

**"PERSONA I VALORS". FUNDACIÓ DE SERVEIS
I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES
DE LLEIDA**

**Comptes anuals abreujats
a 31 de desembre de 2021
junt amb l'informe d'auditoria**

CONTINGUT

Informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2021.

Balanços normals a 31 de desembre de 2021 i 2020.

Comptes de resultats normals dels exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.

Estats normals de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.

Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020.

Memòria normal de l'exercici 2021.

Formulació de comptes anuals de l'exercici 2021.

"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Informe d'auditoria dels comptes anuals emès per un auditor independent

Als membres del Patronat de "PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA, per encàrrec del mateix,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de "PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA (en endavant, la Fundació o Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxes d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.a) 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 l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Informe d'auditoria dels comptes anuals emès per un auditor independent

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 a 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.

Qüestió clau en relació amb el reconeixement dels ingressos

Tal i com s'indica a la nota 13.e de la memòria adjunta, pràcticament el 100% del ingressos per prestació de serveis de la Fundació procedeixen de convenis i contractes signats amb Administracions Públiques, degut a aquesta concentració i a la importància del seu correcte meritament en el compte de pèrdues i guanys adjunt, ha estat una qüestió clau de l'auditoria.

Resposta donada a la qüestió clau durant l'auditoria

Els nostres procediments d'auditoria per abordar la qüestió anteriorment descrita són els següents:

- Obtenció de la documentació de les concessions de les subvencions i concerts dels diferents organismes públics, comprovació de la documentació de justificació d'aquestes, així com la comprovació del tall d'operacions al final de l'exercici d'ingressos i despeses d'una mostra de les activitats de la Fundació.
- Circularització als ens públics sobre els saldos pendents de cobrament a tancament de l'exercici, realització de procediments alternatius en cas de no obtenir resposta.
- Comprovació de les subvencions atorgades i revocacions existents o procediment de revisió no tancats i comprovació del registre de les revocacions notificades a data de realització de l'auditoria.

"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Informe d'auditoria dels comptes anuals emès per un auditor independent

- Analitzem l'històric de les subvencions i els concerts, així com el pes relatiu d'aquestes, comprovant cada exercici mitjançant fets posteriors, la concessió de les subvencions i la continuïtat dels diferents concerts a l'any següent, així com a través de la lectura de les actes del Patronat i de reunions amb la Direcció de la Fundació.
- Correcte desglossament i informació dels ingressos en els presents comptes anuals.

Responsabilitat dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

Els membres del Patronat són els responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a 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 els responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat 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.

"PERSONA I VALORS". FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Informe d'auditoria dels comptes anuals emès per un auditor independent

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 pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria.

No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Informe d'auditoria dels comptes anuals emès per un auditor independent

- 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 els membres del Patronat 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 al Patronat 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.

Barcelona, 29 de juny del 2022.

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

AUDIAXIS AUDITORES, SLP

2022 Nòm.20/22/15408

Ministerio d'auditoria de comptes sujetos a la normativa de auditoria de cuentas y sujeta a internacional

AUDIAXIS AUDITORES
(Inscrita amb el nòm. 50244 en el R.O.A.C.)



NOELIA ACOSTA SANCHEZ (R.O.A.C. 20.811)
Sòcia - Auditora de Comptes

**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre 2148 NIU: G-609808

Balanços normals a 31 de desembre de 2021 i 2020

ACTIU	Tipus de la partida	2021	2020	PATRIMONI NET I PASSIU	Tipus de la partida	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		3.110.664,17	3.110.434,66	A) PATRIMONI NET		1.339.804,09	1.351.304,18
I. Immobilitat intangible	0	-	-	A-1) Fons propis	10	1.213.510,73	1.193.131,89
1. Aplicacions intel·lectuals	-	-	-	1. Fons dotacionals o fons socials	-	71.652,88	71.652,88
				1. Fons dotacionals o fons socials	-	71.652,88	71.652,88
II. Immobilitat material	0	3.137.783,34	3.144.092,72	II. Excedent d'exercicis anteriors	-	1.211.409,01	1.173.094,87
1. Terres i edificis immobles	-	420.720,17	420.720,17	1. Reserves	-	-	-
2. Construccions	-	2.533.194,16	1.707.233,61				
3. Mobiliari	-	1.232,68	2.470,41	IV. Excedent de l'exercici	1	300,36	48.173,14
4. Altres béns immobles i utilitats	-	6.182,33	7.232,34				
5. Mobiliari	-	15.933,31	15.181,11	A-2) Retencions, despeses i lígams rebuts i altres ajustaments	10.6	85.284,18	88.282,26
6. Despeses per a recuperacions d'informació	-	155,77	426,65	1. Subvencions rebudes de capital	-	15.284,18	18.282,26
7. Immobilitats immaterials en curs i obtinguts	-	-	1.291.709,07				
III. Inversions financeres a llarg termini		3.040,92	3.040,92	B) PASSIU NO CORRENT		1.738.138,06	1.872.182,34
1. Inversions de patrimoni	0.4	601,00	601,00	I. Deutes a llarg termini	0	1.731.138,06	1.846.345,33
2. Altres actius financers	0.5	3.339,92	3.339,92	1. Deutes amb caràcter de crèdit	-	1.731.138,06	1.846.345,33
				II. Deutes amb caràcter del grup i associades a llarg termini	0	-	33.832,69
				1. Deutes amb caràcter del grup i associades	1.4	-	33.832,69
B) ACTIU CORRENT		810.006,75	918.899,30	C) PASSIU CORRENT		807.730,33	851.738,47
I. Diners, patrimonials i deures de les entitats i altres comptes a cobrar		467.640,01	393.198,72	I. Deutes a curt termini	0	67.075,28	213.433,44
1. Quotes i deutes per vendes i prestatges de serveis	0.5	3.144,61	-	1. Deutes amb caràcter de crèdit	-	67.075,28	213.433,44
2. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	1.1	133.483,90	193.178,71	II. Deutes amb caràcter del grup i associades a curt termini	0.1.1	108.409,33	240.214,31
II. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	0.3	193.703,83	428.033,83	1. Altres deutes amb caràcter del grup i associades	-	108.409,33	240.214,31
1. Altres actius financers	1.4	193.703,83	428.033,83	2. Compte comú amb entitats del grup i associades	-	117.616,64	312.830,81
IV. Previsibilitats a curt termini	-	3.104,46	-	III. Creditors per entitats i altres comptes a pagar	0.1.1	211.272,01	192.160,72
V. Efectiu i altres actius líquids equivalents		21.108,70	107.207,61	1. Creditors vari	0.1.1	207.820,56	180.344,37
1. Tresoreria	-	21.108,70	107.207,61	2. Prestatges i associacions pendents de pagament	0	32.320,60	41.581,42
				3. Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.5	48.170,76	61.076,03
TOTAL ACTIU (A+B)		3.920.670,92	4.029.334,96	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.077.974,41	3.072.834,86

La secretaria adjunta firma part dels comptes anuals






**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Balanços anuals a 31 de desembre de 2021 i 2020

Comptes de resultats normals corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre
de 2021 i 2020

(Euros)

