

**FUNDACIÓ
GERMÀ BENITO MENNI**

**Comptes Anuals de l'exercici 2023,
juntament amb l'informe d'auditoria**

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

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI (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 a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat 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 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 expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

Risc:

Tal i com es descriu a la nota 1 de la memòria de comptes anuals adjunta, l'activitat principal de la Fundació és la gestió de Centres Especials de Treball, amb l'objectiu de realitzar un treball productiu, participant regularment en les operacions del mercat, i tenint com a finalitat assegurar una ocupació social que requereixen les persones discapacitades, malaltes mentals o les que necessitin una intervenció social, a la vegada que sigui un mitjà d'integració del major nombre dels mateixos al règim de treball normal.

Els ingressos de la Fundació procedeixen de subvencions oficials a l'ocupació de treballadors amb discapacitat de característiques especials en centres especials de treball, així com altres ingressos provinents de les diferents activitats que realitza la Fundació.

Les característiques específiques de l'activitat de la fundació impliquen diferents serveis prestats, elevat número d'usuaris, diferents formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades amb els serveis, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de la Fundació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici, i que han estat correctament registrades.

Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria, entre altres, han tingut en compte la idoneïtat de les polítiques comptables de la Fundació, així com l'avaluació del seu compliment segons els termes previstos en les normes comptables d'obligat compliment.

Hem comprovat l'efectivitat dels controls de la Fundació que permeten validar periòdicament els ingressos.

Hem comprovat que els ingressos representen totes les transaccions que han esdevingut durant el període, i que estan adequadament registrats sobre bases uniformes.

Hem aplicat procediments analítics en relació als ingressos utilitzant dades desagregades.

Concretament per les subvencions rebudes i concedides pendents de rebre, hem obtingut el seu detall, verificant el cobrament, comprovant el seu reconeixement, valoració i criteri seguit d'imputació a resultats, així com l'adequat registre i presentació.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

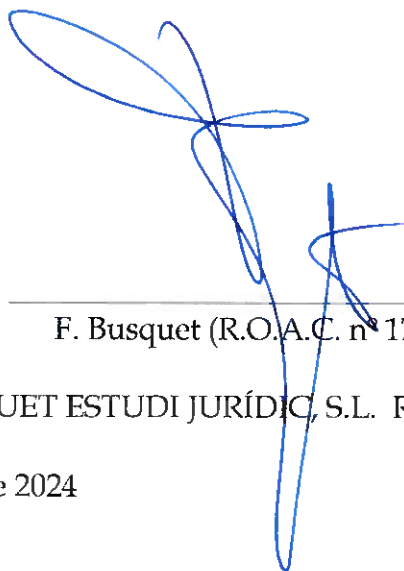
Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern 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, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els patrons tenen 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 contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora 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 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 a la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.



F. Busquet (R.O.A.C. n° 17.898)

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S-1.300

Barcelona, a 24 d'abril de 2024



BUSQUET ESTUDI
JURÍDIC, S.L.

2024 Núm. 20/24/01214

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

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

Addicionalment 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 pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la

corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen 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.



Presentació dels comptes anuals de fundacions

Dades d'identificació del presentador

Indiqueu el tipus de persona:

☒ Persona física ☐ Persona jurídica

Dades d'identificació de la persona

Nom	Primer cognom	Segon cognom
FERRAN	BUSQUET	
Tipus de document d'identificació	Número d'identificació	
DNI	39348300S	
Telèfon fix	Telèfon mòbil	Adreça de correu electrònic

Si voleu rebre avisos de canvis en l'estat de la sol·licitud, indiqueu el mitjà de recepció:

☐ Correu electrònic

Adreça del presentador

☐ Residència fora de l'Estat espanyol

Tipus de via	Nom de la via	Número
Carretera	SANTPEDOR	2
Bloc	Escala	Pis
		Porta
		Codi postal
		08242
Província	Municipi	
Barcelona	Manresa	

Podeu cercar l'adreça en el servei de normalització d'adreces (Només adreces de Catalunya):

Verificar adreça

Accepta



Presentació dels comptes anuals de fundacions

Dades d'identificació de la fundació

Denominació	NIF
FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI	G60442993
Número d'inscripció	Adreça de correu electrònic
755	

Dades d'identificació del/de la representant de la fundació

Nom	Primer cognom	Segon cognom
SALVADOR	MANEU	MARCOS
Tipus de document d'identificació	Número d'identificació	
DNI	40321205C	
Telèfon fix	Telèfon mòbil	Adreça de correu electrònic

Si voleu rebre avisos de canvis en l'estat de la sol·licitud, indiqueu el mitjà de recepció:

☐ Correu electrònic

Càrrec que ocupa a l'entitat

Adreça de la fundació

Tipus de via	Nom de la via	Número
Carrer	DEL DOCTOR ANTONI PUJADAS	40
Bloc	Escala	Pis
		Porta
		Codi postal
		08830
Província	Població	
Barcelona	Sant Boi de Llobregat	

Podeu cercar l'adreça en el servei de normalització d'adreces (Només adreces de Catalunya):

Carrer del Doctor Antoni Pujadas, 40. 08830 Sant Boi de Llobregat (BARCELONA)

Dades de la reunió d'aprovació dels comptes anuals

Data de la reunió	Nombre de patrons assistents	Forma d'aprovació dels comptes
	9	Unanimitat



Presentació dels comptes anuals de fundacions

Dades de contacte de la fundació

Copia Representant Fundació

Denominació	NIF
FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI	G60442993

Dades de la persona de contacte de la fundació

Nom	Primer cognom	Segon cognom
FERRAN	BUSQUET	
Tipus de document d'identificació	Número d'identificació	
DNI	39348300S	

Notificació

Les notificacions relacionades amb aquest tràmit seran electròniques.

Adreça de correu electrònic	Telèfon mòbil
SRUIZ@BUSQUET.COM	938744011

Les notificacions electròniques es poden consultar dins dels Serveis de Tràmits gencat o el Canal Empresa. Podeu accedir-hi mitjançant un certificat digital o amb una paraula de pas d'un sol ús.

[Consulteu el llistat de certificats digitals admesos.](#)

Recordeu:

Des de l'emissió de l'avís de notificació disposeu de 10 dies naturals per acceptar-la o rebutjar-la. Si transcorregut aquest termini no heu accedit a la notificació, aquesta s'entendrà rebutjada.

Des del moment en què accediu al contingut de la notificació aquesta es considerarà practicada.

Recordeu que l'adreça electrònica i el telèfon mòbil que informeu aquí, és on rebreu l'avís de la notificació electrònica i, si escau, on rebreu la contrasenya per accedir al contingut de la notificació.



Presentació dels comptes anuals de fundacions

Pagament

La carta de pagament es generarà com a part del document d'acusament de rebuda de la vostra sol·licitud. Pot realitzar el pagament en una de les entitats bancàries indicades. Una vegada rebut l'acusament de rebuda segueixi les indicacions de la carta de pagament per la realització del pagament.

