

CÀRITAS INTERPARROQUIAL MATARÓ

Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2021,
juntament amb l'informe d'auditoria

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

Als membres de l'Entitat Càritas Interparroquial Mataró,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de l'Entitat Càritas Interparroquial Mataró, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys 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 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 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 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

Tal i com es descriu a la Nota 1 de la memòria dels comptes anuals adjunta, l'Entitat es dedica a activitats de caràcter social, assistencial i o benèfic, principalment a la ciutat de Mataró. Les seves principals fonts d'ingressos provenen de quotes d'associats, donatius, subvencions públiques i privades.

Aquests ingressos es registren tenint en consideració l'origen dels mateixos, així com la seva finalitat.

Les característiques específiques de l'Entitat impliquen diferents activitats, elevat número d'usuaris, diferents formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades, per la qual cosa resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de l'Entiat 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 d'altres, han tingut en compte la idoneïtat de les polítiques comptables de l'Entitat, 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 l'Entitat 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 i donacions 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 Consell Directiu en relació amb els comptes anuals

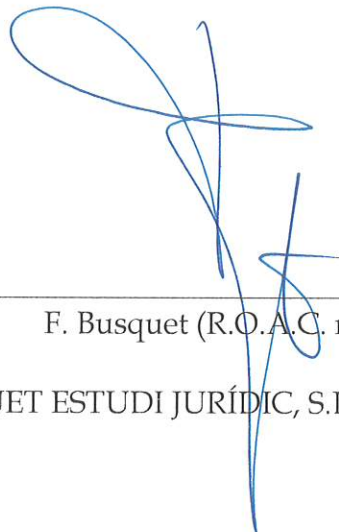
Els membres del Consell Directiu són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control 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 Consell Directiu són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat 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 membres del Consell Directiu tenen 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 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. nº 17.898)

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

Barcelona, 24 de març de 2022

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 Consell Directiu.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Consell Directiu, 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 l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.

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

Ens comuniquem amb 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.

CARITAS MATARÓ
A 31/12/2021

ACTIU	31/12/2020	31/12/2021
A) ACTIU NO CORRENT	199.768,79	102.094,51
I. Immobilitzat intangible	33.345,00	26.325,00
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	33.345,00	26.325,00
II. Immobilitzat material	87.741,99	73.707,49
2. Construccions	2.543,18	1.907,39
3. Instal·lacions tècniques	44.023,40	36.408,56
6. Mobiliari	2.920,78	2.459,61
8. Elements de transport	38.254,63	32.931,93
VI. Inversions financeres a llarg termini	78.681,80	2.062,02
1. Instruments de patrimoni	76.619,78	0,00
5. Altres actius financers	2.062,02	2.062,02
B) ACTIU CORRENT	392.192,04	400.788,54
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats	16.177,44	20.046,84
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	604,98	1.615,62
4. Altres deutors	11.623,88	10.648,48
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	3.948,58	7.782,74
V. Inversions financeres a curt termini	358.220,00	207.270,75
5. Altres actius financers	358.220,00	207.270,75
VI. Periodificacions a curt termini	500,00	1.896,10
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	17.294,60	171.574,85
1. Tresoreria	17.294,60	171.574,85
TOTAL ACTIU (A+B)	591.960,83	502.883,05

CARITAS MATARÓ

A 31/12/2021

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2020	31/12/2021
A) PATRIMONI NET	534.704,65	430.591,55
A.1 FONS PROPIS	496.456,09	400.162,99
IV.Excedents d'exercicis anteriors	458.915,83	496.456,09
1. Romanent	458.915,83	496.456,09
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	37.540,26	(96.293,10)
A.3 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	38.248,56	30.428,56
3. Altres subvencions, donacions i llegats	38.248,56	30.428,56
C) PASSIU CORRENT	57.256,18	72.291,50
III. Deutes a curt termini	593,67	0,00
3. Altres passius financers	593,67	0,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	56.662,51	72.291,50
3. Creditors varis	34.038,89	58.016,57
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.645,48	4.869,39
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	11.978,14	9.405,54
TOTAL PASSIU	591.960,83	502.883,05

