

**FUNDACIÓ ESPECIAL
ANTIGA CAIXA TERRASSA**

Comptes Anuals corresponents
a l'exercici acabat el 31/12/22, junt
amb l'informe d'auditoria

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

**Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA
TERRASSA,**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA**, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Inversions financeres

Risc:

La Fundació gestiona un volum significatiu d'inversions financeres. Dins d'aquestes, trobem accions, fons d'inversió, bons i altres productes financers. La gestió d'aquesta cartera ha generat la comptabilització de diverses vendes i compres que s'han registrat i valorat en funció de la seva classificació.

La comptabilització de les inversions financeres pot resultar complexa i requerir d'un anàlisi de les característiques de les mateixes, per determinar la seva classificació i la corresponent valoració.

Resposta de l'auditor:

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

Hem comprovat l'efectivitat dels controls de la Fundació que permeten validar periòdicament les inversions financeres i els rendiments financers.

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

Per les inversions financeres a 31/12/2022 hem revisat els saldos mitjançant confirmacions externes.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

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

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


F. Busquet (R.O.A.C. nº 17.898)

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

Barcelona, a 22 de maig de 2023

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

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

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

FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA

**Comptes Anuals
corresponents a l'exercici anual acabat el
31 de desembre de 2022**

ÍNDEX

Comptes Anuals

- **Balanç al 31 de desembre de 2022 i 2021**
- **Compte de resultats corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021**
- **Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021**
- **Estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021**
- **Memòria corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022.**

Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa
Balanç al 31 de desembre de 2022 i 2021
(en euros)

ACTIU	Notes	2022	2021
ACTIU NO CORRENT		18.567.350,97	18.786.722,28
Immobilitzat intangible	5	169.251,16	159.284,95
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		43.457,02	44.664,16
Acomptes per a immobilitzacions intangibles		125.794,14	114.620,79
Immobilitzat material	6	40.008,05	40.008,05
Terrenys		40.008,05	40.008,05
Construccions		-	-
Instal·lacions tècniques		-	-
Mobiliari		-	-
Equips per a processaments d'informació		-	-
Inversions immobiliàries	6.1	5.759.023,10	5.832.384,10
Terrenys		1.281.033,96	1.281.033,96
Construccions		4.477.989,14	4.551.350,14
Béns del patrimoni cultural	7	4.062.179,56	4.062.179,56
Museus		4.062.179,56	4.062.179,56
Deutes amb entitats del grup i associades	8	4.696.799,31	4.696.799,31
Crèdits a entitats		4.696.799,31	4.696.799,31
Inversions financeres a llarg termini	8	3.840.089,79	3.996.066,31
Instruments de patrimoni		2.903.226,46	3.293.583,81
Crèdits a empreses		552.630,17	250.946,75
Valors representatius de deute		367.390,74	433.860,00
Altres actius financers		16.842,42	17.675,75
ACTIU CORRENT		535.884,59	773.303,99
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	8	103.464,59	83.365,57
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		5.772,80	994,75
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		97.691,79	82.370,82
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	0,00
Deutes amb entitats del grup i associades	8	34.045,24	169.045,14
Crèdits a entitats		34.045,24	169.045,14
Inversions financeres a curt termini	8	0	0
Valors representatius de deute		-	-
Altres actius financers		-	-
Periodificacions a curt termini		4.125,00	48.086,24
Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	394.249,76	472.807,04
Tresoreria		394.249,76	472.807,04
TOTAL ACTIU		19.103.235,56	19.560.026,27

Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa
Balanç al 31 de desembre de 2022 i 2021
(en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2022	2021
PATRIMONI NET		17.978.417,29	19.006.835,77
Fons propis		3.827.907,13	3.821.559,51
Fons dotacionals o fons socials	10.1	3.758.752,59	3.758.752,59
Fons dotacionals o fons socials		3.758.752,59	3.758.752,59
Fons Especials	10.2	-	-
Fons Especials		-	-
Excedents d'exercicis anteriors		62.806,92	62.069,47
Romanent		62.806,92	62.069,47
Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	6.347,62	737,45
Ajustaments per canvis de valor		-245.522,44	386.471,92
Subvencions, donacions i llegats rebuts	11.2	14.396.032,60	14.798.804,34
Donacions i llegats de capital		14.396.032,60	14.798.804,34
PASSIU CORRENT		1.077.442,59	268.550,75
Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		1.077.442,59	268.550,75
Deutes amb entitats de crèdit		1.060.599,84	250.875,00
Altres passius financers		16.842,75	17.675,75
PASSIU CORRENT		47.375,68	264.639,75
Deutes a curt termini		24.483,27	15.010,00
Deutes amb entitats de crèdit		9.483,27	0,00
Altres passius financers		15.000,00	15.010,00
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	13	22.892,41	269.629,75
Proveïdors		0,00	0,00
Proveïdors, entitats del grup i associades		0,00	240.000,00
Creditors varis		18.363,40	26.676,61
Altres deutes amb les Administracions Públiques		4.529,01	2.953,14
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		19.103.235,56	19.560.026,27

Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa
Compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici
acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021
(en euros)

	Notes	2022	2021
Ingressos per les activitats		10.476,12	11.509,20
Prestacions de serveis		10.476,12	11.509,20
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		0	0
Subvencions, donacions i altres ingressos		0	0
Ajuts concedits i altres despeses	15.2	-130.000,00	-120.000,00
Ajuts concedits		-130.000,00	-120.000,00
Aprovisionaments	15.3	0	-34,93
Consum de béns destinats a les activitats		0	-34,93
Altres ingressos de les activitats	15.1	191.476,84	132.342,75
Ingressos per arrendaments		191.476,84	132.342,75
Despeses de personal	15.1	-	-
Despeses de Personal		-	-
Altres despeses d'explotació	15.5	-97.594,09	-133.885,27
Serveis exteriors		-95.928,64	-133.803,84
Arrendaments i cànon		-20.021,84	-6.316,23
Serveis professionals independents		-38.575,84	-71.863,29
Reparacions i conservacions		-3.384,04	-478,61
Primes d'assegurances		-16.513,32	-16.923,63
Serveis bancaris		-1.144,87	-9.309,56
Publicitat, propaganda i relacions públiques		-556,60	-7.011,45
Subministraments		-12.813,06	-12.405,32
Altres serveis		-2.919,07	-9.495,75
Pèrdues deteriorament i variació de provisions per oper.de activitats		0	0
Tributs		-1.665,45	-81,43
Amortització de l'immobilitzat		-80.077,39	-65.758,82
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	11.2	52.771,74	52.771,74
Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		0	0
Altres resultats		7.811,61	1.251,47
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-45.135,17	-121.803,86
Ingressos financers		20.765,69	11.516,02
De valors negociables i altres instruments financers		20.765,69	11.516,02
En tercers		20.765,69	11.516,02
Despeses financeres		-19.208,11	-875,00
Variacions de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments		49.925,21	111.900,29
Deteriorament i resultat per alienació d'instruments		49.925,21	111.900,29
RESULTAT FINANCER		51.482,79	122.541,31
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		6.347,62	737,45
Impostos sobre beneficis			
RESULTAT DE L'EXERCICI		6.347,62	737,45

Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa
Estats de canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici
acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021
(en euros)

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021.

	Notes	2022	2021
A) Resultat del compte de resultats		6.347,62	737,45
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III. Per subvencions, donacions i llegats rebuts			
		-350.000,00	-367.500,00
IV. Per guanys i pèrdues actuarial i altres ajustaments			
V. Efecte impositiu			
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		-350.000,00	-367.500,00
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		-631.994,36	232.023,06
2. Altres		-631.994,36	232.023,06
VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
IX. Per subvencions, donacions i llegats rebuts			
		-52.771,74	-52.771,74
X. Efecte impositiu			
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
C) Total transferències al compte de resultats		-684.766,10	179.251,32
TOTAL D' INGRESOS I DESPESES RECONEGUTS		-1.028.418,48	-187.511,23

Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa
Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021
(en euros)

B) Estat total de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022 i 2021

	Fons dotacional o fons social	Fons Especials	Reserves	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	3.758.752,59	0	-	67.511,53	-5.442,06	154.448,86	15.219.076,08	19.194.347,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	3.758.752,59	0	-	67.511,53	-5.442,06	154.448,86	15.219.076,08	19.194.347,00
Total ingressos i despeses reconeguts					737,45	232.023,06	-420.271,74	-187.511,23
Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-5.442,06	5.442,06			
SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	3.758.752,59	-	-	62.069,47	737,45	386.471,92	14.798.804,34	19.006.835,77
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	3.758.752,59	-	-	62.069,47	737,45	386.471,92	14.798.804,34	19.006.835,77
Total ingressos i despeses reconeguts					6.347,62	-631.994,36	-402.771,74	-1.028.418,48
Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	737,45	-737,45			
SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	3.758.752,59	-	-	62.806,92	6.347,62	-245.522,44	14.396.032,60	17.978.417,29

Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa
Estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici anual
acabat el 31 de desembre 2022 i 2021
(en euros)