(Deure) Haver	Nota de la memòria	2021	2020
I. Ingressos per les activitats		1.382.324,50	2.274.177,50
a) Prestacions de serveis	13.a	2.193.632,30	2.272.187,19
b) Subvencions obertes a les activitats	11.b	(948,37)	1.338,82
c) Donacions i altres ingressos per a no lucratives	11.b	130.644,08	1.407,00
d) Recaptacions de subvencions, donacions i altres ingressos	11.b	-	(2.805,51)
J. Ajuts concedits i altres despeses	13.a	(430.353,11)	(434.678,38)
a) Ajuts concedits		(430.353,11)	(434.678,38)
A. Aportacions	13.b	(179.986,10)	(481.899,91)
a) Costos de béns destinats a les activitats		(117.920,60)	(115.372,33)
b) Treballs realitzats per altres entitats		(62.065,50)	(46.622,08)
L. Despeses de personal	13.a	(1.036.100,19)	(1.481.338,74)
a) Salers, salaris i auxiliis		(1.108.491,35)	(1.442.933,72)
b) Càrregues socials		(37.608,84)	(38.405,02)
3. Altres despeses d'operació		(295.031,09)	(407.096,36)
a) Serveis externs		(292.841,05)	(404.202,57)
a 1) Atenció al client i clients	7.a	(27.361,38)	(23.043,81)
a 2) Reparacions i conservació		(32.852,13)	(23.653,09)
a 3) Serveis professionals independents		(18.310,08)	(10.345,47)
a 4) Transport		(1.243,24)	(3.835,30)
a 5) Premsa d'informació		(3.330,60)	(6.128,28)
a 6) Serveis bancaris		(5.635,59)	(6.073,47)
a 7) Publicitat, promoció i relacions públiques		(9,69)	(1.080,83)
a 8) Subministraments		(36.893,43)	(33.470,34)
a 9) Altres serveis		(102.328,50)	(47.345,10)
b) Tribus		(2.189,04)	(2.893,79)
6. Amortització de l'immobilitzat	51.a	(74.786,64)	(74.408,54)
7. Subvencions, donacions i regals corresponents al resultat	11.a	2.998,09	2.998,09
8. Altres resultats	13.a	(65,00)	4.324,21
I) RESULTAT D'EXPLOACIÓ (I + J + A + L + 7 + 8)		36.177,63	83.003,41
9. Despeses financeres	14	(37.874,76)	(32.855,37)
a) Per despeses amb efectes del grup i associades		(107,00)	(778,14)
b) Per despeses amb bancs		(37.767,76)	(32.077,23)
II) RESULTAT FINANCER (9)		(37.874,76)	(32.855,37)
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (II+I)		(17,13)	(49.177,14)
10. Ingressos sobre impostos	11.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+10)		(17,13)	(49.177,14)

La memòria s'ajunta fins a per data d'aprovació.



**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Balança normal a 31 de desembre de 2021 i 2020

Estats normals de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i
2020

(Euros)

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Plan de la exercici	2021	2020
A) Resultat del compte de resultats		098,80	48.175,14
Ingressos i despeses imputats directament a patrimoni net			
I. Subvencions, donacions i legats rebuts		-	0
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (II)			
Transferències al compte de resultats		-3.998,00	-3.998,00
II. Subvencions, donacions i legats rebuts	11.4	-3.998,00	-3.998,00
C) Total (transferències al compte de resultats (II))		-3.998,00	-3.998,00
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-3.899,20	44.177,14

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Fons donatius	Ingressos d'exercici anterior	Exercicis de transferència	Subvencions donacions i legats rebuts i altres aportacions	TOTAL
A) SALDO FINAL DE L'ANY 2019	91.651,80	1.090.783,07	92.908,80	61.300,34	1.336.643,01
I. Ajustaments per canvis de criteris 2019 i anteriors	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per canvis 2019 i anteriors	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	91.651,80	1.090.783,07	92.908,80	61.300,34	1.336.643,01
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	48.177,14	-3.998,00	44.177,14
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-
1. Augment de fons donatius/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons donatius/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (transferència de deures)	-	-	-	-	-
4. Altres operacions	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	92.908,80	-92.908,80	-	-
C) SALDO FINAL DE L'ANY 2020	91.651,80	1.183.691,87	48.177,14	57.302,34	1.380.823,15
I. Ajustaments per canvis de criteris 2020 i anteriors	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per canvis 2020 i anteriors	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	91.651,80	1.183.691,87	48.177,14	57.302,34	1.380.823,15
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	308,36	-3.998,00	-3.689,64
II. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-	-
1. Augment de fons donatius/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons donatius/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (transferència de deures)	-	-	-	-	-
4. Altres operacions	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	48.177,14	-48.177,14	-	-
E) SALDO FINAL DE L'ANY 2021	91.651,80	1.231.869,01	308,36	53.304,34	1.348.034,51




"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Balançs anuals a 31 de desembre de 2021 i 2020

Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2021 i 2020

	Unitat de la moneda	2021	2020
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOITACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		398,64	44.177,14
2. Ajustaments del resultat		109.661,33	104.165,93
a) Amortització de immobilitzats (+/-)	112	71.790,64	72.408,74
b) Subvencions temporals (+)	114	-2.000,00	-2.000,00
B) Diferència financeres (+/-)		37.436,36	33.433,27
3. Canvis en el capital net		84.144,83	160.481,38
a) Deutes i altres comptes a cobrar (+/-)		68.340,71	102.330,17
b) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		15.999,12	-38.658,09
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'operació		-37.878,76	-33.885,17
a) Pagament d'interessos (-)		-37.878,76	-33.885,17
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'operació (+/-) (1+2+3+4)		186.126,28	367.189,18
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-49.010,15	-791.474,14
a) Immobilitzats materials	8	-49.010,15	-790.904,73
c) Altres actius financers		-	-569,41
7. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (+/-) (6)		-49.010,15	-791.474,14
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
8. Cobraments i pagaments per instruments de gestió financer		-141.181,83	88.745,10
a) Emisió		-	189.903,69
1. Deutes amb caràcter de crèdit (+/-)	8 a	-	188.594,13
2. Deutes amb caràcter del grup i associades (+/-)		-	1.311,47
b) Devolució i amortització de		-141.181,83	-101.158,59
1. Deutes amb caràcter de crèdit (+/-)		-141.181,83	-120.145,17
2. Deutes amb caràcter del grup i associades (+/-)		-23.833,69	-
3. Altres deutes (-)		-	-109.847,33
10. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-) (8+9)		-141.181,83	88.745,10
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPIUS DE CANVI			
E) AUGMENT O DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-) (5+7+10+D)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici			
		117.107,63	152.162,18
Efectiu o equivalents al final de l'exercici			
		76.026,80	117.107,63






"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La fundació "PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA (d'ara en endavant, l'Entitat), va ser constituïda el 13 de juny de 2007 per l'entitat fundadora FUNDACIÓ MERCÉ FONTANILLES DE MANEJAMENT DE SERVEIS I D'INICIATIVES SOCIALS "MF".

L'Entitat es va constituir amb una dotació fundacional inicial de 30.000,00 euros i com a beneficiària d'una futura escissió parcial d'actius i passius de l'entitat fundadora.

Amb data 30 de juliol de 2007, l'Entitat es va inscriure en el Registre d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 2346 i es va classificar com a fundació benèfica de tipus assistencial.

L'Entitat es troba subjecte a la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques que regula, entre d'altres, les fundacions privades de la Generalitat de Catalunya i a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo".

Els seus objectius són:

A nivell assistencial i comunitari:

- Oferir atenció i assistència per a la satisfacció de les necessitats socials de persones i col·lectius, prioritzant les més emergents, en les diferents àrees d'actuació en serveis socials com família i infància, persones grans, dependències, disminucions, malaltia mental, tuteles, des de la gestió, provisió i promoció de tot tipus d'equipaments comunitaris i serveis socials (prestacions econòmiques i tècniques d'atenció bàsica o primària, domiciliària, diürna i residencial) així com serveis de formació i inserció socio – laboral o ocupacional i tot tipus de serveis d'acció social, des d'una perspectiva comunitària i de proximitat, orientada a la socialització, a la cohesió social, comptant amb el teixit social i les seves institucions.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

- Intervenir amb diferents serveis complementaris de recerca, de formació, de sensibilització, de desenvolupament, vers la millora en la prevenció, l'atenció i la promoció social de persones i grups, compartint aquells valors que afavoreixen un estil de vida solidari i participatiu al si de la comunitat, vers la plena realització de les persones.