CARITAS MATARÓ
A 31/12/2021

COMPTE DE RESULTATS	31/12/2020	31/12/2021
1. Ingressos per les activitats	546.994,00	414.695,94
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	71.841,61	70.393,26
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	12.009,08	23.875,00
e) Subvencions oficials a les activitats	234.669,20	225.593,24
f) Donacions i altres ingressos a les activitats	228.474,11	94.834,44
2. Ajuts concedits i altres despeses	(223.180,48)	(228.631,59)
a) Ajuts concedits	(222.011,71)	(227.716,39)
b) Despeses per col·laboracions	(1.168,77)	(915,20)
6. Altres ingressos de les activitats	19.229,18	0,00
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	19.229,18	0,00
7. Despeses de personal	(210.865,17)	(179.782,55)
8. Altres despeses d'explotació	(82.782,87)	(96.399,79)
a) Serveis exteriors	(82.295,32)	(95.453,00)
b) Tributs	(487,55)	(946,79)
9. Amortització de l'immobilitzat	(14.599,78)	(21.054,50)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	2.653,04	7.820,00
13. Altres resultats	104,11	7.059,39
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	37.552,03	(96.293,10)
14. Ingressos financers	26,57	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments	(38,34)	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	(38,34)	0,00
II) RESULTAT FINANCER	(11,77)	0,00
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	37.540,26	(96.293,10)
19. Impost sobre beneficis	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	37.540,26	(96.293,10)

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2021

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

L'Entitat CÀRITAS INTERPARROQUIAL MATARÓ és una Institució Religiosa inscrita en el Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Socials, en la Secció Serveis Socials d'Atenció Primària de la Generalitat de Catalunya, dedicada a fins d'interès social. El seu NIF és el R0800544I. És un organisme oficial de l'Arxidiòcesi de Barcelona i té per missió promoure, orientar, potenciar, coordinar i realitzar l'acció caritatiu-social de l'església a favor de tots els necessitats d'auxili.

L'objecte de l'Entitat és l'assistència a col·lectius en situació d'exclusió social o en risc de patir-la.

Per a la consecució dels fins fundacionals, l'Entitat desenvolupa les activitats que els membres del Consell Directiu consideren necessàries directament o en col·laboració amb altres entitats. En concret, a fi de dur a terme la finalitat, l'Entitat desenvolupa les activitats que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació:

- a) Projecte d'ajuda personalitzada a les persones necessitades.
- b) Foment de la participació ciutadana en l'ajut a persones necessitades.
- c) Rober solidari.
- d) I totes les altres activitats que a judici dels membres del Consell Directiu serveixin per a un millor acompliment de les finalitats de l'Entitat.

Les activitats relacionades amb els fins fundacionals s'han de dur a terme segons les normes que les regulen específicament, mitjançant l'obtenció, si escau, dels permisos o llicències pertinents.

- AJUTS ATORGATS

Durant l'exercici 2021 l'Entitat ha atorgat ajuts individuals per 110.045,02 euros (101.886,71 euros l'any 2020) i ajuts a entitats per 118.586,57 euros (121.293,77 euros l'any 2020).

- CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

Durant l'exercici 2021 l'Entitat ha subscrit un conveni de col·laboració per valor de 16.800,00 euros (22.184,00 euros l'any 2020) en base l'article 25 de la llei 49/2002.

– **USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES**

Podran ser beneficiaris de l'Entitat els individus pertanyents als col·lectius de la gent gran, els immigrants, i en general, les persones físiques en risc d'exclusió social.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de l'Entitat 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 membres del Consell Directiu de l'Entitat presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, i del compte de resultats, a més de les xifres de l'exercici 2021, 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 ni l'anterior.

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	2021	2020
Excedent de l'exercici	(96.293,10)	37.540,26
Total base de repartiment= Total aplicació	(96.293,10)	37.540,26

Aplicació a	Import	Import
Romanent	(96.293,10)	37.540,26
Total aplicació=Total base de repartiment	(96.293,10)	37.540,26

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 de 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.

b) 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.

Formes especials:

Donació: L'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirit mitjançant donació, s'ha capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

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

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.

