,16 €	100,00%
Compres	27.097,18 €	80.475,31 €	80.484,47 €	2.186.802,88 €	2.374.859,84 €	16,48%
Treball realit.altres empr.externes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Variació d'existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.348,82 €	5.348,82 €	0,04%
TOTAL DESPESES PER PRODUCCIÓ	27.097,18 €	80.475,31 €	80.484,47 €	2.192.149,70 €	2.380.206,66 €	16,51%
Treball realit.altres empr.externes/internes	346.010,62 €	237.077,31 €	85.675,52 €	38.271,07 €	707.034,52 €	4,90%
Sous i Salaris personal directe	1.340.243,82 €	1.114.878,42 €	165.834,27 €	3.593.253,15 €	6.214.209,66 €	43,11%
Seguretat Social personal directe	420.944,16 €	327.432,95 €	55.315,12 €	1.025.696,25 €	1.829.388,48 €	12,69%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	2.107.198,60 €	1.679.388,68 €	306.824,91 €	4.657.220,47 €	8.750.632,66 €	60,71%
Reparacions i conservació	33.327,42 €	37.840,42 €	3.204,23 €	169.409,46 €	243.781,53 €	1,69%
Primes d'assegurances	10.526,52 €	27.334,32 €	4.923,96 €	31.309,44 €	74.094,24 €	0,51%
Subministraments	44.305,72 €	62.343,65 €	3.114,48 €	189.214,47 €	299.978,32 €	2,07%
Altres serveis	98.643,47 €	300.492,14 €	94.840,69 €	221.655,37 €	715.631,67 €	4,96%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA	186.803,13 €	428.010,53 €	106.083,36 €	611.588,74 €	1.332.485,76 €	9,24%
TOTAL DESPESES	2.321.098,91 €	2.187.874,52 €	493.392,74 €	7.460.958,91 €	12.463.325,08 €	86,46%
MARGE BRUT	267.452,70 €	747.325,77 €	98.248,73 €	838.303,88 €	1.951.331,08 €	13,54%
Subvencions de Capital	49.332,14 €	36.928,86 €	1.243,68 €	56.846,26 €	144.350,94 €	1,00%
Altres subvencions personal	8.710,06 €	16.543,92 €	1.354,66 €	22.937,58 €	49.546,22 €	0,34%
Subv. Bonificacions seg.soc. indirectes	9.099,58 €	15.571,85 €	1.292,89 €	23.258,01 €	49.222,33 €	0,34%
Donatius i llegats	0,00 €	0,00 €	908,11 €	0,00 €	908,11 €	0,01%
Ingressos financers	0,00 €	0,00 €	1.577,52 €	-379,43 €	1.198,09 €	0,01%
Ingressos extraordinaris	107,07 €	14.280,15 €	38.520,98 €	28.396,36 €	81.284,56 €	0,56%
TOTAL INGRESSOS INDIRECTES	67.248,85 €	83.304,78 €	44.897,84 €	131.058,78 €	326.510,25 €	2,27%
Sous i Salaris personal indirecte	97.227,80 €	160.837,86 €	21.122,43 €	314.408,25 €	593.596,14 €	4,12%
Seguretat Social personal indirecte	24.295,73 €	48.469,38 €	6.439,69 €	94.702,54 €	171.907,34 €	1,19%
TOTAL DESPESES PERSONAL INDIRECTE	121.523,33 €	207.307,24 €	27.562,12 €	409.110,79 €	765.503,48 €	5,31%
Subministraments indirecte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres serveis indirectes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA INDIRECTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tributs	27.051,96 €	39.413,22 €	7.733,09 €	27.521,10 €	101.719,37 €	0,71%
Resultats financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres despeses	24.542,79 €	61.169,82 €	100.785,56 €	15.316,06 €	201.794,23 €	1,40%
Amortització	110.351,85 €	108.914,80 €	35.332,50 €	343.089,53 €	597.688,68 €	4,15%
TOTAL ALTRES DESPESES	161.946,60 €	209.497,84 €	143.831,15 €	385.926,69 €	901.202,28 €	6,25%
RESULTAT DEL SERVEI	51.231,62 €	413.825,47 €	-28.248,70 €	174.325,18 €	611.135,57 €	4,24%

Detall SERVEIS INDUSTRIALS:

CONCEPTE	MAPCABLE	BUGADERIA	FORMATGERIA	TOTAL SERVEIS INDUSTRIALS	%
Vendes	2.336.752,08 €	0,00 €	238.335,45 €	2.575.087,53 €	62,95%
Prestació de serveis externs	2.359,58 €	457.889,79 €	0,00 €	460.249,37 €	11,25%
TOTAL INGRESSOS DE PRODUCCIÓ	2.339.111,66 €	457.889,79 €	238.335,45 €	3.035.336,90 €	74,20%
Subvencions de manteniment serveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Prestació de serveis interns	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Concerts amb Generalitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL INGRESSOS SERVEIS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos famílies	1.292,44 €	0,00 €	0,00 €	1.292,44 €	0,03%
Subvencions de personal CET	380.200,54 €	143.972,78 €	30.028,37 €	554.201,69 €	13,55%
Subv. bonificacions seg.soc.	292.232,78 €	111.080,21 €	23.557,42 €	426.870,41 €	10,44%
Altres subvencions	36.413,88 €	14.569,97 €	21.887,16 €	72.871,01 €	1,78%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	710.139,64 €	269.622,96 €	75.472,95 €	1.055.235,55 €	25,80%
TOTAL INGRESSOS	3.049.251,30 €	727.512,75 €	313.808,40 €	4.090.572,45 €	100,00%
Compres	908.356,37 €	54.925,26 €	156.861,80 €	1.120.143,43 €	27,38%
Treball realitzat altres empr. externes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Variació d'existències	50.270,13 €	0,00 €	23.721,93 €	73.992,06 €	1,81%
TOTAL DESPESES PER PRODUCCIÓ	958.626,50 €	54.925,26 €	180.583,73 €	1.194.135,49 €	29,19%
Treball realitzat altres empr. externes/internes	60.082,64 €	-61.348,85 €	-8.340,56 €	-9.606,77 €	-0,23%
Sous i Salaris personal directe	1.182.046,47 €	425.001,00 €	97.020,09 €	1.704.067,56 €	41,66%
Seguretat Social personal directe	324.026,09 €	132.533,68 €	27.530,50 €	484.090,27 €	11,83%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	1.566.155,20 €	496.185,83 €	116.210,03 €	2.178.551,06 €	53,26%
Reparacions i conservació	35.374,28 €	13.597,40 €	8.445,92 €	57.417,60 €	1,40%
Primes d'assegurances	5.228,04 €	2.462,76 €	1.286,64 €	8.977,44 €	0,22%
Subministraments	30.393,84 €	71.261,94 €	20.098,02 €	121.753,80 €	2,98%
Altres serveis	20.223,54 €	10.896,26 €	28.813,25 €	59.933,05 €	1,47%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA	91.219,70 €	98.218,36 €	58.643,83 €	248.081,89 €	6,06%
TOTAL DESPESES	2.618.001,40 €	649.329,45 €	355.437,59 €	3.622.768,44 €	88,61%
MARGE BRUT	433.249,90 €	78.183,30 €	-41.629,19 €	469.804,01 €	11,49%
Subvencions de Capital	18.037,56 €	55,92 €	14.212,20 €	32.305,68 €	0,79%
Altres subvencions personal	6.401,22 €	2.288,71 €	450,84 €	9.140,77 €	0,22%
Subv. Bonificacions seg.soc. indirectes	6.713,14 €	2.407,97 €	459,09 €	9.580,20 €	0,23%
Donatius i llegats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos extraordinaris	14.849,39 €	55,94 €	-84,82 €	14.820,51 €	0,36%
TOTAL INGRESSOS INDIRECTES	46.001,31 €	4.808,54 €	15.037,31 €	65.847,16 €	1,61%
Sous i Salaria personal indirecte	74.916,53 €	26.004,91 €	5.926,54 €	106.847,98 €	2,61%
Seguretat Social personal indirecte	23.415,76 €	7.725,12 €	1.553,12 €	32.694,00 €	0,80%
TOTAL DESPESES PERSONAL INDIRECTE	98.332,29 €	33.730,03 €	7.479,66 €	139.541,98 €	3,41%
Subministraments indirecte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres serveis indirectes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA INDIRECTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tributs	254,84 €	1.619,10 €	347,03 €	2.220,97 €	0,05%
Resultats financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres despeses	2.988,03 €	465,68 €	346,49 €	3.800,20 €	0,09%
Amortització	95.156,13 €	33.367,08 €	48.134,99 €	176.658,20 €	4,32%
TOTAL ALTRES DESPESES	98.399,00 €	35.451,86 €	48.828,51 €	182.679,37 €	4,47%
RESULTAT DEL SERVEI	282.519,92 €	13.809,95 €	-82.900,05 €	213.429,82 €	5,22%



006778051

CLASE 8.^a

Detall SERVEIS AL TERRITORI:

CONCEPTE	SEGONAMA	JARDINERIA	DEIXALLERIA	NETEJA	TOTAL SERVEIS TERRITORI	%
Vendes	90.478,05 €	137.740,97 €	8,25 €	0,00 €	228.227,27 €	8,70%
Prestació de serveis externs	9.100,20 €	1.074.476,25 €	473.672,34 €	125.179,89 €	1.682.428,68 €	64,13%
TOTAL INGRESSOS DE PRODUCCIÓ	99.578,25 €	1.212.217,22 €	473.680,59 €	125.179,89 €	1.910.655,95 €	72,83%
Subvencions de manteniment serveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Prestació de serveis interns	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Concerts amb Generalitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL INGRESSOS SERVEIS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos famílies	0,00 €	0,00 €	0,00 €	708,75 €	708,75 €	0,03%
Subvencions de personal CET	24.450,25 €	233.281,28 €	59.399,83 €	42.484,40 €	359.615,76 €	13,71%
Subv. bonificacions seg.soc.	20.178,40 €	171.197,16 €	51.019,76 €	30.968,28 €	273.363,60 €	10,42%
Altres subvencions	41.089,68 €	0,00 €	0,00 €	38.070,13 €	79.159,81 €	3,02%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	85.718,33 €	404.478,44 €	110.419,59 €	112.231,56 €	712.847,92 €	27,17%
TOTAL INGRESSOS	185.296,58 €	1.616.695,66 €	584.100,18 €	237.411,45 €	2.623.503,87 €	100,00%
Compres	13.226,59 €	144.301,23 €	53.936,87 €	36.985,18 €	248.449,87 €	9,47%
Treball realt.altres empr.externes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Variació d'existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES PER PRODUCCIÓ	13.226,59 €	144.301,23 €	53.936,87 €	36.985,18 €	248.449,87 €	9,47%
Treball realt.altres empr.externes/internes	-237,45 €	88.781,95 €	50.464,57 €	-215.951,56 €	-78.942,49 €	-2,93%
Sous i Salariis personal directe	92.774,69 €	808.639,00 €	239.522,08 €	251.079,38 €	1.392.015,15 €	53,06%
Seguretat Social personal directe	29.040,57 €	215.475,98 €	54.863,23 €	83.608,49 €	382.988,27 €	14,60%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	121.577,81 €	1.112.896,93 €	344.849,88 €	118.736,31 €	1.688.060,93 €	64,72%
Reparacions i conservació	3.566,40 €	50.173,38 €	23.214,64 €	2.721,97 €	79.676,39 €	3,04%
Primes d'assegurances	832,92 €	13.348,64 €	4.768,40 €	792,72 €	19.738,68 €	0,75%
Subministraments	5.951,23 €	10.254,17 €	10.823,10 €	1.773,22 €	28.801,72 €	1,10%
Altres serveis	10.728,80 €	23.295,45 €	23.029,22 €	11.027,51 €	68.080,98 €	2,60%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA	21.079,35 €	97.069,64 €	61.833,36 €	16.315,42 €	196.297,77 €	7,48%
TOTAL DESPESES	155.883,78 €	1.364.267,80 €	480.820,11 €	172.036,91 €	2.142.808,57 €	81,58%
MARGE BRUT	29.412,83 €	262.427,86 €	123.480,07 €	65.374,54 €	480.695,30 €	18,32%
Subvencions de Capital	10,32 €	20.778,72 €	23,88 €	16,44 €	20.829,36 €	0,79%
Altres subvencions personal	329,48 €	4.560,51 €	3.901,56 €	1.497,53 €	10.289,08 €	0,39%
Subv.Bonificacions seg.soc. indirectes	316,21 €	4.508,66 €	3.876,48 €	1.520,87 €	10.222,42 €	0,39%
Donatius i llegats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos financers	-260,24 €	-120,00 €	0,00 €	0,00 €	-380,24 €	-0,01%
Ingressos extraordinaris	0,00 €	11.062,21 €	25,21 €	0,00 €	11.087,42 €	0,42%
TOTAL INGRESSOS INDIRECTES	395,77 €	40.790,30 €	7.827,13 €	3.034,84 €	52.048,04 €	1,98%
Sous i Salariis personal indirecte	6.385,12 €	66.827,74 €	57.042,45 €	29.608,29 €	159.863,60 €	6,09%
Seguretat Social personal indirecte	1.999,15 €	19.552,53 €	16.721,24 €	8.866,67 €	47.139,59 €	1,80%
TOTAL DESPESES PERSONAL INDIRECTE	8.384,27 €	86.380,27 €	73.763,69 €	38.474,96 €	207.003,19 €	7,89%
Subministraments indirecte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres serveis indirectes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA INDIRECTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tributs	2.497,73 €	3.545,50 €	1.691,08 €	174,07 €	7.908,38 €	0,30%
Resultats financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres despeses	176,45 €	3.102,72 €	1.973,83 €	449,86 €	5.702,86 €	0,22%
Amortització	3.231,98 €	65.232,68 €	54.937,33 €	3.746,81 €	127.148,80 €	4,85%
TOTAL ALTRES DESPESES	5.906,16 €	71.880,90 €	58.602,24 €	4.370,74 €	140.760,04 €	5,37%
RESULTAT DEL SERVEI	15.518,17 €	144.956,99 €	-1.058,73 €	25.563,68 €	184.980,11 €	7,05%

Detall SERVEIS TURISME I PACKTON:

CONCEPTE	PACKTON	C.A.T	EL BRESSOL	CUINA	ABATISSA	TOTAL SERVEIS TURISME I PACKTON	%
Vendes	486.191,75 €	0,00 €	0,00 €	6.038,50 €	2.822,21 €	495.052,46 €	31,23%
Prestació de serveis externs	348.277,81 €	295.497,83 €	30.273,17 €	0,05 €	89.920,25 €	763.969,11 €	48,19%
TOTAL INGRESSOS DE PRODUCCIÓ	834.469,56 €	295.497,83 €	30.273,17 €	6.038,55 €	92.742,46 €	1.258.021,57 €	79,42%
Subvencions de manteniment serveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Prestació de serveis interns	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Concerts amb Generalitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL INGRESSOS SERVEIS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos famílies	0,00 €	621,00 €	0,00 €	108.234,57 €	0,00 €	108.855,57 €	6,87%
Subvencions de personal CET	18.035,01 €	20.089,04 €	0,00 €	14.985,71 €	5.869,72 €	58.978,48 €	3,72%
Subv. bonificacions seg.soc.	12.427,85 €	14.188,11 €	0,00 €	8.717,54 €	4.862,01 €	40.175,51 €	2,53%
Altres subvencions	18.325,92 €	35.147,86 €	0,00 €	0,00 €	64.681,76 €	118.155,54 €	7,45%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	48.788,58 €	70.026,01 €	0,00 €	131.937,82 €	75.412,49 €	326.164,90 €	20,58%
TOTAL INGRESSOS	883.258,14 €	365.523,84 €	30.273,17 €	137.976,37 €	168.154,95 €	1.585.186,47 €	100,00%
Compres	400.116,13 €	109.954,54 €	3.688,72 €	226.648,34 €	77.801,85 €	818.209,58 €	51,62%
Treball realitzat amb empr. externes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Variació d'existències	-68.645,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-68.645,24 €	-4,33%
TOTAL DESPESES PER PRODUCCIÓ	331.470,89 €	109.954,54 €	3.688,72 €	226.648,34 €	77.801,85 €	749.564,34 €	47,29%
Treball realitzat amb empr. externes/internes	258.064,23 €	14.783,21 €	8.468,35 €	-228.013,78 €	71.518,32 €	124.820,33 €	7,87%
Sous i Salari personal directe	140.048,93 €	139.734,08 €	9.438,98 €	104.437,48 €	103.510,97 €	497.170,44 €	31,36%
Seguretat Social personal directe	47.214,38 €	44.066,10 €	2.733,77 €	32.317,13 €	32.286,33 €	158.617,71 €	10,01%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	445.327,54 €	198.583,39 €	20.641,10 €	-91.259,17 €	207.315,62 €	780.608,48 €	49,24%
Reparacions i conservació	2.484,30 €	8.128,90 €	12,48 €	11.712,70 €	9.977,09 €	32.315,47 €	2,04%
Primes d'assegurances	1.906,68 €	353,16 €	7,80 €	325,68 €	0,00 €	2.593,32 €	0,16%
Subministraments	4.551,13 €	10.995,95 €	1.721,17 €	6.475,99 €	14.914,71 €	38.658,95 €	2,44%
Altres serveis	30.929,17 €	12.011,82 €	3.128,25 €	19.280,00 €	28.292,10 €	93.641,34 €	5,91%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA	39.871,28 €	31.489,83 €	4.869,70 €	37.794,37 €	53.183,90 €	167.209,06 €	10,55%
TOTAL DESPESES	816.669,71 €	340.027,76 €	28.199,52 €	173.183,54 €	338.301,37 €	1.697.381,99 €	107,68%
MARGE BRUT	66.588,43 €	25.496,08 €	1.873,65 €	-35.207,17 €	-170.146,42 €	-112.195,43 €	-7,08%
Subvencions de Capital	10,56 €	500,28 €	1.375,68 €	11,88 €	1.512,82 €	3.711,22 €	0,23%
Altres subvencions personal	1.611,02 €	1.218,13 €	44,23 €	483,24 €	151,11 €	3.507,73 €	0,22%
Subv. Bonificacions seg.soc. indirectes	1.619,33 €	1.278,65 €	33,97 €	388,66 €	134,78 €	3.455,39 €	0,22%
Donatius i legats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos financers	0,08 €	0,36 €	0,37 €	0,00 €	0,00 €	0,81 €	0,00%
Ingressos extraordinaris	1.856,10 €	604,70 €	26,32 €	0,96 €	0,35 €	2.488,43 €	0,16%
TOTAL INGRESSOS INDIRECTES	5.097,09 €	3.602,12 €	1.480,57 €	884,74 €	2.099,06 €	13.163,58 €	0,83%
Sous i Salari personal indirecte	23.162,31 €	13.254,38 €	1.275,20 €	5.183,66 €	4.821,12 €	47.696,67 €	3,01%
Seguretat Social personal indirecte	7.177,64 €	3.989,17 €	415,37 €	1.618,12 €	1.668,65 €	14.868,95 €	0,94%
TOTAL DESPESES PERSONAL INDIRECTE	30.339,95 €	17.243,55 €	1.690,57 €	6.801,78 €	6.489,77 €	62.565,62 €	3,95%
Subministraments indirecte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres serveis indirectes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA INDIRECTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tributs	398,56 €	1.663,88 €	578,02 €	13.422,78 €	1.328,50 €	17.391,75 €	1,10%
Resultats financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres despeses	428,28 €	5.042,79 €	103,21 €	238,71 €	0,01 €	5.813,00 €	0,37%
Amortització	7.340,23 €	3.491,61 €	2.650,52 €	14.261,11 €	11.539,08 €	39.282,53 €	2,48%
TOTAL ALTRES DESPESES	8.167,07 €	10.198,29 €	3.331,75 €	27.922,60 €	12.867,57 €	62.487,28 €	3,94%
RESULTAT DEL SERVEI	33.178,50 €	1.656,36 €	-2.468,10 €	-69.046,81 €	-187.404,70 €	-224.084,75 €	-14,14%



006778052

CLASE 8.^a

Detall UNITAT BENESTAR:

CONCEPTE	RESIDÈNCIA	AMETLLER	EHS (BEN. EMOCIONAL)	CDIAP	TÀNDEM	ESPAI BENESTAR	TOTAL UNITAT BENESTAR	%
Vendes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.548,00 €	0,00 €	2.548,00 €	0,10%
Prestació de serveis externs	0,50 €	0,00 €	0,10 €	0,05 €	60.416,87 €	5.479,00 €	65.896,52 €	2,55%
TOTAL INGRESSOS DE PRODUCCIÓ	0,50 €	0,00 €	0,10 €	0,05 €	62.962,87 €	5.479,00 €	68.442,52 €	2,64%
Subvencions de manteniment serveis	0,00 €	0,00 €	436.992,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	436.992,00 €	16,88%
Prestació de serveis interns	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Concerts amb Generalitat	914.400,27 €	441.895,44 €	0,00 €	200.662,29 €	1.027,50 €	0,00 €	1.557.985,50 €	60,19%
TOTAL INGRESSOS SERVEIS	914.400,27 €	441.895,44 €	436.992,00 €	200.662,29 €	1.027,50 €	0,00 €	1.994.977,50 €	77,07%
Ingressos famílies	185.125,12 €	79.710,02 €	0,00 €	11.382,60 €	46.368,00 €	66.297,00 €	388.882,74 €	15,02%
Subvencions de personal CET	18.264,27 €	0,00 €	0,00 €	845,84 €	3.166,93 €	0,00 €	22.297,04 €	0,86%
Subv. bonificacions seg.soc.	18.292,04 €	37,56 €	0,00 €	3.000,06 €	1.707,74 €	36,83 €	21.074,25 €	0,81%
Altres subvencions	1.280,59 €	0,00 €	21.596,97 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €	92.877,56 €	3,59%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	220.982,02 €	79.747,58 €	21.596,97 €	15.228,52 €	51.242,67 €	136.333,83 €	525.131,69 €	20,29%
TOTAL INGRESSOS	1.135.382,29 €	521.643,02 €	458.588,97 €	215.890,86 €	115.233,04 €	141.812,83 €	3.386.151,61 €	100,00%
Compres	23.417,72 €	1.413,75 €	1.575,26 €	494,11 €	196,34 €	0,00 €	27.097,18 €	1,05%
Treball realitzat altres empr.externes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Variació existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES PER PRODUCCIÓ	23.417,72 €	1.413,75 €	1.575,26 €	494,11 €	196,34 €	0,00 €	27.097,18 €	1,05%
Treball realitzat altres empr.externes/Internes	215.507,06 €	120.463,42 €	931,52 €	507,34 €	8.150,25 €	451,03 €	346.010,62 €	13,37%
Sous i Salari personal directe	536.812,57 €	200.622,56 €	323.586,09 €	121.350,10 €	74.464,70 €	83.407,80 €	1.340.243,82 €	51,78%
Seguretat Social personal directe	162.742,72 €	63.350,99 €	97.549,46 €	43.872,68 €	27.276,22 €	26.152,09 €	420.944,16 €	15,26%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	915.062,35 €	384.436,97 €	422.067,67 €	165.730,12 €	109.891,17 €	110.010,92 €	2.107.198,60 €	81,40%
Reparacions i conservació	19.263,53 €	5.459,85 €	1.045,08 €	4.870,20 €	1.008,49 €	1.680,29 €	33.327,42 €	1,29%
Primes d'assegurances	4.618,92 €	3.924,00 €	873,36 €	600,48 €	509,76 €	0,00 €	10.526,52 €	0,41%
Subministraments	21.165,05 €	9.728,85 €	1.286,66 €	3.887,24 €	2.476,67 €	5.781,05 €	44.350,72 €	1,71%
Altres serveis	49.654,28 €	17.975,09 €	6.891,08 €	10.789,14 €	3.082,40 €	10.281,50 €	98.643,47 €	3,81%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA	94.701,78 €	37.087,79 €	10.066,16 €	20.147,06 €	7.077,52 €	17.722,84 €	186.803,13 €	7,22%
TOTAL DESPESES	1.033.161,82 €	423.938,51 €	433.708,48 €	186.373,28 €	117.165,03 €	127.733,76 €	3.321.098,91 €	89,67%
MARGE BRUT	102.220,46 €	98.704,51 €	24.880,58 €	29.519,57 €	-1.931,99 €	14.079,07 €	267.452,70 €	10,33%
Subvencions de Capital	2.044,44 €	23.242,94 €	53,64 €	15.344,16 €	6.640,96 €	0,00 €	49.332,14 €	1,91%
Altres subvencions personal	2.982,25 €	2.884,67 €	1.647,40 €	572,17 €	51,40 €	8.710,06 €	8.710,06 €	0,34%
Subv.Bonificacions seg.soc. indirectes	3.201,44 €	3.052,32 €	1.580,97 €	602,02 €	602,01 €	60,82 €	9.099,58 €	0,35%
Donatius i legats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos extraordinaris	62,30 €	0,00 €	34,77 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €	107,07 €	0,00%
TOTAL INGRESSOS INDIRECTES	8.290,43 €	28.179,93 €	3.316,78 €	16.528,35 €	8.821,14 €	112,22 €	87.248,85 €	2,60%
Sous i Salari personal indirecte	28.920,97 €	28.672,82 €	24.487,33 €	6.908,26 €	6.151,91 €	1.088,31 €	97.227,60 €	3,76%
Seguretat Social personal indirecte	8.243,47 €	4.914,47 €	7.373,55 €	1.692,09 €	1.717,47 €	354,68 €	24.295,73 €	0,94%
TOTAL DESPESES PERSONAL INDIRECTE	37.164,44 €	34.587,29 €	31.860,88 €	8.598,35 €	7.869,38 €	1.442,99 €	121.523,33 €	4,69%
Subministraments indirecte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres serveis indirectes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA INDIRECTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tributs	19.598,96 €	1.988,86 €	1.479,47 €	1.618,55 €	1.474,12 €	891,98 €	27.051,96 €	1,05%
Resultats financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres despeses	17.030,17 €	1.256,39 €	5.363,00 €	445,48 €	328,49 €	119,26 €	24.542,79 €	0,95%
Amortització	47.002,88 €	16.474,63 €	2.578,17 €	23.878,34 €	13.516,19 €	6.901,64 €	110.351,85 €	4,26%
TOTAL ALTRES DESPESES	83.632,01 €	19.719,90 €	8.420,64 €	25.942,37 €	15.318,80 €	7.912,88 €	161.946,60 €	5,26%
RESULTAT DEL SERVEI	-19.305,06 €	73.577,26 €	-13.084,16 €	11.507,20 €	-15.299,03 €	4.835,42 €	61.231,62 €	1,98%