Concepte	Import
Taxa per la presentació dels comptes de fundacions	80,15 €

Qüestionari

Personal assalariat:	338
Personal voluntari no remunerat:	10
Personal amb contracte de prestació de serveis:	5
Número de Centres que gestiona:	2
Número total de persones beneficiàries:	347
Ingressos per subvencions de la Generalitat:	2.525.699,70 €
Altres ingressos per subvencions públiques:	251.269,20 €
Ingressos per donatius privats:	83.470,00 €
Import Inversions realitzades:	316.340,42 €
Hi ha problemes de tesoreria?	☐ Sí ☒ No
S'ha deixat d'atendre algun pagament?	☐ Sí ☒ No
Està al dia de pagaments amb la Seguretat Social?	☒ Sí ☐ No
Hi ha excepcions en l'informe d'auditoria?	☐ Sí ☒ No
La fundació està incursa en algun procediment judicial?	☐ Sí ☒ No

Faig constar que els comptes anuals continguts en aquest document coincideixen amb els que van ser aprovats pel Patronat i consten recollits en el llibre d'actes corresponent

Patró de la Fundació (president/a o secretari/ària) ☐

Professional autoritzat representant de la Fundació ☒

Balanç

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

Balanç

Exercici 2023

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			1.132.464,00	960.788,66
I. Immobilitzat intangible			1.481,01	5.420,30
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament			
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques		1.481,01	5.420,30
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
209	7. Acomptes			
II. Immobilitzat material			1.116.790,39	951.175,76
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals			
211, (2811), (2911)	2. Construccions		335.684,88	363.180,50
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques			
213, (2813), (2913)	4. Maquinària		237.696,04	191.032,45
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utilatge		125.752,94	153.930,56
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari		122.401,65	133.960,19
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació		20.252,30	13.977,81
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport		123.812,30	83.383,41
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat			
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes		151.190,28	11.710,84
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			10.000,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni		10.000,00	
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			4.192,60	4.192,60
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers		4.192,60	4.192,60
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B. ACTIU CORRENT			5.403.333,48	5.234.808,20
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències		118.017,97	95.807,52
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats			
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		117.455,87	95.216,32
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats			
35, (395)	4. Productes acabats		562,10	591,20
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes			
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		2.237.868,51	2.049.228,50
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		584.896,86	529.978,95
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		488.859,02	675.244,65
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		1.152.553,92	836.759,47
460, 464, 544	5. Personal		2.549,25	4.907,59
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		9.009,46	2.337,84
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	V. Inversions financeres a curt termini		30.000,00	30.000,00
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers		30.000,00	30.000,00
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		7.782,54	7.763,79
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		3.009.664,46	3.052.008,39
570, 572, 574	1. Tresoreria		3.009.664,46	3.052.008,39
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			6.535.797,48	6.195.596,86

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			5.445.498,27	4.854.397,01
A-1) Fons propis			5.047.806,66	4.424.271,73
I. Fons dotacionals o fons socials			165.377,81	165.377,81
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		165.377,81	165.377,81
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
115	III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors			4.258.893,92	3.509.585,88
120	1. Romanent		4.265.754,67	3.521.891,73
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-6.860,75	-12.305,85
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		623.534,93	749.308,04
118	VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			0,00	0,00
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
134	II. Operacions de cobertura			
136, 137	III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			397.691,61	430.125,28
130	1. Subvencions oficials de capital		144.492,14	142.523,49
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		253.199,47	287.601,79
B) PASSIU NO CORRENT			7.616,04	5.208,42
I. Provisions a llarg termini			7.616,04	5.208,42
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		7.616,04	5.208,42
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini			0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			1.082.683,17	1.335.991,43
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529	II. Provisions a curt termini			
	III. Deutes a curt termini		139.429,47	106.473,64
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			930,95
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres passius financers		139.429,47	105.542,69
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		600.210,90	786.330,71
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors		194.174,22	241.180,84
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades		30.572,75	3.582,24
41	3. Creditors varis		26.462,57	30.610,03
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		171.510,46	271.919,72
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		177.490,90	239.037,88
448	7. Acomptes d'usuaris			
485, 568	VI. Periodificacions a curt termini		343.042,80	443.187,08
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			6.535.797,48	6.195.596,86

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023

☒ Complet

☐ Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		8.652.461,98	7.493.044,69
700, (706), (708), (709)	a) Vendes		1.684.428,51	1.787.208,67
705	b) Prestacions de serveis		4.107.594,57	3.359.882,43
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	e) Subvencions oficials a les activitats		2.776.968,90	2.300.855,24
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats		83.470,00	45.098,35
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici			
(658)	h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		-40.932,70	-44.663,39
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits		-40.932,70	-44.663,39
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
729	c) Reintegrament d'ajuts i assignacions			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments		-1.440.041,25	-1.388.247,19
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats		-413.840,09	-269.542,74
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-995.211,30	-1.058.760,59
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats		-30.989,86	-59.943,86
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			
	6. Altres ingressos de les activitats		15.332,34	0,00
752	a) Ingressos per arrendaments			
755	b) Ingressos per serveis al personal		4.110,00	
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		11.222,34	
	7. Despeses de personal		-5.892.386,22	-4.717.775,05
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-5.773.292,29	-4.660.037,42
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials		-119.093,93	-57.737,63
(644), 7950	c) Provisions			
	8. Altres despeses d'explotació		-567.185,05	-509.452,23
	a) Serveis exteriors		-543.518,96	-498.448,23
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànons		-26.674,90	-30.410,25
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-116.173,94	-100.224,77
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-141.126,30	-129.470,08
(624)	a ₅) Transports		-26.977,15	-20.882,26
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-27.486,19	-22.629,29
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-10.562,35	-6.728,62
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-24.416,93	-2.184,75
(628)	a ₉) Subministraments		-68.860,19	-113.948,02
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-101.241,01	-71.970,19

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs		-5.951,80	-2.432,98
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-17.714,29	-8.571,02
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent			
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat		-156.569,97	-135.479,96
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		50.119,22	44.020,39
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	13. Altres resultats		2.736,58	7.860,78
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		623.534,93	749.308,04
	14. Ingressos financers		0,00	0,00
7600, 7601	a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
7602, 7603	a1) En entitats del grup i associades			
	a2) En tercers			
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	0,00
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b1) En entitats del grup i associades			
	b2) En tercers			
	15. Despeses financeres		0,00	0,00
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades			
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers			
(660)	c) Per actualització de provisions			
	16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres			
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		0,00	0,00
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		623.534,93	749.308,04
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)		623.534,93	749.308,04

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		623.534,93	749.308,04
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	17.685,55	137.612,09
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		17.685,55	137.612,09
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-50.119,22	-44.020,39
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-50.119,22	-44.020,39
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		591.101,26	842.899,74