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

En l'exercici actual s'han dut a terme despeses d'ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material, incorporant els corresponents imports com a major valor del bé en la mesura que suposa un augment de la seva capacitat productivitat o allargament de la seva vida útil, donant de baixa el valor comptable dels elements substituïts. La valoració assignada és la corresponent al preu d'adquisició o cost de producció.

L'import capitalitzat ha respectat el límit de no superar el valor de mercat dels respectius elements de l'immobilitzat.

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 l'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.

c) Inversions immobiliàries

CAPITALITZACIÓ

Criteri per a qualificar els terrenys i construccions com a Inversions Immobiliàries:

Actius no corrents que siguin immobles i que es posseeixen per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues coses, en comptes de per a:

- El seu ús en les activitats pròpies de l'entitat, o bé per a fins administratius; o
- La seva venda en el decurs ordinari de les operacions.

Formes especials:

Donació: Les Inversions Immobiliàries adquirides mitjançant donació, s'han capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns considerats com a inversions immobiliàries 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 la Inversió Immobiliària.

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.

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 de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora dels elements que formen part de les Inversions Immobiliàries.

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 les Inversions Immobiliàries.

TREBALLS EFECTUATS PER LES PRÒPIES INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs efectuats per les seves pròpies inversions Immobiliàries.

d) Instruments financers

1- ACTIUS FINANCERS

1.a) Actius financers a cost amortitzat

Crèdits 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

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

1.b) Actius financers a cost

Críteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa sobre actius financers mantinguts per a negociar.

Valoració inicial

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan ha calgut assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o altres motius, s'ha aplicat el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, considerant com a grup homogeni aquell en què els valors que l'integren tenen drets iguals.

Deteriorament del valor

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

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

Els interessos 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.

1.d) Baixa d'actius financers

L'entitat dóna 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.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

Críteris 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.

e) Existències

L'entitat no manté cap tipus d'existències a final d'exercici.

f) 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.

g) 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.

h) Provisions i contingències

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

i) 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.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

EXERCICI 2020

Naturalesa	Saldo 31.12.19	Addicions				Sortida / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.20
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. / millora			
Construccions	3.418,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.418,25
Instal·lacions tècniques	75.448,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.448,54
Altres instal·lacions i utilatge	10.892,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.892,98
Mobiliari	7.913,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.913,62
E. P. I.	2.250,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250,59
Elements de transport	37.170,00	20.335,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.505,01
TOTAL (A)	137.093,98	20.335,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.428,99

Denominació	Saldo 31.12.19	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
A.A. Construccions	239,28	635,79	0,00	0,00	875,07
A.A. Instal·lacions tècniques	23.810,30	7.614,84	0,00	0,00	31.425,14
A.A. Altres instal·lacions i utilatge	10.665,49	227,49	0,00	0,00	10.892,98
A.A. Mobiliari	4.531,67	461,17	0,00	0,00	4.992,84
A.A. E.P.I.	1.918,08	332,51	0,00	0,00	2.250,59
A.A. Elements de transport	16.479,00	2.771,38	0,00	0,00	19.250,38
TOTAL (B)	57.643,82	12.043,18	0,00	0,00	69.687,00

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.20
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	79.450,16	87.741,99

EXERCICI 2021

Naturalesa	Saldo 31.12.20	Addicions				Sortida / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.2021
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. / millora			
Construccions	3.418,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.418,25
Instal·lacions tècniques	75.448,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.448,54
Altres instal·lacions i utilatge	10.892,98	0,00	0,00	0,00	0,00	838,75	0,00	10.054,23
Mobiliari	7.913,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.913,62
E. P. I.	2.250,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250,59	0,00	0,00
Elements de transport	57.505,01	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	57.255,01
TOTAL (A)	157.428,99	0,00	0,00	0,00	0,00	3.339,34	0,00	154.089,65

Denominació	Saldo 31.12.20	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
A.A. Construccions	875,07	635,79	0,00	0,00	1.510,86
A.A. Instal·lacions tècniques	31.425,14	7.614,84	0,00	0,00	39.039,98
A.A. Altres instal·lacions i utilitatge	10.892,98	0,00	838,75	0,00	10.054,23
A.A. Mobiliari	4.992,84	461,17	0,00	0,00	5.454,01
A.A. E.P.I.	2.250,59	0,00	2.250,59	0,00	0,00
A.A. Elements de transport	19.250,38	5.322,70	250,00	0,00	24.323,08
TOTAL (B)	69.687,00	14.034,50	3.339,34	0,00	80.382,16

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.20	Saldo 31.12.21
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	87.741,99	73.707,49

5.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques	10%
Altres instal·lacions i utilitatge	10%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	15%
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 l'Entitat.