Detall UNITAT COMUNITAT I VIDA INDEPENDENT:

CONCEPTE	STO - CAE	SSALL	LLEURE	LLARS (CC i CD)	TOTAL COMUNITAT I VIDA IND.	%
Vendes	6.525,85 €	0,00 €	2.546,00 €	0,00 €	9.071,85 €	0,31%
Prestació de serveis externs	1.662,47 €	1.738,15 €	21.681,00 €	0,50 €	25.082,12 €	0,85%
TOTAL INGRESSOS DE PRODUCCIÓ	8.188,32 €	1.738,15 €	24.227,00 €	0,50 €	34.153,97 €	1,16%
Subvencions de manteniment serveis	21.338,64 €	0,00 €	30.949,38 €	0,00 €	52.288,02 €	1,78%
Prestació de serveis interns	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Concerts amb Generalitat	749.407,14 €	1.104.712,29 €	33.816,06 €	551.046,82 €	2.438.982,31 €	83,09%
TOTAL INGRESSOS SERVEIS	770.745,78 €	1.104.712,29 €	64.765,44 €	551.046,82 €	2.491.270,33 €	84,88%
Ingressos famílies	-2.956,35 €	77.455,01 €	83.936,52 €	168.500,23 €	326.935,41 €	11,14%
Subvencions de personal CET	24.316,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24.316,74 €	0,83%
Subv. bonificacions seg.soc.	17.118,86 €	0,00 €	0,00 €	2.771,65 €	19.890,51 €	0,68%
Altres subvencions	1.861,22 €	0,00 €	35.491,52 €	1.280,59 €	38.633,33 €	1,32%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	40.340,47 €	77.455,01 €	119.428,04 €	172.552,47 €	409.775,99 €	13,96%
TOTAL INGRESSOS	819.274,57 €	1.183.905,46 €	208.420,48 €	723.599,79 €	2.935.200,29 €	100,00%
Compres	17.812,12 €	47.282,39 €	2.175,91 €	13.204,89 €	80.475,31 €	2,74%
Treball realit.altres empr.externes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Variació d'existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES PER PRODUCCIÓ	17.812,12 €	47.282,39 €	2.175,91 €	13.204,89 €	80.475,31 €	2,74%
Treball realit.altres empr.externes/internes	43.265,73 €	28.463,39 €	9.164,29 €	156.183,90 €	237.077,31 €	8,08%
Sous i Salari personal directe	400.122,84 €	297.931,53 €	109.785,44 €	307.038,61 €	1.114.878,42 €	37,98%
Seguretat Social personal directe	126.165,51 €	84.114,91 €	26.730,43 €	90.422,10 €	327.432,95 €	11,16%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	569.554,08 €	410.509,83 €	145.680,16 €	553.644,61 €	1.679.388,68 €	57,22%
Reparacions i conservació	16.614,43 €	8.229,61 €	634,03 €	12.362,35 €	37.840,42 €	1,29%
Primes d'assegurances	11.832,84 €	9.413,40 €	968,16 €	5.119,92 €	27.334,32 €	0,93%
Subministraments	19.466,98 €	20.172,84 €	830,43 €	21.873,40 €	62.343,65 €	2,12%
Altres serveis	48.702,93 €	145.059,80 €	63.949,96 €	42.779,45 €	300.492,14 €	10,24%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA	96.617,18 €	182.875,65 €	66.382,58 €	82.135,12 €	428.010,53 €	14,58%
TOTAL DESPESES	683.983,38 €	640.667,87 €	214.238,65 €	638.984,62 €	2.187.874,82 €	74,54%
MARGE BRUT	135.291,19 €	543.237,58 €	-5.818,17 €	74.615,17 €	747.325,77 €	25,46%
Subvencions de Capital	5.168,51 €	3.221,04 €	30,96 €	28.510,35 €	36.928,86 €	1,26%
Altres subvencions personal	5.115,07 €	7.603,26 €	658,95 €	3.166,64 €	16.543,92 €	0,56%
Subv.Bonificacions seg.soc. indirectes	5.354,02 €	6.248,04 €	632,37 €	3.337,42 €	15.571,85 €	0,53%
Donatius i llegats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Ingressos extraordinaris	10,68 €	11.591,56 €	2.634,13 €	23,78 €	14.260,15 €	0,49%
TOTAL INGRESSOS INDIRECTES	15.646,28 €	28.663,90 €	3.956,41 €	35.038,19 €	83.304,78 €	2,84%
Sous i Salari personal indirecte	57.079,56 €	61.386,21 €	8.966,12 €	33.385,97 €	160.837,86 €	5,48%
Seguretat Social personal indirecte	13.957,21 €	20.349,23 €	2.670,75 €	9.492,19 €	46.469,38 €	1,58%
TOTAL DESPESES PERSONAL INDIRECTE	71.036,77 €	81.735,44 €	11.636,87 €	42.878,16 €	207.307,24 €	7,06%
Subministraments indirecte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres serveis indirectes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA INDIRECTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tributs	7.979,83 €	14.927,23 €	8.184,00 €	8.322,16 €	39.413,22 €	1,34%
Resultats financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres despeses	2.520,98 €	56.383,02 €	516,10 €	1.749,72 €	61.169,82 €	2,08%
Amortització	28.884,00 €	57.652,27 €	830,27 €	21.548,26 €	108.914,80 €	3,71%
TOTAL ALTRES DESPESES	39.384,81 €	128.962,52 €	9.530,37 €	31.620,14 €	209.497,84 €	7,14%
RESULTAT DEL SERVEI	40.515,89 €	361.203,52 €	-23.049,00 €	35.155,06 €	413.825,47 €	14,10%