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions i donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	165.377,81			2.866.138,57		643.447,31			336.533,58	4.011.497,27
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	165.377,81	0,00	0,00	2.866.138,57	0,00	643.447,31	0,00	0,00	336.533,58	4.011.497,27
I. Total ingressos i despeses reconeguts					749.308,04				-44.020,39	705.287,65
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				643.447,31		-643.447,31			137.612,09	137.612,09
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	165.377,81	0,00	0,00	3.509.585,88	0,00	749.308,04	0,00	0,00	430.125,28	4.854.397,01
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										0,00
II. Ajustaments per errors N-1										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	165.377,81	0,00	0,00	3.509.585,88	0,00	749.308,04	0,00	0,00	430.125,28	4.854.397,01
I. Total ingressos i despeses reconeguts					623.534,93				-50.119,22	573.415,71
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										0,00
4. Altres aportacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				749.308,04		-749.308,04			17.685,55	17.685,55
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	165.377,81	0,00	0,00	4.258.893,92	0,00	623.534,93	0,00	0,00	397.691,61	5.445.498,27

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023 ☒ Complet ☐ Partit

Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		265.808,21	591.379,20
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		623.534,93	749.308,04
2. Ajustaments del resultat		124.165,04	100.030,59
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		156.569,97	135.479,96
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		17.714,29	8.571,02
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Subvencions traspassades (-)		-50.119,22	-44.020,39
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)			
h) Despeses financeres (+)			
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3. Canvis en el capital corrent		-481.891,76	-257.959,43
a) Existències (+/-)		-22.210,45	-12.474,08
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-206.354,30	-752.757,81
c) Altres actius corrents (+/-)		-18,75	-315,19
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-186.119,81	254.913,51
e) Altres passius corrents (+/-)		-67.188,45	252.674,14
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		0,00	0,00
a) Pagaments d'interessos (-)			
b) Cobraments de dividends (+)			
c) Cobraments d'interessos (+)			
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		265.808,21	591.379,20

Nom : FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI

Número d'inscripció : 755

Exercici comptable : 2023

☒ Complet

☐ Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		-328.245,31	-320.093,52
6. Pagaments per inversions (-)		-328.245,31	-322.601,52
a) Entitats del grup i associades		-10.000,00	
b) Immobilitzat intangible		-2.590,01	
c) Immobilitzat material		-315.655,30	-322.601,52
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	2.508,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			2.508,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-328.245,31	-320.093,52
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		20.093,17	139.057,41
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		17.685,55	137.612,09
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		17.685,55	137.612,09
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		2.407,62	1.445,32
a) Emissió		2.407,62	1.445,32
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)		2.407,62	1.445,32
b) Devolució i amortització de		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		20.093,17	139.057,41
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		-42.343,93	410.343,09
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		3.052.008,39	2.641.665,30
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		3.009.664,46	3.052.008,39

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

La Fundació Germà Benito Menni fou constituïda el 22 de desembre de 1993. En virtut de la Resolució de l'Honorable Conseller de Justícia de 11 de febrer de 1994 s'inscriu amb el número 755. La Fundació està subjecta a la Legislació de la Generalitat de Catalunya.

La Fundació està promoguda per l'Orde Hospitalari Sant Joan de Déu, té personalitat jurídica independent i patrimoni propi, i gaudeix de plena capacitat jurídica i per a obrar.

D'acord amb allò que disposa l'article 6 dels Estatuts, la FUNDACIÓ GERMÀ BENITO MENNI tindrà com a objectiu la creació de Centres Especials de Treball, d'acord amb allò que es disposa a l'art. 42 de la Llei 13/82, de 7 d'abril, d'integració social de minusvàlids, i el Reial Decret de 4 de desembre de 1985, que regula els Centres Especials de Treball.

En la seva virtut, dintre d'aquests amplis objectius, tindrà com finalitats concretes més importants i immediates les següents:

A) La creació de Centres Especials de Treball, objectiu principal del qual serà el de realitzar un treball productiu, participant regularment en les operacions del mercat, i tenint com a finalitat l'assegurar una ocupació social que requereixin les persones discapacitades, malaltes mentals o les que necessitin una intervenció social, a la vegada que sigui un mitjà d'integració del major nombre dels mateixos al règim de treball normal.

La totalitat de la plantilla dels Centres Especials de Treball estarà constituïda per persones amb discapacitat o amb malaltia mental, sense perjudici de les places en plantilla de professionals qualificats imprescindibles per al desenvolupament de la seva activitat.

B) Sense perjudici de la funció social que els Centres especials de Treball han de complir i de les seves peculiars característiques, la seva estructura i organització s'ajustaran a les de les Empreses Ordinàries.

C) Per serveis d'ajust personal i social, s'entendran els de rehabilitació, terapèutics, d'integració social, culturals i esportius que procurin a les persones amb discapacitat o amb malaltia mental del Centre Especial de Treball, una major rehabilitació personal i una major adaptació en la seva relació social.

D) Els Centres Especials de Treball creats per la Fundació no tindran ànim de lucre, de manera que els beneficis que es produeixin repercutiran en la seva totalitat al mateix Centre, sense que s'apliquin a cap altra finalitat

La Fundació, atenent les circumstàncies de cada moment, tindrà plena llibertat per a projectar la seva actuació cap a les activitats, finalitats i objectius, tant creatius com de gestió que, a judici del Patronat, siguin els més adequats al moment històric, sempre que encaixin dins del seu ampli esperit.

Actualment, les activitats són: manipulació de fruites, verdures i aliments; bugaderia; manteniment d'obres i instal·lacions; serveis integrals de neteja i jardineria; prestació de serveis administratius i logístics.

Totes les activitats de la Fundació seran desinteressades excloent qualsevol ànim de lucre.

La Fundació està domiciliada a Sant Boi de Llobregat (Barcelona), al carrer Dr. Antoni Pujadas, 40.

La Fundació Germà Benito Menni té dos centres especials de treball; el Centre Especial de Treball “INTECSERVEIS”, amb seu a la població de Sant Boi de Llobregat (Barcelona), compta amb 195 treballadors que provenen, en un 90%, de la xarxa de salut mental i d'entitats d'inserció laboral de persones amb diversitat funcional. Duen a terme les següents activitats: Serveis integrals de neteja, jardineria, destrucció de documentació confidencial i serveis auxiliars com (suport en manteniment, magatzem, logística, roberia i bugaderia, correu intern i d'altres).

El Centre Especial de Treball “EL PLA” amb seu a Almacelles (Lleida), compta amb 143 treballadors que provenen majoritàriament de la xarxa de salut mental, però també a través de candidatures rebudes per iniciativa pròpia i altres dispositius i serveis de Sant Joan de Déu Terres de Lleida. Duen a terme les següents activitats: Serveis de jardineria, neteja, bugaderia, manipulats diversos, gestió de la cafeteria del Centre Assistencial d'Almacelles, lots de Nadal solidaris, manteniment, ensacat, Serveis auxiliars i Rentador de Vehicles, i com a més destacada, l'elaboració de productes alimentaris de I i IV Gamma.