A nivell interinstitucional i de col·laboració:

- Participar en el desenvolupament dels serveis socials, proveint i promocionant equipaments i serveis per a la població, cercant la col·laboració dels diferents agents que intervenen en l'acció social, com les administracions públiques segons àmbits i competències, les persones, els grups i les entitats, especialment les organitzacions d'iniciativa social no lucratives d'interès general o del tercer sector, vers els objectius comuns.
- Cercar la complementarietat i la sinèrgia entre les entitats i les diferents xarxes del sistema de benestar (salut, educació, treball, seguretat social, habitatge, serveis socials, inclosos els serveis socials penitenciaris), així com la interrelació complementària entre:
 - a) Institucions públiques i privades.
 - b) Atenció pública i participació de la societat civil.
 - c) Iniciativa social i metodologia professional.
 - d) Afectats i no afectats.
 - e) Arrelament cultural i diàleg inter-cultural.
 - f) Treballadors i voluntaris.
 - g) Acció social i serveis bio-psico-sòcio-culturals.
 - h) Qualitat del servei i qualitat de l'organització.

A nivell organitzacional i de funcionament

- Desenvolupar una estructura de gestió integral, transparent, al servei de la societat amb tots els recursos humans, materials, funcionals i patrimonials per al desenvolupament de tota mena de programes, recursos, centres i entitats, amb una gestió global i, a l'hora, de proximitat, des del respecte a la legalitat i als valors humans i socials que la inspiren i orientada a la millora continuada en qualitat, en prevenció de riscos laborals i en medi ambient.





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

- Dotar-se de professionals especialitzats en la direcció, la gestió i la tècnica dels diferents serveis des d'una perspectiva interdisciplinària, valorant la seva iniciativa integradora, el seu compromís lleial, la seva implicació en els fins fundacionals, la seva participació i especialment, la seva capacitat vers la seva millora contínua i la de l'Entitat.

L'àmbit d'actuació de l'Entitat és, majoritàriament, a Catalunya si bé desenvolupa les seves activitats dins l'àmbit territorial de les comarques de Lleida. El seu domicili social radica a Vilanova de Bellpuig (Lleida) Plaça Catalunya, núm. 14.

L'activitat de l'Entitat ha consistit, bàsicament, en:

- la gestió en règim de concert d'un centre de 24 places residencials d'acció educativa per a infants i/o adolescents dependents de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència.
- També gestiona en règim de concert un altre centre de 10 places residencials d'acció educativa per a infants i/o adolescents dependents de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència.
- Així com un conveni amb l'ajuntament de Vilanova de Bellpuig per la gestió d'una residència i centre de dia per al gent gran de 55 places.
- Al mes d'octubre de 2021 va iniciar la seva activitat la residència de Gent Gran i d'un Centre de Dia "El Tossalet" ubicada a Cervià de les Garrigues (Lleida), veure nota 5.d).

Durant el present exercici l'Entitat ha atès a 113 usuaris (111 usuaris a l'exercici 2020).

Un detall dels ajuts atorgats als usuaris de l'Entitat figura en la nota 13.a de la present memòria.

L'Entitat pertany a un grup de Fundacions, del qual l'entitat dominant és la FUNDACIÓ MERCÉ FONTANILLES DE MANEJAMENT DE SERVEIS I D'INICIATIVES SOCIALS "MF" amb domicili a Barcelona, carrer Trajà, nº 14 (interior), 08004 (Barcelona), i que diposita comptes anuals al Protectorat de Catalunya.

Els programes desenvolupats durant l'any 2021, de caràcter assistencial, han estat els següents:





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

- CRAE Llar Vilanova, centre residencial d'acció educativa per a infants i/o adolescents dependents de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència (Vilanova de Bellpuig-Lleida).
- CRAE Llar La Xicoia, centre residencial d'acció educativa per a infants i/o adolescents dependents de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència (La Seu d'Urgell).
- Conveni Ajuntament de Vilanova de Bellpuig per la gestió d'una residència i centre de dia per a la gent gran.
- El Tosalet (Cervià de les Garrigues), que va iniciar la seva activitat al mes d'octubre de 2021.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb l'establert en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en les disposicions legals en matèria comptable obligatòries amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

c) Comptes anuals

D'acord amb la legislació vigent, l'Entitat podria presentar els seus comptes anuals segons el model abreujat, si bé ha optat per presentar la informació seguint el model normal de comptes anuals.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

d) Comparació de la informació

No hi ha causes que impedeixen la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.

Canvis de polítiques comptables com a conseqüència del Real Decret 1/2021

Al gener del 2021 es va publicar el Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel que es modifica el Pla General Comptable aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre. Posteriorment, com a conseqüència del esmentat Real Decret 1/21, s'ha publicat una resolució del Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC) pel que es dicta la norma de registre, valoració i elaboració de comptes anuals pel reconeixement dels ingressos per l'entrega de bens i prestacions de serveis.

D'acord amb l'apartat 1) de la Disposició Transitòria Primera del Real Decret 1/2021, la Societat ha optat per l'aplicació dels nous criteris considerant com a data de transició el 1 de gener de 2021, i les xifres corresponents al exercicis 2020 que s'inclouen a efectes comparatius en els comptes anuals del exercici 2021, no s'han adaptat conforme els nous criteris, sense perjudicis de la recllassificació de les partides del exercici anterior.

Les principals diferències entre els criteris comptables i les classificacions utilitzades en l'exercici 2020 i els aplicats en l'exercici 2021, que han afectat a la Societat, es descriuen a continuació:

Ingressos per ventes i prestacions de servels

Els nous criteris es basen en el principi que els ingressos ordinaris es reconeixen quan el control de un be o servei es traspasa al client pel import que reflexa la contraprestació a la que s'espera tenir el dret la Societat – així el concepte de control, com el principi fonamental, substitueix el actual concepte de risc i beneficis.

Per aplicar l'anterior principi fonamental, s'han de seguir les següents etapes successives:

1. Identificar els contractes amb els clients
2. Identificar les obligacions a complir
3. Determinar el preu o la contraprestació de la transacció.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

4. Assignar el preu de la transacció entre les obligacions a assumir.
5. Reconèixer els ingressos quan (o en la mesura que) la Societat satisfaci cada obligació compromesa.

Degut a la naturalesa del negoci de la Societat, les diferències entre els criteris comptables i les classificacions utilitzats en l'exercici 2020 i en els aplicats en l'exercici 2021 sota el nou model de reconeixement dels ingressos no són significatius, i per tant l'aplicació dels nous criteris continguts en la Resolució d'ingressos no ha tingut impacte en el patrimoni net. La Societat ha considerat la informació a incloure en la memòria sobre les transaccions d'ingressos.

Així mateix, tal i com estableix l'article 34 del RD 1/2021 es considerarà xifra de negoci l'import d'altres ingressos no derivats de contractes de clients que constitueixin l'activitat o activitats ordinàries de la Societat, entenent-se com a tal aquella que realitza la Societat regularment i pel que obté ingressos de caràcter periòdic.

En la data d'aplicació del RD 1/2021, de 12 de gener de 2021, la Societat ha optat per l'aplicació de la DT 5ª, re expressant les xifres del 2020, aplicant de forma retroactiva els nous criteris considerant com a data de transició l'1 de gener de 2020. Pel que la Societat ha aplicat els criteris de presentació en el compte de pèrdues i guanys de reconeixement d'ingressos d'acord amb el RD 1/2021, per l'exercici finalitzat a 31 de desembre 2021, i ha aplicat els mateixos per l'exercici comparatiu finalitzat el 31 de desembre de 2020.

c) Responsabilitat de la informació i estimacions realitzades

La informació compresa en aquests comptes anuals és responsabilitat del Patronat de l'Entitat.