006778053

CLASE 8.^a

Detall UNITAT SUPORT I ESTRATÈGIA

CONCEPTE	PROJECTES	DESENVOLUPAMENT DE PERSONES	TRANSPORT	TOTAL SUPORT I ESTRATÈGIA	%
Vendes	79.297,28 €	990,00 €	0,00 €	80.287,28 €	13,57%
Prestació de serveis externs	83.712,69 €	17.808,64 €	0,00 €	101.521,33 €	17,16%
TOTAL INGRESSOS DE PRODUCCIÓ	163.009,97 €	18.798,64 €	0,00 €	181.808,61 €	30,73%
Subvencions de manteniment serveis	0,00 €	52.904,28 €	0,00 €	52.904,28 €	8,94%
Prestació de serveis interns	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Concerts amb Generalitat	0,00 €	43.931,03 €	0,00 €	43.931,03 €	7,43%
TOTAL INGRESSOS SERVEIS	0,00 €	96.835,31 €	0,00 €	96.835,31 €	16,37%
Ingressos famílies	10.022,16 €	0,00 €	25.503,35 €	35.525,51 €	6,00%
Subvencions de personal CET	0,00 €	364,52 €	0,00 €	364,52 €	0,06%
Subv. bonificacions seg.soc.	0,00 €	371,11 €	0,00 €	371,11 €	0,06%
Altres subvencions	65.778,90 €	192.957,51 €	18.000,00 €	276.736,41 €	46,77%
TOTAL ALTRES INGRESSOS	75.801,06 €	193.693,14 €	43.503,35 €	312.997,55 €	52,90%
TOTAL INGRESSOS	238.811,03 €	309.327,09 €	43.503,35 €	591.641,47 €	100,00%
Compres	77.943,01 €	2.541,46 €	0,00 €	80.484,47 €	13,60%
Treball realit.altres empr.externes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Variació d'existències	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES PER PRODUCCIÓ	77.943,01 €	2.541,46 €	0,00 €	80.484,47 €	13,60%
Treball realit.altres empr.externes/internes	28.935,85 €	3.710,67 €	53.029,00 €	85.675,52 €	14,48%
Sous i Salaris personal directe	0,00 €	165.834,27 €	0,00 €	165.834,27 €	28,03%
Seguretat Social personal directe	0,00 €	55.315,12 €	0,00 €	55.315,12 €	9,35%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	28.935,85 €	224.860,06 €	53.029,00 €	306.824,91 €	51,86%
Reparacions i conservació	-65,22 €	3.269,45 €	0,00 €	3.204,23 €	0,54%
Primes d'assegurances	3.028,20 €	1.895,76 €	0,00 €	4.923,96 €	0,83%
Subministraments	0,00 €	3.114,48 €	0,00 €	3.114,48 €	0,53%
Altres serveis	78.710,06 €	16.130,63 €	0,00 €	94.840,69 €	16,03%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA	81.673,04 €	24.410,32 €	0,00 €	106.083,36 €	17,93%
TOTAL DESPESES	188.551,90 €	251.811,84 €	53.029,00 €	493.392,74 €	83,39%
MARGE BRUT	50.259,13 €	57.515,25 €	-9.525,65 €	98.248,73 €	16,61%
Subvencions de Capital	1.060,80 €	182,88 €	0,00 €	1.243,68 €	0,21%
Altres subvencions personal	0,00 €	1.354,66 €	0,00 €	1.354,66 €	0,23%
Subv.Bonificacions seg.soc. indirectes	0,00 €	1.292,89 €	0,00 €	1.292,89 €	0,22%
Donatius i llegats	908,11 €	0,00 €	0,00 €	908,11 €	0,15%
Ingressos financers	1.577,52 €	0,00 €	0,00 €	1.577,52 €	0,27%
Ingressos extraordinaris	38.520,98 €	0,00 €	0,00 €	38.520,98 €	6,51%
TOTAL INGRESSOS INDIRECTES	42.067,41 €	2.830,43 €	0,00 €	44.897,84 €	7,59%
Sous i Salaria personal indirecte	0,00 €	21.122,43 €	0,00 €	21.122,43 €	3,57%
Seguretat Social personal indirecte	0,00 €	6.439,69 €	0,00 €	6.439,69 €	1,09%
TOTAL DESPESES PERSONAL INDIRECTE	0,00 €	27.562,12 €	0,00 €	27.562,12 €	4,66%
Subministraments indirecte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres serveis indirectes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES ESTRUCTURA INDIRECTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Tributs	670,54 €	1.807,99 €	5.254,56 €	7.733,09 €	1,31%
Resultats financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
Altres despeses	89.858,20 €	10.907,36 €	0,00 €	100.765,56 €	17,03%
Amortització	31.909,00 €	3.423,50 €	0,00 €	35.332,50 €	5,97%
TOTAL ALTRES DESPESES	122.437,74 €	16.138,85 €	5.254,56 €	143.831,15 €	24,31%
RESULTAT DEL SERVEI	-30.111,20 €	16.644,71 €	-14.780,21 €	-28.246,70 €	-4,77%