En ambdós casos, es tracta d'establiments que tenen com a finalitat facilitar la integració laboral i social de persones amb discapacitat intel·lectual, física, sensorial o trastorn mental, així com persones en risc d'exclusió social. La resta de places de les plantilles correspon a professionals qualificats, imprescindibles per al desenvolupament de les diverses activitats que es desenvolupen als CET's.

L'exercici 2023, la Fundació ha constituït una empresa d'inserció anomenada E.I. Germà Benito Menni, S.L., per a la prestació de serveis que permetin afavorir la inserció sociolaboral per a persones en situació i risc greu d'exclusió social, que estiguin a l'atur i que tinguin dificultats importants. Durant l'exercici 2023 no ha tingut activitat i iniciarà les seves activitats durant l'exercici 2024.

El **“CET INTECSERVEIS”**, amb NIF G62277751, neix el 25 de gener de 2000 i desenvolupa la seva activitat al voltant de la prestació de serveis integrals en els sectors de neteja i jardineria. També ofereix altres serveis com magatzem, manteniment, bugaderia i correspondència. Compta amb clients de diferents àmbits i realitza els seus serveis en edificis i locals públics i privats.

Els seus objectius són:

- El desenvolupament laboral i psico-social de les persones treballadores amb o sense discapacitat que treballin en el CET
- La sensibilització de la comunitat vers la discapacitat, especialment del trastorn mental, mitjançant el desenvolupament de l'activitat professional del CET en entorns laborals normalitzats

- L'augment de l'apoderament i de la capacitat de resiliència de la seva plantilla
- La no discriminació per qualsevol raó fomentant relacions respectuoses i condicions de treball dignes
- La millora continua de la capacitat, qualificació i atenció a la salut de la totalitat de la plantilla
- El desenvolupament de la activitat professional amb els màxims estàndards de qualitat
- La plenitud de les persones treballadores i la satisfacció dels clients del CET
- El foment de la igualtat mercès a una atenció individualitzada e integral de les persones
- La contribució a la sostenibilitat del planeta reduint l'emissió de residus plàstics i la contaminació local

El CET disposa de l' utilatge i la maquinària específica i necessària per dur a terme qualsevol tipus de feina relacionada amb la seva activitat i tracta d'implantar de manera sistemàtica millores en els serveis amb la finalitat d'incrementar el nivell de competitivitat.

Intecserveis té implantada la norma ISO-9001:2008 de qualitat i també disposa del símbol d'empresa acreditada amb garantia de control i qualitat de serveis per part de ITEL (Instituto Español de Empresas de Limpieza), també forma part de FECETC (Federació de Centres Especials de Treball de Catalunya) i de l'Agrupació Catalana d'Entitats per la inserció laboral de persones amb malaltia mental (AMMFEINA- SALUT MENTAL CATALUNYA) i de la patronal multisectorial CECOT.

D'altra banda el CET “ Intecserveis “, es troba inscrit amb caràcter definitiu en el registre de Centres Especials de Treball del Departament d'Acció Social i Ciutadania de la Generalitat de Catalunya amb el número T-00213.

En l'exercici 2022, Intecserveis va constituir al 50% una UTE anomenada UTE INTECSERVEIS FITEI, amb NIF U72437783, per a l'explotació d'una cafeteria, havent afegit el 50% dels actius, passius i resultats

El **Centre Especial de Treball “El Pla”** amb NIF G25326901, està ubicat a la finca “Mas Lleó” d'Almacelles (Lleida). És un establiment que té com a finalitat facilitar la integració laboral i social de persones amb discapacitat intel·lectual, física o trastorn mental, així com persones en risc d'exclusió social.

Sorgeix d'una de les activitats de laborteràpia més importants realitzades al Centre Assistencial Sant Joan de Déu, l'horticultura. Atès que el centre disposava de la infraestructura adequada i comptava amb un grup d'usuaris amb més autonomia, al mes de gener de l'any 1994, es va crear aquest centre especial de treball , mitjançant la figura jurídica de la Fundació Germà Benito Menni.

El CET “El Pla” es troba inscrit, des de el 22 de juny de 1994 en el registre de Centres Especials de Treball del Departament d'Acció Social i Ciutadania de la Generalitat de Catalunya amb el número T-00097 i en el

Registre d' Entitats, Serveis i Establiments Socials amb el número S-02526 des de el 27 de setembre de 1994.

L'activitat principal és, a data d'avui, la elaboració de productes alimentaris de I i IV Gamma. Altres activitats són la jardineria, els serveis de neteja general, la venda i distribució de fruita i verdura, els manipulats diversos, l'ensacat d'adobs i l'enclavament laboral amb bugaderia i manteniment integral. També disposa de la gestió de la cafeteria , ubicada al Centre Assistencial d'Almacelles.

Els dos centres formen part de la Federació Catalana de Centres Especials de Treball (FECETEC) i de l' Agrupació Catalana d'Entitats per la inserció laboral de persones amb malaltia mental (AMMFEINA- SALUT MENTAL CATALUNYA) i el CET “El Pla” de ALLEM, Associació Lleidatana d'Entitats d'Atenció a Minusvàlids.

Cal assenyalar que, pels propis estatuts, cada CET funciona de manera autònoma, és a dir, cada un té el seu NIF, el seu número de registre de la Generalitat de Catalunya i la seva pròpia auditoria de comptes anuals.

El funcionament dels dos CET's, es regeix mitjançant òrgans directius propis i el control i gestió de la seva activitat es realitza mitjançant un sistema administratiu i comptable totalment autònom, sent l'òrgan superior de govern, la Junta de Patronat de la Fundació Germà Benito Menni.

Són dues entitats gestionades independentment, de fet, els comptes anuals de cada CET representen exclusivament la situació financera, patrimonial i els resultats de cada centre; però és al final de cada exercici quan consoliden totes dues a nivell de Fundació Germà Benito Menni, per tant, és aquesta la que, a nivell d'Impost de Societats, presenta la liquidació anual.

Des de la Fundació Germà Benito Menni, es vol continuar donant el suport necessari per a la creació d'aquests centres, així com promoure el creixement amb una gestió adequada dels que funcionen actualment. Tot això vetllant per una bona gestió dels mateixos, amb la formació prelaboral adequada a les diferents especialitats dels serveis a prestar, coordinant-se amb els serveis assistencials de rehabilitació i d'inserció per tal d'establir el suport necessari per a una tasca de qualitat a desenvolupar pels usuaris dels centres com a prestadors de serveis als clients, així com el propi seguiment terapèutic dels esmentats usuaris.