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

L'Entitat disposa d'elements totalment amortitzats en la partida d'immobilitzat material per un valor de 28.288,37 euros (31.835,45 euros l'any 2020).

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material.

L'Entitat no ha rebut a l'exercici 2021 cap subvenció, donació o llegat relacionat amb l'immobilitzat material. Al 2020 va rebre una donació de la Fundació Roviralta amb la finalitat d'adquirir una furgoneta (element de transport).

6. Inversions immobiliàries

6.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

EXERCICI 2020

Naturalesa	Saldo 31.12.19	Addicions					Trasp.	Saldo 31.12.20
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampliaci ./millor es	Sortides / Baixes		
Terrenys i béns naturals	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
Construccions	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00
TOTAL(A)	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00

Denominació	Saldo 31.12.19	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
A.A. Construccions	-1.800,00	-396,60	2.196,60	0,00	0,00
TOTAL(B)	-1.800,00	-396,60	2.196,60	0,00	0,00

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.20
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES (A-B)	38.200,00	0,00

EXERCICI 2021

Naturalesa	Saldo 31.12.20	Addicions					Trasp.	Saldo 31.12.21
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampliaci ./millor es	Sortides / Baixes		
Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL(A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Denominació	Saldo 31.12.20	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.21
A.A. Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL(B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.20	Saldo 31.12.21
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES (A-B)	0,00	0,00

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 han estat les següents:

EXERCICI 2020

Naturalesa	Saldo 31.12.19	Addicions				Sortides / Baixes	Traspasa.	Saldo 31.12.20
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries			
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	28.080,00	35.100,00	0,00	0,00	0,00	-28.080,00	0,00	35.100,00
TOTAL (A)	28.080,00	35.100,00	0,00	0,00	0,00	-28.080,00	0,00	35.100,00

Denominació	Saldo 31.12.19	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	-25.920,00	-3.915,00	28.080,00	0,00	1.755,00
TOTAL (B)	-25.920,00	-3.915,00	28.080,00	0,00	1.755,00

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.20
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	2.160,00	33.345,00

EXERCICI 2021

Naturalesa	Saldo 31.12.20	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp a.	Saldo 31.12.21
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràri es			
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	35.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.100,00
TOTAL (A)	35.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.100,00

Denominació	Saldo 31.12.20	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspastos	Saldo 31.12.21
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	1.755,00	7.020,00	0,00	0,00	8.775,00
TOTAL (B)	1.755,00	7.020,00	0,00	0,00	8.775,00

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.20	Saldo 31.12.21
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	33.345,00	26.325,00

8.2 Altra informació**a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements.**

Classes elements	% amortització
CESSIÓ D'ÚS	20%

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

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Entitat.

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

L'Entitat no disposa d'elements totalment amortitzats en la partida d'immobilitzat intangible.

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

Descripció de l'actiu subvencionat	Import inicial de la subvenció	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/21	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/20
Cessió ús de la Finca c/Esplanada, 72	35.100,00	26.325,00	33.345,00
TOTAL	35.100,00	26.325,00	33.345,00

L'Entitat posseeix el dret d'ús sobre la finca del carrer Esplanada, núm. 72 de Mataró, per un valor de 26.325,00 euros.

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 2020

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Local Méndez Nuñez	14.753,80	14.753,80	
Parking	1.254,42	1.254,42	

EXERCICI 2021

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Local Méndez Nuñez	18.235,33	18.235,33	
Parking	667,92	667,92	

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.