En els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021, s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pel Patronat de l'Entitat per valorar alguns actius, passius, ingressos i despeses que figuren registrats en aquests comptes anuals. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre fets analitzats, és possible que esdeveniments futurs obliguin a modificar-les a l'alça o a la baixa en els pròxims exercicis, es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

f) Principi d'empresa en funcionament

L'Entitat registra un fons de maniobra negatiu a 31 de desembre de 2021 per un import de -37.730,34 euros (77.151,73 euros positius a 31 de desembre de 2020), amb un resultat positiu de 398,86 euros i 48.177,14 euros, al 2021 i 2020, respectivament. Els resultats positius del 2021 es deuen principalment per les donacions rebudes des de la Fundació Mercè Fontanilles (veure nota 11.b i 14).

L'Entitat espera modificar aquesta situació de pèrdues i necessitat de tresoreria a curt termini, amb l'entrada en funcionament de la nova residència i centre de dia així com els esforços d'adaptar la seva estructura.

3.- APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta de distribució del resultat dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2021 i 2020, formulada pel Patronat, és la següent:

	Euros	
	2021	2020
Base de repartiment:		
Excedent de l'exercici	398,86	48.177,14
	398,86	48.177,14
Aplicació:		
Romanent	398,86	48.177,14
	398,86	48.177,14

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

a) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat. Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però es sotmeten, almenys un cop a l'any a un test de deteriorament.

- Les aplicacions informàtiques es valoren al seu cost d'adquisició i s'amortitzen linealment durant el període de 5 anys en que es preveu la seva utilització. Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques es consideren com a despesa en el moment que es produeixen.

b) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza al seu cost d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb els elements de l'immobilitzat adquirits, incloent-hi les despeses financeres que fossin directament atribuïbles a l'adquisició de l'actiu, sempre que requereixin d'un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús.

De l'esmentat cost d'adquisició es dedueix l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Al contrari, les despeses de reparació i manteniment incorreguts durant l'exercici s'imputen a resultats.

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, aplicant els següents coeficients en funció de la vida útil:

	Coeficients
Construccions	3%
Instal·lacions	12%
Maquinària	10%
Mobiliari	10%
Equips per al processament d'informació	25%





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

e) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material i intangible

En la data de cada balanç o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol índici, l'import recuperable de l'actiu es calcula a l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués).

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per ell mateix que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Per a estimar el valor en ús, l'Entitat prepara les previsions de fluxos de tresoreria futurs abans d'impostos, descomptant-los al seu valor present utilitzant tipus de descompte que reflecteixin les estimacions actuals del mercat de la valoració temporal dels diners i dels riscos específics associats amb l'actiu.

Per aquells actius que no generen fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per a les unitats generadores d'efectiu a les quals pertanyen els actius valorats.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen per a tots aquells actius o, si escau, per a les unitats generadores d'efectiu que els incorporen, quan el seu valor comptable excedeix l'import recuperable corresponent. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dintre del compte de resultats, i es reverteixen, excepte en el cas de procedir d'un fons de comerç, si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable.

La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de resultats, amb el límit que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no pot excedir l'import, net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

d) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendatari té dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de pagar un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer, i es comptabilitza com un ingrés o una despesa en l'exercici en que es meriti.

e) Instruments financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran en el compte de resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.

També s'inclouen dins d'aquesta categoria les fiances i dipòsits, que figuren valorats al seu valor de constitució.

- Actius financers a cost: correspon a valors mobiliaris que figuren valorats a preu d'adquisició, incloses les despeses inherents a la mateixa. En cas de ser necessari, es doten les oportunes provisions per a la depreciació dels valors mobiliaris.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen en el cas que l'increment posterior de l'import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

Passius financers

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat registrant la diferència entre el cost i el valor de rescat en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.

No obstant el que assenyala el paràgraf anterior, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

f) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

g) Impostos sobre beneficis

La fundació "PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA està acollida al règim fiscal de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo" i en conseqüència exempta de tributació de l'Impost sobre Societats. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts a partir de l'exercici d'una activitat classificada com a econòmica aliena a l'objecte o finalitat de l'Entitat.

La despesa per impost sobre beneficis de cada exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent, que resulta de l'aplicació del corresponent tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les bonificacions i deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits comptabilitzats. En aquest sentit, l'impost corrent és l'import estimat a pagar o a cobrar, conforme als tipus impositius en vigor a la data del balanç.

La despesa per impost sobre societats es reconeix en el compte de resultats, excepte quan aquest impost està relacionat amb partides directament reflectides en el patrimoni net, en aquest cas l'impost es reconeix també en el patrimoni net.

h) Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost.

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

L'IVA repercutit no forma part de l'ingrés derivat de les operacions gravades per aquest impost o de l'import net obtingut en la venda o disposició per altra via en el cas de baixa de l'actiu no corrent.

Les regles sobre l'IVA repercutit són aplicables a qualsevol altre impost indirecte que gravi les operacions realitzades per l'Entitat i que siguin recuperables a través de la Hisenda Pública.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

i) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritació amb independència de la data de cobrament o pagament.

Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, IVA i altres impostos relacionats amb les vendes.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos per prestacions de serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable, que és el tipus que iguala exactament els futurs rebuts en efectiu estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import amb llibres net de l'esmentat actiu.

j) Despeses de personal

Excepte en el cas de causa justificada, l'Entitat està obligada a indemnitzar als seus treballadors quan són acomiadats. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal del treball i atès que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament de la seva feina, els pagaments per indemnització, quan sorgeixen, es carreguen com a despesa en el moment que es produeixen.

k) Transaccions entre parts vinculades

A efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan totes dues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 de Codi de Comerç per als grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació entre les empreses del grup participants, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals.

En conseqüència, amb caràcter general, els elements objecte de la transacció es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, la diferència haurà de registrar-se atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb allò previst en les corresponents normes.

D) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'exploració s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.
- Quan es concedeixen per finançar despeses específiques s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meritin les despeses que estiguin finançant.
- Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconeguin.
- Quan es concedeixen per finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en què es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat.





“PERSONA I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

- Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

Tot i amb això, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons social de l'Entitat o per compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable.

A aquests efectes, es consideren no reintegrables quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anuals acabats a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

	Euros			
	Saldo a 31.12.20	Altes	Traspàsos	Saldo a 31.12.21
Cost:				
Terreny i béns naturals	430.720,57	-	-	430.720,57
Construccions	1.960.612,74	5.020,71	1.301.203,69	3.266.837,14
Maquinària	42.470,99	-	-	42.470,99
Altres instal·lacions	129.008,09	-	-	129.008,09
Mobiliari	49.232,38	36.094,82	-	85.327,20
Equips per al processament d'informació	16.418,01	-	-	16.418,01
Altres immobilitzat material en curs i acomptes	1.293.309,07	7.894,62	-1.301.203,69	-
	3.921.771,85	-49.010,15	-	3.970.782,00
Amortització acumulada:				
Construccions	-564.879,10	-68.483,88	-	-633.362,98
Maquinària	-39.994,58	-1.223,77	-	-41.218,35
Altres instal·lacions	-121.775,85	-1.049,71	-	-122.825,56
Mobiliari	-36.047,25	-3.326,44	-	-39.373,69
Equips per al processament d'informació	-15.581,34	-696,84	-	-16.278,18
	-778.278,12	-74.780,64	-	-853.058,76
Saldo net	3.143.493,73			3.117.723,24

	Euros			
	Saldo a 31.12.19	Altes	Traspàsos	Saldo a 31.12.20
Cost:				
Terreny i béns naturals	430.720,57	-	-	430.720,57
Construccions	1.960.612,74	-	-	1.960.612,74
Maquinària	42.470,99	-	-	42.470,99
Altres instal·lacions	129.008,09	-	-	129.008,09
Mobiliari	49.232,38	-	-	49.232,38
Equips per al processament d'informació	16.418,01	-	-	16.418,01
Altres immobilitzat material en curs i acomptes	502.404,34	790.904,73	-	1.293.309,07
	2.130.867,12	790.904,73	-	3.921.771,85
Amortització acumulada:				
Construccions	-506.191,90	-58.687,20	-	-564.879,10
Maquinària	-38.227,90	-1.766,68	-	-39.994,58
Altres instal·lacions	-113.727,49	-8.048,36	-	-121.775,85
Mobiliari	-33.089,82	-2.957,43	-	-36.047,25
Equips per al processament d'informació	-14.632,27	-949,07	-	-15.581,34
	-705.869,38	-72.408,74	-	-778.278,12
Saldo net	2.424.997,74			3.143.493,73