– AJUTS ATORGATS

	Exercici 2023	Exercici 2022
Activitat	Import	Import
Ajuts activitats grupals i/o individuals	40.932,70	44.663,39
TOTAL	40.932,70	44.663,39

– CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

Durant el present exercici no s'han subscrit convenis, segons article 25 de la llei 49/2002.

– USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES I ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES

Seràn beneficiaris de la Fundació les persones incloses dins del seu àmbit d'actuació. La Fundació gaudirà de plena llibertat, dins dels límits establerts per la legislació vigent, per a l'elecció dels beneficiaris de les seves ajudes. En la seva conseqüència, ningú podrà al·legar, ni individual ni col·lectivament, davant la Fundació o els seus òrgans de govern el gaudi dels esmentats beneficis, abans que fossin concedits, ni imposar la seva atribució a persones determinades. En qualsevol cas, l'elecció dels beneficiaris s'efectuarà amb criteris d'imparcialitat i no discriminació entre les persones que reuneixin les següents regles:

-Demanar la prestació o serveis que la Fundació pugui oferir;

-Complir, si escau, en cada cas, els requisits objectius específics que complementàriament pugui acordar el Patronat.

Dins de l'organització de la Fundació, no hi ha hagut mai desigualtats de tracte i d'oportunitats entre dones i homes: no hi ha cap requisit previ ni preferència de sexe a l'hora de contractar algú per a una vacant i no hi ha cap diferència salarial dins de la mateixa categoria laboral entre homes i dones.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

a) Imatge fidel:

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

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

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació:

Els Patrons de la Fundació presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

g) Canvis en criteris comptables.

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

h) Correcció d'errors:

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

3. Excedent de l'exercici

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

Bases de repartiment	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Excedent de l'exercici	623.534,93	749.308,04
Total base de repartiment= Total aplicació	623.534,93	749.308,04
Aplicació a	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Fons dotacional		
Fons especials		
Romanent	623.534,93	749.308,04
Total aplicació=Total base de repartiment	623.534,93	749.308,04

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

AMORTITZACIÓ:

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT

La Fundació no disposa de béns cedits en ús gratuïtament.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

Es produeix deteriorament de valor d'un element de l'immobilitzat material, quan el seu valor comptable superi al seu import recuperable (major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús).

Al tancament de l'exercici, l'empresa avalua si existeixen indicis que algun immobilitzat material o, en el seu cas, alguna unitat generadora d'efectiu puguin estar deteriorats, i en aquest cas, s'estimen els seus imports recuperables efectuant les correccions valoratives que procedeixin.

Els càlculs del deteriorament s'efectuen element a element de manera individualitzada i produeixen una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Durant l'exercici, no s'han produït reversions en les correccions valoratives per deterioraments ja que, les circumstàncies que les van motivar romanen intactes.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de Immobilitzat Material.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

d) Inversions immobiliàries

CAPITALITZACIÓ

Durant el present exercici, l'Entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingués vigència durant l'exercici.

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament, a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

f) Permutes

Durant el present exercici no s’han adquirit per permuta elements de l’immobilitzat material.

g) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s’han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s’originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l’entitat, i

b) Crèdits per la resta d’operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d’instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l’entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l’entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s’ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d’interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l’import dels quals s’espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l’efecte de no actualitzar els fluxos d’efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s’han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d’interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a particip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Deteriorament del valor

Durant l'exercici, no hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament en els actius financers.

1.c) Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividends quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Així mateix, si els dividends distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

1.d) Baixa d'actius financers

L'entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

En les operacions de cessió en les quals d'acord amb l'anterior, no sigui procedent donar de baixa l'actiu financer (com és el cas del descompte d'efectes, del “factoring amb recurs”, de les vendes d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès, de les cessions d'actius en les quals l'entitat cedent reté el risc de crèdit o la obligació de pagar interessos fins que es cobri el principal al deutor), es registra addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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

2.b) Reclassificació de passius financers

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

2.c) Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

h) Existències

CRITERIS DE VALORACIÓ

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

CORRECCIONS VALORATIVES

No s'han dut a terme correccions de valor de les existències ja que no s'ha donat la circumstància que el valor net realitzable sigui inferior al determinat en funció del preu d'adquisició.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

Les existències no han necessitat un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes, per tant, no s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció, les despeses financeres.

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

- "Diferències temporàries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.

j) Ingressos i despeses

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

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

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

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

Despeses

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

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

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

a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.

b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.

c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i

d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

k) Provisions i contingències

Reconeixement

L'entitat reconeix com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran.

Valoració

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i es registren els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no s'ha cregut necessari efectuar cap tipus de descompte.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

m) Despeses de personal

En l'exercici actual s'han registrat i valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions, concretament premis de fidelitat.

n) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

o) Transaccions entre parts vinculades

En l'exercici actual s'han dut a terme transaccions entre parts vinculades, a preus de mercat.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.2021	Addiccions		Sortides / Baixes	Trasp./ Reg.	Saldo 31.12.2022
		Entrades	Ampli. /millores			
Terrenys i béns naturals	0,00					0,00
Construccions	732.481,61					732.481,61
Maquinària	1.003.712,37	76.551,89				1.080.264,26
Altres instal·lacions	866.060,05	82.356,66			6.340,60	954.757,31
Uttlatge	33.555,62					33.555,62
Mobiliari	38.068,82	137.386,16				175.454,98
E. P. I.	23.898,37	11.345,97				35.244,34
Elements de transport	188.450,18	8.900,00				197.350,18
Altre immobilitzat mat	0,00					0,00
Immobilitzat en curs	5.650,00	6.060,84				11.710,84
Bestretes d'immobilitzat	0,00					0,00
TOTAL (A)	2.891.877,02	322.601,52	0,00	0,00	6.340,60	3.220.819,14

Denominació	Saldo 31.12.2021	Import dotació	Càrrecs per baixes	Trasp./ Reg.	Saldo 31.12.2022
A.A. Construccions	341.805,49	27.495,62			369.301,11
A.A. Maquinària	828.667,75	38.667,15			867.335,30
A.A. Altres instal·lacions	777.256,01	30.331,12			807.587,13
A.A. Uttlatge	25.583,97	1.211,27			26.795,24
A.A. Mobiliari	35.692,69	5.802,10			41.494,79
A.A. E.P.I.	18.540,35	2.726,18			21.266,53
A.A. Elements de transport	91.716,27	22.250,50			113.966,77
A.A. Altre immobilitzat	0,00				0,00
Deteriorament màquina toping	21.896,51				21.896,51
TOTAL (B)	2.141.159,04	128.483,94	0,00	0,00	2.269.643,38

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.2021	Saldo 31.12.2022
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	750.717,98	951.175,76