CATEGORIES	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Actius financers a cost amortitzat						
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					2.062,02	78.681,80
TOTAL					2,062,02	78.681,80

CATEGORIES	Instrumentos financieros a corto plazo							
	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	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Actius financers a cost amortitzat					12.264,10	12.228,86	207.270,75	358.220,00
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL					12.264,10	12.228,86	207.270,75	358.220,00

CATEGORIES	TOTAL	
	N	N-1
	Actius financers a cost amortitzat	219.534,85
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost	2.062,02	78.681,80
TOTAL	221.596,87	449.130,66

10.2 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2020

	SDO.31/12/19	Augments	Disminucions	SDO. 31/12/20
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	439,98	1.170,00	1.005,00	604,98
Altres deutors	9.820,46	52.069,47	50.266,05	11.623,88
Administracions Públiques	28.247,26	3.948,58	28.247,26	3.948,58
TOTAL	38.507,70	57.188,05	79.518,31	16.177,44

EXERCICI 2021

	SDO.31/12/20	Augments	Disminucions	SDO. 31/12/21
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	604,98	2.220,20	1.209,56	1.615,62
Altres deutors	11.623,88	115.291,88	116.267,28	10.648,48
Administracions Públiques	3.948,58	11.731,32	7.897,16	7.782,74
TOTAL	16.177,44	129.243,40	125.374,00	20.046,84

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	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Passius financers a cost amortitzat					62.885,96	44.684,37
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL					62.885,96	44.684,37

		TOTAL	
	Altres		
CATEGORIES	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,5 566,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750		
	N	N-1	N-1
Passius financers a cost amortitzat			62.885,96 44.684,37
Passius financers mantinguts per a negociar			
TOTAL			62.885,96 44.684,37

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
Personal	4.869,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,39
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	58.016,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.016,57
TOTAL	62.885,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.885,96

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

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

11.4) Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base a lo establert en la Disposició adicional tercera “Deure de d’informació” de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, s’informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors.

	2021	2020
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	51,99	42,74
	Import (€)	Import (€)
Saldo mig creditors comercials	46.027,73	35.634,18
Compres netes, despeses per serveis exteriors i donacions	323.169,39	304.307,03

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Exercici 2020

	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	Total
Saldo 31.12.19	587.303,75	-128.387,92	458.915,83
Distribució del resultat	-128.387,92	128.387,92	0,00
Resultat de l'exercici		37.540,26	37.540,26
Saldo 31.12.20	458.915,83	37.540,26	496.456,09

Exercici 2021

	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	Total
Saldo 31.12.20	458.915,83	37.540,26	496.456,09
Distribució del resultat	37.540,26	-37.540,26	0,00
Resultat de l'exercici		-96.923,10	-96.923,10
Saldo 31.12.21	496.456,09	-96.923,10	400.126,99

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2020

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	2.160,00	35.100,00	0,00	-3.915,00	33.345,00	Cessió ús C/Esplanada,72
SECTOR PRIVAT	0,00	5.000,00	0,00	-96,44	4.903,56	Ajut Fundació Roviralta
SECTOR PRIVAT	38.200,00	0,00	-37.803,40	-396,60	0,00	Llegat Antonio Ruiz
TOTAL	40.360,00	40.100,00	-37.803,40	-4.408,04	38.248,56	

EXERCICI 2021

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	33.345,00	0,00	0,00	-7.020,00	26.325,00	Cessió ús C/Esplanada,72
SECTOR PRIVAT	4.903,56	0,00	0,00	-800,00	4.105,56	Ajut Fundació Roviralta
TOTAL	38.248,56	0,00	0,00	-7.820,00	30.428,56	

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2020

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
GENERALITAT DE CATALUNYA	4.000,00	0,00	4.000,00	Cursos llengua catalana
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	3.748,58	0,00	3.748,58	Reforç educatiu secundària
AJUNTAMENT DE MATARÓ	36.259,50	0,00	36.259,50	Benestar Social
CAIXABANK	144.477,12	0,00	144.477,12	Pro infància
CARITAS DIOCESANA	24.000,00	0,00	24.000,00	Formació i inserció Socio-Laboral
FUNDACIÓ ILURO BANKIA	4.500,00	0,00	4.500,00	Àrea emocional
FUNDACIÓ ILURO	8.000,00	0,00	8.000,00	Infància
FUNDACIÓ ORDESA	5.000,00	0,00	5.000,00	Infància
FUNDACIÓ PROBITAS	4.684,00	0,00	4.684,00	Infància
	234.669,20	0,00	234.669,20	