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

La totalitat de l'immobilitzat material està afecte directament a les activitats de l'Entitat i està situat dins el territori de Catalunya.

a) Béns completament amortitzats

A 31 de desembre de 2021 i 2020 un detall dels béns totalment amortitzats és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Maquinària	28.220,37	28.220,37
Altres instal·lacions	117.696,02	117.696,02
Mobiliari	26.706,40	22.806,40
Equips per al processament d'informació	13.630,52	13.630,52
	186.253,31	182.353,31

b) Béns afectes a garanties i a reversió

A 31 de desembre de 2021, els immobles de l'Entitat, que acullen els serveis del centre d'atenció a la infància de Vilanova de Bellpuig i del CRAE de la Seu d'Urgell, figuren en garantia d'un préstec hipotecari (veure nota 9.a).

c) Béns adquirits mitjançant subvencions o donacions

Una part d'immobilitzat ha estat finançat parcialment per subvencions (veure nota 11.a).

d) Altre immobilitzat material en curs i acomptes

En aquest epígraf recollia els imports pagats de les obres que l'Entitat va realitzar durant l'exercici 2020 per a la reforma d'un edifici a Cervià de les Garrigues per poder desenvolupar-hi un projecte assistencial, consistent en una residència de Gent gran i Centre de dia. Al 2021 es van finalitzar les obres amb un import total de 1.301.203,69 euros. Finalment, al mes d'octubre de 2021 es va iniciar la seva activitat, per lo que es va procedir a la seva reclassificació comptable.





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Per a poder iniciar la reforma d'aquest immoble es va constituir, el dia 28 de maig de 2019, un dret de superfície gratuït amb reversió sobre la finca de Cervià de les Garrigues (Lleida) nº 1056 propietat de la Fundació Casal l'Amic, a favor de l'Entitat.

L'Entitat va formalitzar un préstec amb l'Institut Català de Finances (ICF), fins a un import de 716.000,00 euros, amb la garantia de la finca descrita. Per la qual cosa, la Fundació Casal l'Amic ha presentat la perceptiva declaració responsable d'aetes de disposició al Protectorat, tràmit que es va realitzar en els terminis establerts en la normativa.

Així mateix, la Fundació Casal l'Amic va traspasar a l'Entitat l'immobilitzat en curs que tenia incorporat en el seu balanç pel valor comptable, que ascendia a 80.831,16 euros i que estava vinculat a la residència de Gent gran i Centre de dia que l'Entitat gestionarà en un futur.

6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anuals acabats a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

	Euros		
	Saldo a 31.12.20	Altes	Saldo a 31.12.21
Cost:			
Aplicacions informàtiques	1.778,42	-	1.778,42
Amortització acumulada:			
Aplicacions informàtiques	-1.778,42	-	-1.778,42
Saldo net	-		-

	Euros		
	Saldo a 31.12.19	Altes	Saldo a 31.12.20
Cost:			
Aplicacions informàtiques	1.778,42	-	1.778,42
Amortització acumulada:			
Aplicacions informàtiques	-1.778,42	-	-1.778,42
Saldo net	-		-





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

a) Arrendaments operatius

Despeses per arrendaments

Dins l'epígraf "Arrendaments i cànon" dels comptes de resultats adjunts s'hi registren despeses per arrendament. Un detall dels arrendaments vigents a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:

Entitat	Objecte	Venciment	Euros	
			2021	2020
J. Puig Soler	Arrendament Local	-	-	48,81
Arval Iber Rent	Rentings vehicles	-	19.344,70	16.978,43
BBVA	Renting equipament informàtic	-	8.017,18	8.916,37
			27.361,88	25.943,61

L'Entitat té signat un conveni de gestió amb l'Ajuntament de Vilanova de Bellpuig on s'ubica la residència de persones grans, titularitat de l'esmentada Administració.

8.- ACTIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels actius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques i l'efectiu i altres actius líquids, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Categories	Classes		Instrumenta financers a llarg termini				Instrumenta financers a curt termini		Total	
	Instrumenta de patrimoni		Crèdits, Derivats, Altres		Crèdits, Derivats, Altres		Total			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020		
Actius financers valorats a cost	601,00	601,00	-	-	-	-	601,00	601,00		
Actius financers a cost amortitzat	-	-	2.339,93	2.339,93	873.319,36	535.711,48	375.659,29	538.051,41		
	601,00	601,00	2.339,93	2.339,93	873.319,36	535.711,48	376.260,29	538.652,41		

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspassos o reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

a) Actius financers a cost

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:

	Euros			
	Saldo a 31.12.20	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.21
Cost				
Instrumente de patrimoni	601,00	-	-	601,00
	601,00	-	-	601,00

	Euros			
	Saldo a 31.12.19	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.20
Cost				
Instrumente de patrimoni	1.923,20	-	-1.322,20	601,00
	1.923,20	-	-1.322,20	601,00

En exercicis anteriors, l'Entitat va subscriure un import de 1.923,20 euros d'aportacions al capital de l'entitat "Oniarri Sociedad de Garantía para la Economía Social, SGR". Durant l'exercici 2020, es van recuperar 1.322,20 euros d'aquesta aportació.

b) Actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

	Euros			
	Instrumentos financieros a largo término		Instrumentos financieros a corto término	
	2021	2020	2021	2020
Inversions financeres				
Finances dipositades	2.339,93	2.339,93	-	-
	2.339,93	2.339,93	-	-
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Usuaris i deutors	-	-	4.154,64	-
	-	-	4.154,64	-
Inversions en entitats del grup i associades				
Compte corrent amb entitats del grup (veure nota 14)	-	-	295.795,82	428.503,85
	-	-	295.795,82	428.503,85
Efectiu i altres actius líquids equivalents				
	-	-	73.368,90	107.207,63
	2.339,93	2.339,93	369.164,72	428.503,85

Un detall del moviment dels "Usuaris de l'activitat" durant els exercicis 2021 ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.20	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.21
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats				
Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	-	10.619,64	-6.465,00	4.154,64
	-	10.619,64	-6.465,00	4.154,64

9.- PASSIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels passius financers, sense incloure els saldos amb les administracions públiques, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Càtegories	Classes	Instrumentos financieros a largo término				Instrumentos financieros a corto término				Total	
		Deuts amb entitats de crèdit		Derivats, Altres		Deuts amb entitats de crèdit		Derivats, Altres			
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Debits i partides a pagar		1.714.138,90	1.846.349,55	-	25.832,69	417.975,25	312.431,44	381.630,58	474.340,10	2.533.724,73	2.658.943,78





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspassos o reclassificacions entre les diferents categories de passius financers.