Naturalesa	Saldo 31.12.2022	Addicions		Sortides / Baixes	Trasp./ Reg.	Saldo 31.12.2023
		Entrades	Ampli. / millores			
Terrenys i béns naturals	0,00					0,00
Construccions	732.481,61					732.481,61
Maquinària	1.080.264,26	70.505,03				1.150.769,29
Altres instal·lacions	954.757,31	4.251,50			-2.590,01	956.418,80
Utilitatge	33.555,62					33.555,62
Mobiliari	175.454,98	3.283,82				178.738,80
E. P. I.	35.244,34	12.442,36				47.686,70
Elements de transport	197.350,18	88.283,17				285.633,35
Altres immobilitzat mat	0,00					0,00
Immobilitzat en curs	11.710,84	139.479,44				151.190,28
Bestretes d'immobilitzat	0,00					0,00
TOTAL (A)	3.220.819,14	316.340,42	0,00	0,00	-2.590,01	3.536.474,45

Denominació	Saldo 31.12.2022	Import dotació	Càrrecs per baixes	Trasp./ Reg.	Saldo 31.12.2023
A.A. Construccions	369.301,11	27.495,62			396.796,73
A.A. Maquinària	867.335,30	26.947,79		-15.848,90	878.434,19
A.A. Altres instal·lacions	807.587,13	41.558,96		-3.660,51	845.485,58
A.A. Utilitatge	26.795,24	1.022,70		3.660,51	31.478,45
A.A. Mobiliari	41.494,79	14.842,36			56.337,15
A.A. E.P.I.	21.266,53	6.167,87			27.434,40
A.A. Elements de transport	113.966,77	32.005,38		15.848,90	161.821,05
A.A. Altres immobilitzat	0,00				0,00
Deteriorament màquina toping	21.896,51				21.896,51
TOTAL (B)	2.269.643,38	150.040,68	0	0	2.419.684,06

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2023
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	951.175,76	1.116.790,39

5.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Construccions	4%
Instal·lacions tècniques	10% - 12%
Maquinària	12%
Altres instal·lacions	12%
Utilitatge	25%
Mobiliari	10% - 12%
Equips informàtics	25%
Elements de transport	16%

b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

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

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre immobilitzat material i immobilitzat intangible.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Construccions	45.091,31	45.091,31
Resta d'elements	1.613.719,66	1.551.480,03
TOTAL	1.658.810,97	1.596.571,34

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, indicant també l'import d'aquests actius.

Descripció de l'actiu Subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital 31.12.2023	Saldo de la subvenció en capital 31.12.2022
Construccions, instal·lacions, altres	264.445,28	76.249,12	84.890,88
Instal·lacions tècniques	144.855,12	55.682,21	57.632,61
Instal·lacions fotovoltaïques	17.685,55	14.667,26	0,00
Instal·lacions alimentàries	11.370,00	9.263,55	11.370,00
Maquinària, vehicles i Instal·lacions	114.192,30	47.633,19	63.275,42
Màquinària i vehicles, subv. Prado Pintó	110.836,40	80.656,19	99.416,28
Subvencions Pendants d'aplicar		113.540,09	113.540,09
TOTAL		397.691,61	430.125,28

6. Inversions immobiliàries

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.21	Addicions				Sortides / Baixes	Traspa.	Saldo 31.12.22
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Propietat industrial	779,97							779,97
Aplicacions informàtiques	68.763,47							68.763,47
Acomptes Imm. Intangible	6.340,60						-6.340,60	0,00
TOTAL (A)	75.884,04						-6.340,60	69.543,44

Denominació	Saldo 31.12.21	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.22
A.A. Propietat industrial.	779,97				779,97
A.A. Aplicacions informàtiques	56.347,55	6.995,62			63.343,17
TOTAL (B)	57.127,52	6.995,62			64.123,14

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.21	Saldo 31.12.22
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	18.756,52	5.420,30

Naturalesa	Saldo 31.12.22	Addicions				Sortides / Baixes	Traspa.	Saldo 31.12.23
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Propietat industrial	779,97							779,97
Aplicacions informàtiques	68.763,47						2.590,01	71.353,48
Acomptes Imm. Intangible	0,00							0,00
TOTAL (A)	69.543,44						2.590,01	72.133,45

Denominació	Saldo 31.12.22	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.23
A.A. Propietat industrial.	779,97				779,97
A.A. Aplicacions informàtiques	63.343,17	6.529,30			69.872,47
TOTAL (B)	64.123,14	6.529,30			70.652,44

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.22	Saldo 31.12.23
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	5.420,30	1.481,01

8.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements.

Classes elements	% amortització
Propietat industrial	10%
Aplicacions informàtiques	25 - 33%

b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

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

c) Béns cedits en ús gratuïtament: característiques i l'import que s'hi ha assignat.

Durant el present exercici no hi ha béns cedits en ús gratuïtament.

d) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Propietat industrial	779,97	779,97
Aplicacions Informàtiques	63.618,88	43.690,97
TOTAL	64.398,85	44.470,94

e) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible

No hi ha subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible.

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

9.2 Arrendaments operatius

EXERCICI 2022

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
C.E.T. EL PLA			
Lloguers fotocopiadora	1.488,00	1.488,00	
C.E.T. INTECSERVEIS			
Lloguer local	13.422,34	13.422,34	
Lloguer vehicles	14.178,92	14.178,92	
Lloguer plataformes	1.320,99	0,00	
TOTALS	30.410,25	29.089,26	

EXERCICI 2023

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
C.E.T. EL PLA			
Lloguers fotocopiadora	1.597,68	1.597,68	
C.E.T. INTECSERVEIS			
Lloguer local	14.699,67	14.699,67	
Lloguer vehicles	9.905,98	9.905,98	
Lloguer plataformes	471,57	0,00	
TOTALS	26.674,90	26.203,33	

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
CATEGORIES	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat					4.192,60	4.192,60
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost						
TOTAL					4.192,60	4.192,60

	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
CATEGORIES	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat					2.228.859,05	2.046.890,66	30.000,00	30.000,00
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL					2.228.859,05	2.046.890,66	30.000,00	30.000,00

	TOTAL	
CATEGORIES		
	2023	2022
Actius financers a cost amortitzat	2.263.051,65	2.081.083,26
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost		
TOTAL	2.263.051,65	2.081.083,26

10.2 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2022

EXERCICI 2022	SALDO 01/01/2022	Augments	Disminucions	SALDO 31/12/2022
Deutors per prestacions de serveis	724.250,72	5.166.731,50	4.685.758,62	1.205.223,60
Altres deutors – Dep. de Treball	578.883,93	2.244.030,61	1.986.155,07	836.759,47
Personal	1.907,06	96.307,11	93.306,58	4.907,59
TOTAL	1.305.041,71	7.507.069,22	6.765.220,27	2.046.890,66