EXERCICI 2021

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
GENERALITAT DE CATALUNYA	4.300,00	0,00	4.300,00	Cursos llengua catalana
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	3.482,74	0,00	3.482,74	Reforç educatiu primària
AJUNTAMENT DE MATARÓ	40.259,50	0,00	40.259,50	Benestar Social
CAIXABANK	136.751,00	0,00	136.751,00	Pro infància
CARITAS DIOCESANA	24.000,00	0,00	24.000,00	Formació i inserció Socio-Laboral
FUNDACIÓ ILURO CAIXABANK	5.000,00	0,00	5.000,00	Àrea emocional
FUNDACIÓ ILURO	4.500,00	0,00	4.500,00	Projecte TIC-TAC
FUNDACIÓ ORDESA	5.000,00	0,00	5.000,00	Infància
FUNDACIÓ PROBITAS	2.300,00	0,00	2.300,00	Infància
	225.593,24	0,00	225.593,24	

DONACIONS

EXERCICI 2020

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	228.474,11	0,00	228.474,11	Activitat fundacional
	228.474,11	0,00	228.474,11	

EXERCICI 2021

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	94.834,44	0,00	94.834,44	Activitat fundacional
	94.834,44	0,00	94.834,44	

L'Entitat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

14. Situació fiscal

14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat negatiu de 96.293,10 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

La Entitat 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 Entitat 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 través de P i G
Rtat. comptable de l'exercici després IS		-96.293,10
	Augments Disminucions	
Impost s/ societats	0,00	
Resultat. comptable abans de IS		96.293,10
Diferències permanents		96.293,10
Rendiments exempts en base Llei 49/02	96.293,10	
Base imposable (Resultat 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

Durant l'exercici 2021 l'Entitat ha atorgat ajuts individuals per 110.045,02 euros (101.886,71 euros l'any 2020) i ajuts a entitats per 118.586,57 euros (121.293,77 euros l'any 2020).

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 de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Sous i salaris	138.266,86	160.014,13
Indemnitzacions	0,00	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	40.922,10	50.014,29
Altres càrregues socials	593,59	836,75
TOTAL	179.782,55	210.865,17

15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

El detall i import de la partida de despeses i ingressos excepcionals és el següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despeses excepcionals de l'exercici	0,00	0,00
Ingressos excepcionals de l'exercici	7.059,39	104,11
TOTAL	7.059,39	104,11

16. Fets posteriors al tancament

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

17. Altra informació

17.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici desglossat per fixes i eventuals

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

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Direcció	0	0	0	0	0	0
Administració	0	0	0	0	0	0
Altres	5,37	5,28	1,37	1,28	4,00	4,00
TOTAL	5,37	5,28	1,37	1,28	4,00	4,00

17.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Consell Directiu és la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC CONSELL</u>
Joan Radó i Punsola	Director
Antonia Vilà i Alsina	Sotsdirector
Ramon Ma. Sensada Colell	Tresorer
Núria Nogueras Cobo	Secretària
Mossèn Jordi Illa	Consiliari
Joan Comellas Baulenas	Vocal
Ma. Rosa Gili Castellà	Vocal
Jaume Gonzalez Cabot	Vocal
Ma. Carme Maltas Freixas	Vocal
Ma. Carme Manasanch Gri	Vocal
Francisco Perez Aracil	Vocal
Francesc Vivar Galisteo	Vocal

17.3 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 l'Entitat no han estat inspeccionats, no existint segons els membres del Consell Directiu, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

17.4 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 2021 han estat 3.030,00 euros i per l'auditoria de l'exercici 2020 de 2.850,00 euros.

17.5 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.

17.6 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.

17.7 Codi de conducta d'inversions financeres

El Consell Directiu 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 temporals en base a l'esmentada normativa.

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

1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la CNMV.

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 Consell Directiu, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Mataró, queden formulats els Comptes Anuals de l'Entitat Càritas Interparroquial Mataró, els quals són signats per la Secretària de l'Entitat amb el vist -i- plau del director.

La Secretària

Vist-i-plau del director



Núria Nogueras Cobo

Joan Radó i Punsola