Dins d'aquesta categoria de passius financers s'hi registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:

a) Deutes amb entitats de crèdit i altres deutes

Un detall dels deutes amb entitats de crèdit i dels altres deutes és el següent:

Concepte	Venciment	Límit	Entitat	Euros					
				2021			2020		
				Llarg termini	Curt termini	Total	Llarg termini	Curt termini	Total
Deutes amb entitats de crèdit									
Préstec amb garantia hipotecària	01.03.2032	-	Triodos Bank	414.770,77	37.334,80	452.105,57	452.096,72	36.043,98	488.140,70
Préstec amb garantia hipotecària	01.04.2033	-	Triodos Bank	349.699,48	28.613,22	378.312,70	378.312,70	27.796,28	406.108,98
Préstec amb garantia hipotecària	07.08.2034	-	ICF/Caixa bank	969.658,65	97.995,36	1.067.654,01	1.015.940,13	92.969,10	1.108.909,23
Pólissa de crèdit	17.11.2022	100.000	BBVA	-	70.000,00	70.000,00	-	-	-
Pólissa de crèdit	13.02.2022	200.000	BSCB	-	180.000,00	180.000,00	-	150.000,00	150.000,00
Interessos meritals	-	-	-	-	4.031,87	4.031,87	-	5.612,08	5.612,08
				1.734.128,90	417.975,25	2.152.104,15	1.846.349,35	312.421,44	2.158.770,99
Altres deutes									
Deutes amb entitats del grup (veure nota 14)	31.08.2022	-	-	-	25.832,69	25.832,69	25.832,69	33.383,47	59.216,16
				-	25.832,69	25.832,69	25.832,69	33.383,47	59.216,16
				1.734.128,90	443.807,94	2.177.936,84	1.872.182,24	345.804,91	2.217.987,15





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Concepte	Venciment	Límit	Entitat	Euros					
				2021			2020		
				Llarg termini	Curt termini	Total	Llarg termini	Curt termini	Total
Deutes amb entitats de crèdit									
Prèstec amb garantia hipotecària	01.03.2032	-	Triodos Bank	414.770,77	37.334,80	452.105,57	452.096,72	36.043,98	488.140,70
Prèstec amb garantia hipotecària	01.04.2033	-	Triodos Bank	349.699,48	28.613,22	378.312,70	378.312,70	27.796,28	406.108,98
Prèstec amb garantia hipotecària	07.08.2034	-	ICF/Caixa bank	969.658,65	92.995,36	1.062.654,01	1.015.940,13	92.969,10	1.108.909,23
Pólissa de crèdit	13.11.2022	100.000	BBVA	-	70.000,00	70.000,00	-	-	-
Pólissa de crèdit	13.02.2022	200.000	BSCB	-	180.000,00	180.000,00	-	150.000,00	150.000,00
Interessos meritats	-	-	-	-	4.031,87	4.031,87	-	5.612,08	5.612,08
				1.734.128,90	417.975,25	2.152.104,15	1.846.349,55	312.421,44	2.158.770,99
Altres deutes									
Deutes amb entitats del grup	31.10.2022	-	-	-	25.832,69	25.832,69	25.832,69	33.383,47	59.216,16
				-	25.832,69	25.832,69	25.832,69	33.383,47	59.216,16
				1.734.128,90	443.807,94	2.177.936,84	1.872.182,24	345.804,91	2.217.987,15

b) Detall del venciment dels deutes a llarg termini

Un detall dels venciments dels deutes a llarg termini és el següent:

	Euros				
	2023	2024	2025	2026 i següents	Total
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	167.396,07	170.965,51	174.646,33	1.221.120,99	1.734.128,90
	167.396,07	170.965,51	174.646,33	1.221.120,99	1.734.128,90

Les mencionades deutes meriten l'interès habitual del mercat.

c) Informació sobre la naturalesa i nivell de risc procedent dels instruments financers

El Patronat de l'Entitat s'encarrega de fer un seguiment dels riscos actuals i potencials de l'activitat, i de prendre les mesures oportunes per contrarestar les amenaces que es deriven dels riscos identificats.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

La gestió de l'Entitat es realitza sobre la base de reducció dels riscos tècnics, comercials, financers i economicoadministratius. En aquest sentit s'adopten les corresponents polítiques per evitar incerteses i riscos, i, en aquells casos que sigui possible, es contraresten mitjançant, per exemple, les corresponents cobertures d'assegurança, la contractació d'assessors experts per a la defensa dels interessos de l'Entitat, i l'adequada formació del personal de l'Entitat.

No hi ha cap amenaça d'importància que mereixi destacar, excepte l'evident risc de mercat que pateix qualsevol entitat en qualsevol sector, i en aquest moment qualsevol empresa donada la conjuntura de la nostra economia.

Pel que fa al risc d'instruments financers, l'Entitat finança les seves inversions amb préstecs amb garantia hipotecària a llarg termini en funció de l'estimació de generació futura de recursos, addicionalment les necessitats de circulat es financen amb fons propis i crèdits amb entitats financeres. En aquest sentit, l'Entitat considera que amb la generació de recursos actual no preveu riscos de crèdit, ni de tipus d'interès significatius. Tampoc risc de liquiditat, ja que fins a l'actualitat disposa de límit de finançament per disposar.

d) Remuneracions pendents de pagament

Dins d'aquest epígraf del balanç adjunt s'hi registra uns imports de 25.486,00 euros l'any 2021 i de 25.536,57 euros l'any 2020 corresponents a la provisió en concepte de pagues extraordinàries meritades.

10.- FONS PROPIS

Un detall del moviment dels fons propis de l'Entitat durant els exercicis 2021 i 2020 ha estat el següent:





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

	Euros			
	Fons dotacional	Excedents d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
Saldo a 31 de desembre de 2019	71.652,88	1.080.783,07	92.508,80	1.244.944,75
Aplicació del resultat:				
- Transposos	-	92.508,80	-92.508,80	-
Resultat de l'exercici 2020	-	-	48.177,14	48.177,14
Saldo a 31 de desembre de 2020	71.652,88	1.173.291,87	48.177,14	1.293.121,89
Aplicació del resultat:				
- Transposos	-	48.177,14	-48.177,14	-
Resultat de l'exercici 2021	-	-	398,86	398,86
Saldo a 31 de desembre de 2021	71.652,88	1.221.469,01	398,86	1.293.520,75

La dotació fundacional inicial de l'Entitat va ser de 30.000,00 euros, dotació aportada per la fundadora, la FUNDACIÓ MERCÈ FONTANILLES DE MANEJAMENT DE SERVEIS I D'INICIATIVES SOCIALS "MF", i posteriorment incrementada en 41.652,88 euros en el moment de l'escissió parcial dels actius i passius aportats per la fundadora.

L'objectiu principal d'aquesta Fundació es centra en l'abordatge de les problemàtiques socials, tot prioritant les drogodependències i altres situacions de marginalitat.

II.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions, donacions i llegats de capital

Un detall del moviment de les subvencions rebudes per a inversions de l'Entitat durant els exercicis 2021 i 2020 és el següent:





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.20	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.21
Subvencions Generalitat de Catalunya	Inversions equipament "Llar Vilanova"	58.282,26	-	2.998,08	55.284,18

Entitat subvencionadora	Finalitat	Euros			
		Saldo a 31.12.19	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.20
Subvencions Generalitat de Catalunya	Inversions equipament "Llar Vilanova"	61.280,34	-	2.998,08	58.282,26

b) Subvencions, donacions i altres ingressos per a les activitats

Un detall del moviment i la composició de les subvencions i donacions vinculades directament a les activitats és el següent:

Entitat	Activitat	Euros				
		Saldo a 31.12.20	Altes	Reintegrament	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.21
<i>Subvencions</i> Administració de l'Estat	Subvenció Fundae	-	1.948,57	-	1.948,57	-
		-	1.948,57	-	1.948,57	-
<i>Donacions</i> Fundació Mercè Fontanilles (Veure nota 14)	Donació	-	136.000,00	-	136.000,00	-
Particulars	Donació	-	643,68	-	643,68	-
		-	136.643,68	-	136.643,68	-
		-	138.592,25	-	138.592,25	-





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Entitat	Activitat	Euros				Saldo a 31.12.20
		Saldo a 31.12.19	Altes	Reintegrament	Imputació a resultats	
<i>Subvencions</i>						
Administració de l'Estat	Subvenció Fundae Inserció laboral	-	1.238,87		1.238,87	-
Servei d'Ocupació de Catalunya		-	-	-2.860,45	-2.860,45	-
		-	1.238,87	-2.860,45	-1.621,58	-
<i>Donacions</i>						
Particulars	Donació	-	-	-	-	-
		-	1.562,00	-	1.562,00	-
		-	1.562,00	-	1.562,00	-
		-	2.800,87	-2.860,45	-59,58	-

L'Entitat ha complert amb les condicions associades a les subvencions rebudes.