EXERCICI 2023

EXERCICI 2023	SALDO 01/01/2023	Augments	Disminucions	SALDO 31/12/2023
Deutors per prestacions de serveis	1.205.223,60	5.875.493,08	6.006.960,80	1.073.755,88
Altres deutors – Dep. de Treball	836.759,47	2.776.968,90	2.461.174,45	1.152.553,92
Personal	4.907,59	24.519,33	26.877,67	2.549,25
TOTAL	2.046.890,66	8.676.981,31	8.495.012,92	2.228.859,05

a) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

	CLASSIFICATS A CURT TERMINI				
	Actius financers per a negociar		Inversions mantingudes fins al venciment	Préstecs i partides a cobrar	Actius disponibles per a la venda
Saldo inicial exercici 2022				12.856,29	
(+) Entrades o dotacions exercici 2022				8.571,02	
(-) Sortides o reduccions				0,00	
Saldo final exercici 2022				21.427,31	
(+) Entrades o dotacions exercici 2023				18.668,12	
(-) Sortides o reduccions				-15.223,40	
Saldo final exercici 2023				24.872,03	

11. Passius financers

11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	0,00	930,95			422.720,00	547.292,83
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL	0,00	930,95			422.720,00	547.292,83

	Altres		TOTAL	
CATEGORIES	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,5566,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat	139.429,47	105.542,69	562.149,47	653.766,47
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	139.429,47	105.542,69	562.149,47	653.766,47

11.2 Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	0,00						0,00
Altres passius	129.916,07						129.916,07
Prov. Immob.	9.513,40						9.513,40
Proveïdors	224.746,97						224.746,97
Creditors varis	26.462,57						26.462,57
Personal	171.510,46						171.510,46
TOTAL	562.149,47						562.149,47

11.3) L'import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Exercici 2022:

	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.21	165.377,81	2.866.138,57	643.447,31	3.674.963,69
Distribució del resultat		643.447,31	-643.447,31	0,00
Resultat de l'exercici			749.308,04	749.308,04
Saldo 31.12.22	165.377,81	3.509.585,88	749.308,04	4.424.271,73

Exercici 2023:

	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.22	165.377,81	3.509.585,88	749.308,04	4.424.271,73
Distribució del resultat		749.308,04	-749.308,04	0,00
Resultat de l'exercici			623.534,93	623.534,93
Saldo 31.12.23	165.377,81	4.258.893,92	623.534,93	5.047.806,66

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2022

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	TRASPAS A RESERVES	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENERALITAT	160.254,85					-17.731,36	142.523,49	Manteniment llocs de treball
SECTOR PRIVAT	176.278,73	137.612,09				-26.289,03	287.601,79	Immobilitzat
	336.533,58	137.612,09				-44.020,39	430.125,28	

EXERCICI 2023

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	TRASPAS A RESERVES	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
GENERALITAT	142.523,49	17.685,55				-13.610,45	146.598,59	Manteniment llocs de treball
SECTOR PRIVAT	287.601,79					-36.508,77	287.601,79	Immobilitzat
	430.125,28	17.685,55				-50.119,22	397.691,61	

Les subvencions en capital han estat atorgades pels següents departaments de la Generalitat: Departament de Benestar i Família, Departament d'Agricultura i Acció Rural i l' Institut Català d'Energia.

Les donacions de capital han estat atorgats per l'Ordre Hospitalària de Sant Joan de Deu, l'Asseguradora Zurich, la Fundació Ramón Prado Pintó, l'Asseguradora Mapfre i Sant Joan de Deu Terres de Lleida.

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2022

ENTITAT	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
GENCAT <i>Departament d'empresa i ocupació</i>	1.974.790,59	Manteniment ocupació
SOC	311.611,39	Impuls i manteniment ocupació
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	2.095,58	Manteniment ocupació
ORGANISMES OFICIALS	10.357,68	Formació continuada
TOTAL	2.300.855,24	

EXERCICI 2023

ENTITAT	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
GENCAT <i>Departament d'empresa i ocupació</i>	2.525.699,70	Manteniment ocupació
SOC	232.216,90	Impuls i manteniment ocupació
Sector privat	13.500,00	Altres
ORGANISMES OFICIALS	5.552,30	Formació continuada
TOTAL	2.776.968,90	

La fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

L'import que l'Entitat s'ha bonificat a la Seguretat Social de la quota empresarial per aplicació del Reial Decret 2273/1985 no es reconeix com ingrés per subvenció sinó que es redueix el cost per la Seguretat Social. L'any 2023 l'import bonificat ha estat de 1.628.423,29 euros, i durant l'any 2022 l'import bonificat va ser de 1.370.447,95 euros.

El C.E.T. EL PLA ha rebut el següent donatiu:

	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Donatiu Orden Hospitalaria SJD	15.000,00	0,00
Donatius varis	2.070,00	0,00
TOTALS	17.070,00	0,00

El C.E.T. INTECSERVEIS ha rebut els següents donatius:

	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
DONATIU KYNDRYL ESPAÑA	13.000,00	15.000,00
CONVENI OBRA SOCIAL	23.400,00	19.000,00
CONVENI PROVINCIA SJD	15.000,00	0,00
CONVENI ASSOCIACIÓ SJD	0,00	11.098,35
TOTALS	51.400,00	45.098,35

La Fundació ha rebut el següent donatiu:

	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
CONVENI PROVINCIA SJD	15.000,00	0,00
TOTALS	15.000,00	0,00

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat de 623.534,93 de benefici, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

	Compte De P i G	A traves de P i G
Rtat. comptable de l'exerc. després IS		623.534,93
	Augments	Disminucions
Impost s/ societats		
Rtat. comptable abans de IS		
Diferències permanents		-623.534,93
Rendiments exempts en base Llei 49/02	623.534,93	
Base imposable (Result. fiscal)		0,00

14.2. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

15. Ingressos i despeses

15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

La Fundació ha atorgat ajuts durant el present exercici per 40.932,70 euros (44.663,39 euros en l'exercici 2022).

15.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és la següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Consum de béns destinats a les activitats	1.432.641,50	1.340.777,41
Treballs realitzats per altres entitats	30.989,86	59.943,86
Variació d'existències	-23.590,11	-12.474,08
TOTAL	1.440.041,25	1.388.247,19

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sous i Salaris	5.717.768,97	4.611.226,03
Seguretat Social a càrrec de l'Entitat	119.093,93	57.737,63
Indemnitzacions	0,00	0,00
Altres càrregues socials	55.523,32	48.811,39
TOTAL	5.892.386,22	4.717.775,05

Detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	17.714,29	8.571,02
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
Excés de provisió per les activitats	0,00	0,00
TOTAL	17.714,29	8.571,02

15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

Existeix saldo en aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici per import de 2.736,58 euros (7.860,78 en l'exercici 2022).

En el 2023 correspon a un cobro per part de l'asseguradora per la indemnització d'un sinistre i a regularitzacions de saldos de proveïdors.