BALANÇ DE SITUACIÓ DEL C.E.T.
A 31.12.2023



006778054

CLASE 8.^a

27. BALANÇ CENTRES ESPECIALS DE TREBALL

BALANÇ DE SITUACIÓ ACTIU	Saldo CET 31/12/2023	Saldo CET 31/12/2022
A) ACTIU NO CORRENT	5.623.911,19	3.283.415,96
I Immobilitzat intangible	14.547,55	35.148,28
5. Aplicacions informàtiques	12.640,71	32.839,59
7. Altre immobilitzat intangible i acomptes	1.906,84	2.308,69
II Immobilitzat material	4.765.491,31	2.482.339,38
1. Terrenys	306.163,12	226.368,54
2. Construccions	1.788.406,35	809.848,76
3. Instal·lacions tècniques	55.267,99	20.321,82
4. Maquinària	539.451,66	491.176,55
5. Altres instal·lacions i utilatge	650.425,94	201.450,84
6. Mobiliari	244.207,00	52.878,79
7. Equips per a processament d'informació	2.245,94	4.572,53
8. Elements de transport	163.368,08	210.569,55
9. Altre immobilitzat	40.970,21	3.755,97
10. Immobilitzat en curs i acomptes	974.985,02	461.396,02
III Inversions immobiliàries	1.676,92	1.677,79
1. Terrenys i béns naturals	1.676,92	1.677,79
V Inversions en entitats del grup i associades a II/t	87.389,10	
1. Instruments de patrimoni	87.389,10	
VI Inversions financeres a II/t	754.806,31	764.250,51
2. Crèdits a tercers	726.717,60	738.717,60
5. Altres actius financers	28.088,71	25.532,91
B) ACTIU CORRENT	4.856.129,26	3.202.884,52
II Existències	951.321,26	956.668,08
1. Béns destinats a les activitats	515.809,44	470.886,13
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments	435.511,82	485.781,95
III Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres	2.568.893,82	1.011.117,00
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	852.472,00	948.651,31
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	1.716.421,82	62.465,69
V Inversions financeres a c/t	628.975,38	722.856,43
1. Instruments de patrimoni	387.829,49	539.074,48
2. Crèdits a tercers	12.000,00	12.000,00
3. Valors representatius de deute	32.646,62	27.899,44
5. Altres actius financers	196.499,27	143.882,51
VI Periodificació a c/t	7.290,76	14.617,44
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents	699.648,04	497.625,58
1. Tresoreria	699.648,04	497.625,58
TOTAL ACTIU	10.480.040,44	6.486.300,48

BALANÇ DE SITUACIÓ PASSIU	Saldo CET 31/12/2023	Saldo CET 31/12/2022
A) PATRIMONI NET	11.658.232,16	5.347.354,39
A-1) Fons propis	5.327.871,08	5.471.500,93
I Fons Dotacionals o Fons Socials	40.087,44	40.087,44
1. Fons dotacionals o fons socials	40.087,44	40.087,44
III Reserves	85.052,96	85.052,96
IV Excedents d'exercicis anteriors	5.028.405,50	5.001.321,14
1. Romanent	5.028.405,50	5.001.321,14
VI Excedent de l'exercici	174.325,18	345.039,39
A-2) Ajustaments per canvi de valor	-36.862,67	7.820,75
I Actius financers disponibles per a la venda	-36.862,67	7.820,75
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	-692.408,76	437.648,58
1. Subvencions oficials de capital	-614.993,87	390.307,20
2. Donacions i llegats de capital	-36.642,99	46.255,47
3. Altres subvencions, donacions i llegats	-40.771,90	1.085,91
A-4) Diferencial conciliació actiu - passiu	7.059.632,51	-569.615,87
B) PASSIU NO CORRENT		3.119,42
II Deutes a llarg termini		3.119,42
1. Deutes amb entitats de crèdit		3.119,42
C) PASSIU CORRENT	-1.178.191,72	1.135.826,67
II Provisions a curt termini	2.770,96	102.590,13
III Deutes a curt termini	62.351,42	4.274,39
1. Deutes amb entitats de crèdit	3.990,73	4.274,39
3. Altres passius financers	58.360,69	
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar	-1.023.928,20	1.028.962,15
1. Proveïdors	-566.452,25	489.241,39
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	-288.357,58	297.961,70
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	-169.118,37	241.759,06
VI Periodificacions a curt termini	-219.385,90	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	10.480.040,44	6.486.300,48



CLASE 8.^a



006778055

Els presents comptes anuals han estat formulats en paper timbrat d'estat del número 006778016 al número 006778055.

Aquest document s'aprova el dia 18 d'abril de 2024, pel patronat de la Fundació Privada MAP amb el número de NIF G17414905 i format per les següents persones:

President:

Emili Túnica Guasch

Vicepresident:

Josep M. Farrés Panela

Secretaria:

Susana Morera Casas

Vocals:

Elena-Maria España Aparisi

Francesc Xavier Sala Pujol

Montserrat Gallego Pérez

Jordi Conca i Matías