12.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2021 i 2020 són els següents:

	Euros			
	Actiu Corrent		Passiu Corrent	
	2021	2020	2021	2020
Hisenda Pública deutora per contractes	428.920,60	368.613,92	-	-
Hisenda Pública deutora per subvencions	24.564,80	24.564,80	-	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	-	30.066,94	31.110,20
Organismes Creditors de la Seguretat Social	-	-	38.063,82	33.866,73
	453.485,40	393.178,72	68.130,76	64.976,93

a) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

A 31 de desembre de 2021 i 2020, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió del Patronat de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.

b) Impost sobre Societats

L'Entitat té l'obligació de presentar anualment una declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 10% sobre la base imposable.

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable de l'exercici clos a 31 de desembre de 2021 i 2020 i la base imposable fiscal del mateix exercici.

	Euros						
	Compte de Resultats 2021			Patrimoni net 2021			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo de ingressos i despeses del exercici	2.335.322,63	-2.334.823,77	398,86	2.998,08	-	2.998,08	3.396,94
Diferències permanents	-2.335.322,63	2.334.823,77	-398,86	-2.998,08	-	-2.998,08	-3.396,94
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-

	Euros						
	Compte de Resultats 2020			Patrimoni net 2020			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo de ingressos i despeses del exercici	2.279.449,84	-2.231.272,70	48.177,14	2.998,08	-	2.998,08	51.175,22
Diferències permanents	-2.279.449,84	2.231.272,70	-48.177,14	-2.998,08	-	-2.998,08	-51.175,22
Base Imponible fiscal	-	-	-	-	-	-	-





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

c) Informació a subministrar en compliment del Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre pel que s'aprova el Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

1. Identificació de les rendes exemptes i no exemptes.

Totes les rendes de l'Entitat estan exemptes de l'Impost sobre Societats. En la nota 15 de la present memòria es detallen els corresponents números i lletres dels articles 6 i 7 de la Llei 49/2002.

2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions de cada activitat o projecte, en compliment de les finalitats estatutàries.

L'Entitat detalla tota la informació sobre fins dotacionals que requereix la legislació vigent a la nota 15 de la present memòria.

3. Rendes de l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i destí de les mateixes.

L'Entitat detalla tota la informació sobre fins dotacionals que requereix la legislació vigent a la nota 15 de la present memòria.

4. Remuneracions dels membres del Patronat de l'Entitat.

Durant el present exercici els membres del Patronat de l'Entitat no han rebut cap remuneració per raó del seu càrrec.

5. Percentatge de participació de l'Entitat en societats mercantils.

L'Entitat no té participacions en societats mercantils.

6. Retribucions rebudes pels administradors que representen a l'Entitat en las societats mercantils en que participen.

No correspon.

7. Convenis de col·laboració empresarial.

L'Entitat no ha tingut cap conveni de col·laboració empresarial.

8. Activitats prioritàries del mecenatge.

No correspon.





**“PERSONA I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

9. Previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució.

L'article 23 dels Estatuts diu així:

“En cas d'extinció d'aquesta Fundació, el Patronat procedirà a realitzar la cessió global de tots els actius i passius. Aquesta cessió global es destinarà a una altra institució de finalitats anàlogues d'acord amb allò que preveu la Llei de Fundacions. A la institució destinatària, que serà preferiblement la pròpia fundadora –Fundació Mercè Fontanilles–, li haurà d'ésser d'aplicació el règim fiscal establert en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge”.

13.- INGRESSOS I DESPESES

a) Ajuts concedits

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Ajuts a usuaris	230.373,11	154.678,58
	230.373,11	154.678,58

b) Aprovisionaments

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Consum de béns destinats a les activitats		
Queviures	51.637,30	74.077,66
Llimoners i vestuari	786,93	3.181,68
Elsicis cuina i materials variis	16.803,23	9.106,99
Neteja i bugaderia	31.951,10	25.390,12
Combustible	7.699,07	2.068,13
Altres compres	9.031,98	1.447,76
	117.929,60	115.272,33
Altres despeses externes		
Serveis de catering	62.016,30	66.622,68
	179.946,10	181.895,01





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

c) Càrregues socials

Dins l'epígraf "Càrregues socials" no s'inclou cap import corresponent a aportacions i dotacions per pensions.

d) Altres resultats

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2021	2020
Altres despeses excepcionals	-1.059,42	-
Altres ingressos excepcionals	398,40	4.324,21
	-661,02	4.324,21

e) Prestació de serveis

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunt és el següent:

Entitat	Programa	Euros	
		2021	2020
Generalitat Catalunya	Centre atenció a la infància "Llar Vilanova"	1.532.265,33	1.556.721,17
Ajuntament de Vilanova de Bellpuig	Gestió residència i centre de dia Gent Gran	650.747,33	715.465,96
Particulars	Estades en residència	10.619,64	-
		2.193.632,30	2.272.187,13

14.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les transaccions i saldos entre l'Entitat i altres empreses o entitats del grup al que pertany són un component de tràfic pel que fa a la seva naturalesa i condicions, i han estat realitzades a preus i condicions de mercat.

Un detall dels saldos amb entitats del grup a 31 de desembre de 2021 i 2020 és el següent:





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

	Euros					
	2021			2020		
	Actiu Corrent	Passiu		Actiu Corrent	Passiu	
	No corrent	Corrent		No corrent	Corrent	
<u>Fundació Mercè Fontanilles de Manejament de Serveis i d'Iniciatives Socials "MF"</u>						
Préstec	-	-	25.832,69	-	25.832,69	33.383,47
Compte corrent	-	-	112.656,61	-	-	212.830,84
	-	-	138.489,33	-	25.832,69	246.214,31
<u>del Integral, S.L.U.</u>						
Compte corrent	51.487,10	-	-	51.487,10	-	-
Saldo comercial	-	-	404,35	-	-	608,60
<u>Sinergi Social Coordinadora d'Entitats per l'Interès general</u>						
Compte corrent	148.033,77	-	-	280.741,80	-	-
Saldo comercial	-	-	160.972,66	-	-	147.708,03
<u>Fundació Casal Fabra</u>						
Compte corrent	21.274,95	-	-	21.274,93	-	-
Saldo comercial	-	-	-	-	-	8.500,00
<u>"Citat i Valors", Fundació de Serveis i Iniciatives socials de la ciutat de Barcelona</u>						
Compte corrent	75.000,00	-	-	75.000,00	-	-
	295.795,82	-	299.866,54	428.503,85	25.832,69	403.030,94

El préstec concedit per l'entitat Fundació Mercè Fontanilles de Manejament de Serveis i d'Iniciatives Socials "MF", té per venciment 31 d'agost de 2022 amb un període de carència fins el 31 d'agost de 2009 i merita a un interès, corresponent al Euribor més 0,5 punts, que serà exigible amb periodicitat semestral.

Durant l'exercici 2020, es van meritar interessos per un import total de 778,14 euros, i de 427,95 euros durant l'exercici 2021.

Un detall de les transaccions amb entitats vinculades durant els exercicis 2021 i 2020 és el següent:





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

	Euros			Euros	
	2021			2020	
	Ingressos donacions	Altres despeses explotació	Despeses financeres	Altres despeses explotació	Despeses financeres
Fundació Mercè Fontanilles de Manegment de Serveis i d'Iniciatives Socials "MI"	136.000,00	-	427,95	-	778,14
Sinergia Social Coordinadora d'Entitats per l'Interès general	-	160.972,66	-	147.708,03	-
Fundació Casal l'Amic	-	-	-	8.500,00	-
Art Integrat, S.L.U.	-	820,44	-	204,05	-
	136.000,00	161.793,10	427,95	156.412,08	778,14

L'Entitat Sinergia Social Coordinadora d'Entitats per l'Interès General repercuteix a l'Entitat les seves despeses de suport administratiu i recursos materials d'acord amb un criteri objectiu en funció del volum de costos que representen els serveis de les diferents entitats vinculades.