16. Provisions i contingències

a) El moviment que hi ha hagut durant l'exercici per cada provisió reconeguda, en el Passiu del Balanç, ha estat el següent:

<u>PARTIDA DEL BALANÇ</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2022</u>	<u>Dotacions</u>	<u>Aplicacions</u>	<u>Altres</u> <u>Ajustaments</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2023</u>
Obligacions per prestacions al personal	5.208,42	1.972,15	0,00	0,00	7.616,04
TOTAL	5.208,42	1.972,15	0,00	0,00	7.616,04

S'ha realitzat una dotació per les obligacions per prestacions al personal del premi de fidelitat que determina el conveni col·lectiu al qual estan acollits els C.E.T.

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

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

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<u>Detall</u>	<u>Valor comptable</u>	<u>Descripció</u>
Tresoreria	165.377,81	Tresoreria
TOTALS	165.377,81	

17.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

Conceptes (imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis	5.792.023,08
Subvencions oficials a les activitats	2.776.968,90
Donacions i altres ingressos per a activitats	83.470,00
Ingressos per serveis al personal	4.110,00
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	11.222,34
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	50.119,22
Resultats per alienacions i altres	0,00
Altres resultats	2.736,58
Ingressos (1)	8.720.650,12
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	8.720.650,12

Conceptes (importos en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	40.932,70		40.932,70
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	1.440.041,25		1.440.041,25
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	4.854.980,41	1.037.405,81	5.892.386,22
Arrendaments i cànons	25.077,22	1.597,68	26.674,90
Reparacions i conservació	116.173,94		116.173,94
Serveis professionals independents	56.019,34	85.106,96	141.126,30
Transports	26.977,15		26.977,15
Primes d'assegurances	27.486,19		27.486,19
Serveis bancaris		10.562,35	10.562,35
Publicitat, propaganda i relacions públiques		24.416,93	24.416,93
Subministraments	68.860,19		68.860,19
Altres serveis	0,00	101.241,01	101.241,01
Tributs		5.951,80	5.951,80
Altres despeses de gestió corrent	17.714,29		17.714,29
Amortització de l'immobilitzat	156.569,97		156.569,97
Despeses (7)	6.830.832,65	1.266.282,54	8.097.115,19

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)	156.569,97		156.569,97
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(28)	156.569,97	0,00	156.569,97

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)	316.340,42		316.340,42
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	316.340,42	0,00	316.340,42

Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	6.990.603,10	1.266.282,54	8.256.885,64
---	---------------------	---------------------	---------------------

Conceptes (imports en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	8.720.650,12
Despeses indirectes ajustades (13b)	1.266.282,54
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	7.454.367,58
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	5.218.057,31
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	6.990.603,10
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	1.772.545,79

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Import pendent	
				N-4	N-3	N-2	N-1	N	Total		% compliment
N-4	5.278.088,85	3.694.662,20	4.798.135,12	4.798.135,12					4.798.135,12	130%	0,00
N-3	5.384.062,15	3.768.843,51	4.966.625,35		4.966.625,35				4.966.625,35	132%	0,00
N-2	5.286.011,37	3.700.207,96	4.605.612,92			4.605.612,92			4.605.612,92	124%	0,00
N-1	6.678.706,45	4.675.094,52	6.116.519,97				6.116.519,97		6.116.519,97	131%	0,00
N	7.454.367,58	5.218.057,31	6.990.603,10					6.990.603,10	6.990.603,10	134%	0,00
Total		21.056.865,49	27.477.496,46	4.798.135,12	4.966.625,35	4.605.612,92	6.116.519,97	6.990.603,10	27.477.496,46		0,00

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

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

18. Negocis conjunts

La Fundació, mitjançant el CET INTECSERVEIS, és particip de la següent Unió temporal d'empreses (UTE):

50% en la Unió Temporal d'Empreses “UTE INTECSERVEIS FITEI” que es dedica a l'explotació d'una cafeteria.

Els estats financers integrats de la unió temporal d'empreses a 31 de desembre 2023 és el següent:

UTE INTECSERVEIS FITEI

ACTIU	31/12/2023
A) ACTIU NO CORRENT	6.668,35
II. Immobilitzat material	6.668,35
B) ACTIU CORRENT	88.045,75
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	51.539,22
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	32.044,52
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	18.018,90
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents	36.506,53
TOTAL ACTIU (A+B)	94.714,10

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2023
A) PATRIMONI NET	15.685,49
A.1 FONS PROPIS	15.685,49
I. Capital	15.000,00
IV. Romanent	-2.951,61
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3.637,10
C) PASSIU CORRENT	79.028,61
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	79.028,61
1. Proveïdors i creditors	79.028,61
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	0,00
TOTAL PATRIMONI NET + PASSIU	94.714,10

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES	31/12/2023
A) OPERACIONS CONTINUADES	
1. Import net de la xifra de negocis	197.884,84
4. Aprovisionaments	-182.581,09
5. Altres ingressos d'explotació	34.890,00
8. Altres despeses d'explotació	-47.699,41
a) Serveis exteriors	-47.699,41
9. Amortitzacions d'immobilitzat	-1.073,91
12. Altres resultats	2.216,67
A.1) RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	3.637,10
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	3.637,10

19. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

20. Operacions amb parts vinculades

Les remuneracions que ha percebut el personal directiu de l'entitat durant el 2023 són de 162.950,31 euros, i durant el 2022 van ser de 146.659,89 euros.

21. Altra informació

21.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Direcció	2,00	2,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Tècnics	39,07	30,49	23,55	21,78	15,52	8,71
Altres	289,50	255,61	136,01	118,69	153,49	136,92
TOTAL	330,57	288,10	160,56	141,47	170,01	146,63

21.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a 31 de Desembre de 2023 era la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
Sr. Salvador Maneu Marcos	President
Monica Valencia Martínez	Secretaria no patrona
Emili Bargalló Angerri	Vocal
Jaume Capdevila Mas	Vocal
José Luis Fonseca Bravo	Vocal
Cristina Molina Parrilla	Vocal
Román Oleart Plomer	Vocal
Anna Maria Prats Malràs	Vocal
Sebastià Santaeugenia González	Vocal
Patricia Segura Sádaba	Vocal

21.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

21.4 Operacions amb garantia

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions dels impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o bé hagi transcorregut el termini de prescripció legal.

A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte la Fundació no han estat inspeccionats, no existint segons els Patrons, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

21.5 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2023 han estat de 8.480,00 Euros i per l'auditoria de l'any 2022 varen ser de 8.135,00 Euros.

21.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

21.7 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat no sigui la de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

21.8 Codi de conducta d'inversions financeres

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions financeres temporals en instruments financers s'han realitzat en valors subjectes en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financeres, amb excepció de les inversions que estiguin subjectes a restriccions de lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatus de l'entitat o de la normativa que li sigui d'aplicació; i la part del patrimoni de l'entitat que provingui d'aportacions efectuades pel fundador, per donants o per associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència. Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la **liquidesa** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la **preservació del capital**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga).

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Sant Boi de Llobregat, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Germà Benito Menni, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist -i- plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau del President



Monica Valencia Martinez



Salvador Maneu Marcos