15.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A LES FINALITATS FUNDACIONALS

Seguint els criteris per l'elaboració de la guia per al càlcul de l'aplicació obligatòria del percentatge legalment establert a les finalitats fundacionals a continuació es detalla els ingressos computables (ingressos bruts menys les despeses indirectes) i la destinació d'aquests ingressos.





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Descripció	2021	2020	2019	2018	2017
Ingressos					
Ingressos activitats	2.193.632,30	2.272.187,13	2.266.821,37	2.086.808,85	1.993.527,37
Ingressos per subvencions i donacions	141.590,33	2.938,50	7.478,87	19.416,28	3.000,00
Ingressos financers	-	-	-	-	-
Ingressos excepcionals	-	4.324,21	-	3.839,67	7.519,69
Total Ingressos	2.335.222,63	2.279.449,84	2.274.300,24	2.110.084,80	2.004.047,06
Despeses indirectes					
Despeses d'estructura	160.972,66	147.708,03	101.546,62	83.411,74	83.330,51
Serveis bancaris	5.635,59	-	-	-	-
Impostos	2.180,04	-	-	-	-
Altres resultats	661,02	-	-	-	-
Despeses financeres	37.878,76	33.855,27	38.306,20	45.658,32	25.305,03
Total Despeses indirectes	207.328,07	181.563,30	139.852,82	129.070,06	108.635,56
Total Ingressos nets ajustats	2.127.894,56	2.097.886,54	2.134.447,42	1.981.014,74	1.895.411,50
Despeses directes					
Despeses de personal	1.516.160,15	1.481.338,74	1.431.023,06	1.340.965,62	1.215.309,31
Comptes i consums	179.946,10	181.895,01	221.560,28	224.374,63	205.624,50
Ajuts concedits	230.373,11	154.678,58	134.601,72	119.446,82	126.435,14
Altres despeses d'exploració	126.235,70	159.388,33	177.300,96	114.984,18	122.307,70
Despeses excepcionals	-	-	621,05	-	-
Amortització d'elements finançats amb recursos externs	74.780,64	72.408,74	76.781,55	74.268,43	62.282,37
Adquisicions immobilitzat amb finançament propi i no subvencional	-	-	-	-	-
Total Despeses directes	2.127.495,70	2.049.709,40	2.041.938,62	1.874.037,68	1.731.959,02
% Despeses directes s/ Ing. Ajustats	100,0%	97,7%	95,7%	94,6%	91,4%

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





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

Any	Ingressos nets ajustats	Import destinació obligatòria (70% del Ingressos nets ajustats)	Imports exercitats al compliment directe de l'exercici	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals					Import pendent	
				2017	2018	2019	2020	2021		% despesa destinada a activitats fundacionals a/ ingressos ajustats
2017	1.895.411,50	1.326.788,05	1.731.959,02	1.731.959,02	-	-	-	-	130,35%	-
2018	1.981.014,74	1.386.710,32	1.874.037,68	-	1.874.037,68	-	-	-	135,15%	-
2019	2.134.447,47	1.494.113,19	2.041.938,63	-	-	2.041.938,63	-	-	136,72%	-
2020	2.097.886,53	1.468.520,58	2.049.709,40	-	-	-	2.049.709,40	-	139,65%	-
2021	2.127.894,56	1.489.526,19	2.127.495,70	-	-	-	-	2.127.495,70	142,85%	-
TOTALS	6.010.873,66	4.207.611,56	5.647.935,32	1.731.959,02	1.874.037,68	2.041.938,63	2.049.709,40	2.127.495,70		-

16.- ALTRA INFORMACIÓ

a) Despeses d'Administració

Els membres del Patronat de l'Entitat no reben cap mena de compensació econòmica per raó del seu càrrec.

b) Nombre mig de personal

El número mig de personal distribuït per categories i sexes de l'Entitat durant l'exercici 2021 i 2020 ha estat el següent:

	Promig de l'exercici			
	2021		2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal direcció i tècnics	2	1	2	1
Personal d'administració	0	4	0	3
Personal activitats	13	61	7	42
	15	66	9	46

c) Medi ambient

Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 i 2020 l'Entitat no ha adquirit immobilitzat material, ni ha incorregut en despeses amb la finalitat de protecció i millora del medi ambient.





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

En opinió de la direcció de l'Entitat, no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient que puguin tenir qualsevol efecte significatiu sobre el patrimoni i els resultats de l'Entitat.

d) Honoraris d'auditoria

Els honoraris meritats durant l'exercici 2021 i 2020 per serveis professionals d'auditoria, prestats per l'auditor de comptes, ascendeixen a 3.807,50euros i 3.700,00 euros, respectivament. L'auditor de comptes no ha prestat cap altre servei que l'auditoria durant els exercicis 2021 i 2020.

e) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors

En referència a la Informació sobre els ajornaments de pagament realitzats a proveïdors (disposició addicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2021 i 2020 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament	32	32
Ratio de les operacions pagades	32	32
Ratio de les operacions pendents de pagament	36	22
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	613.350,00	766.981,70
Total pagaments pendents	46.243,35	29.724,74

f) Avals

A 31 de desembre de 2021 i 2020, l'Entitat no té concedits avals.





**"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA**

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Memòria normal

g) Informació segmentada

A 31 de desembre de 2021, el desglossament dels ingressos i despeses és com segueix:

(Deure) Haver	Euros					Ingressos i despeses comuns
	Total	CRAE i Pisos Vilanova de Bellpuig	Residència Gent Gran Vilanova de Bellpuig	CRAE Seu d'Urgell	El Tosalet (Cervià)	
Ingressos per les activitats	2.332.224,55	1.038.637,64	650.747,33	496.219,94	10.619,64	136.000,00
Ajuts concedits i altres despeses	-230.373,11	-105.448,62	-64.662,24	-46.148,59	-5.246,07	-8.867,59
Aprovisionaments	-179.946,10	-90.754,72	-63.901,68	-12.217,02	-9.671,85	-3.400,83
Despeses de personal	-1.516.160,15	-665.632,26	-468.430,01	-346.278,01	-28.692,59	-7.127,28
Altres despeses d'exploració	-295.023,99	-79.422,05	-1.505,06	-21.417,69	-12.537,38	-180.141,81
Amortització de l'immobilitzat	-74.780,64	-47.280,51	-	-16.801,08	-10.699,05	-
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	2.998,08	2.998,08	-	-	-	-
Altres resultats	-661,02	-	-	-	-	-661,02
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	38.277,62	53.097,56	52.248,34	53.357,55	-56.227,30	-64.198,53
Ingressos financers	-	-	-	-	-	-
Despeses financeres	-37.878,76	-16.519,23	-	-11.409,64	-6.079,10	-3.870,79
RESULTAT FINANCER	-37.878,76	-16.519,23	-	-11.409,64	-6.079,10	-3.870,79
RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS	398,86	36.578,33	52.248,34	41.947,91	-62.306,40	-68.069,32
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI	398,86	36.578,33	52.248,34	41.947,91	-62.306,40	-68.069,32

h) Fets posteriors

No existeixen fets posteriors addicionals al tancament de l'exercici.





"PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ PRIVADA DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA

Número de registre: 2346

NIF: G 64598618

Formulació de comptes anuals

El Patronat de "PERSONA I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LES COMARQUES DE LLEIDA, amb data 21 de juny de 2022 i en compliment de la legislació vigent, formulen els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021, els quals venen constituïts per:

- Balanç normal a 31 de desembre de 2021.
- Compte de resultats normal corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021.
- Estat normal de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021.
- Estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2021.
- Memòria normal de l'exercici 2021.

DOMÈNEC DOMENÉCH ROIG
(President)

PERE MOLINS GARCÍA
(Secretari)