	Notes	2022	2021
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		6.347,62	737,45
2. Ajustaments del resultat		-24.177,14	-109.554,23
a) Amortització de l'immobilitzat		80.077,39	66.758,82
b) Correccions valoratives per deteriorament		-	-
c) Variació de provisions		-	-
d) Subvencions traspasades		-52.771,74	-52.771,74
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat		-	-
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers		-	-
g) Ingressos financers		-20.765,69	-11.516,02
h) Despeses financeres		19.208,11	875,00
i) Diferències de canvi		-	-
j) Variacions de valor raonable en instruments financers		-49.925,21	-111.900,29
k) Altres ingressos i despeses		-	-
3. Canvis en el capital corrent		-213.401,95	152.872,05
a) Existències		-	-
b) Deutors i altres comptes a cobrar		-20.099,02	-31.869,15
c) Altres actius corrents		43.961,14	375,92
d) Creditors i altres comptes a pagar		-246.737,34	169.355,28
e) Altres passius corrents		-	15.010,00
f) Altres actius i passius no corrents		9.473,27	-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-348.442,42	-356.858,98
a) Pagament d'interessos		-19.208,11	-875,00
b) Cobraments de dividends		-	-
c) Cobraments d'interessos		20.765,69	11.516,02
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		-	-
e) Altres pagaments (cobraments)		-350.000,00	-367.500,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-579.673,89	-312.803,71
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		-617.522,69	-3.340.558,69
a) Entitats del grup i associades		0,00	-
b) Immobilitzat intangible		-11.173,35	-83.554,03
c) Immobilitzat material		-	-
d) Inversions Immobiliàries		-5.509,25	-1.659.780,10
e) Béns del patrimoni cultural		-	-
f) Altres actius financers		-600.840,09	-1.597.224,56
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		-	-
h) Altres actius		-	-
7. Cobraments per desinversions		309.747,46	436.899,40
a) Entitats del grup i associades		135.000,00	-
b) Immobilitzat intangible		-	-
c) Immobilitzat material		-	-
d) Inversions Immobiliàries		-	-
e) Béns del patrimoni cultural		-	-
f) Altres actius financers		174.747,46	436.899,40
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		-	-
h) Altres actius		-	-
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió		-307.775,23	-2.903.659,29

	Notes	2022	2021
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-	-
a) Variacions de fons		-	-
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		808.891,84	258.550,75
a) Emissió		808.891,84	258.550,75
1. Deutes amb entitats de crèdit		-	-
2. Deutes amb entitats del grup i associades		808.891,84	258.550,75
3. Altres deutes		-	-
b) Devolució i amortització de		-	-
1. Deutes amb entitats de crèdit		-	-
2. Deutes amb entitats del grup i associades		-	-
3. Altres deutes		-	-
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament		808.891,84	258.550,75
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS			
		-78.557,28	-2.957.912,25
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		472.807,04	3.430.719,29
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		394.249,76	472.807,04

Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa
Memòria corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Origen

La Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa és una Fundació Especial, constituïda en data 23 de maig de 2013, com a receptora d'una part dels bens de l'entitat Caixa d'Estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (UNNIM).

Antecedents

Unificació de Caixes.

En data 29 de juny de 2010, la Caixa d'estalvis de Terrassa, la Caixa d'Estalvis de Sabadell i la Caixa d'Estalvis de Manlleu, van crear la Caixa d'Estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (UNNIM).

Segregació negoci financer i gestió de l'obra social.

En data 26 de setembre de 2011, la Caixa d'Estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (UNNIM), va segregar la totalitat del seu negoci financer a favor de Unnim Banc, S.A, mantenint únicament els actius, passius i l'activitat corresponent a l'obra social de la unió de caixes.

Transformació en Fundació Especial i distribució del patrimoni.

Per efecte de l'entrada en vigor de la disposició final tretzena de la Llei 9/2012, de 14 de novembre, de reestructuració i resolució d'entitats de crèdit en que es modificava el Real Decret Llei 11/2012 de 9 de juliol, dels òrgans de govern i altres aspectes del règim jurídic de les caixes d'estalvis i de la resolució ECO/2865/2012, de 19 de desembre del Departament d'Economia i Coneixement, Caixa d'Estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (UNNIM) va quedar automàticament transformada en una fundació especial, i es va nomenar una Comissió Gestora, a fi i a efecte, d'aprovar els estatuts de la fundació especial, nomenar el patronat que havia de regir la fundació especial així com adoptar els actes i acords necessaris per materialitzar l'esmentada transformació.

En data 23 de maig de 2013, aquesta Comissió Gestora pren els següents acords:

- a) Transformar la Caixa d'Estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (UNNIM), en la Fundació Especial Antiques Caixes Catalanes de Manlleu Sabadell i Terrassa, definida als efectes de l'acord com a fundació matriu.
- b) L'aportació, per part d'aquesta fundació matriu, del patrimoni afecte o vinculat a l'obra social a les següents dues fundacions especials de nova creació:
 - b1. Fundació Especial antiga Caixa de Sabadell 1859
 - b2. Fundació Especial antiga Caixa de Terrassa
- c) Aportació de part de la fundació matriu de patrimoni afecte o vinculat a l'obra social a la Fundació Caixa Manlleu, ja inscrita, que passarà a denominar-se Fundació Especial antiga Caixa Manlleu.

Així doncs, la creació de la Fundació el 23 de maig és resultat de la materialització d'aquest acord, i més concretament de l'apartat b2.

Identificació

La fundació es denomina **Fundació Especial Antiga Caixa de Terrassa** i d'acord al que estableix la legislació vigent, figura inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2770.

El domicili de la fundació queda fixat a la ciutat de Terrassa, rambla d'Ègara, núm. 340.

Atès el seu caràcter de Fundació especial, de conformitat amb l'ordenament legal en vigor, el control de la Fundació Especial el porta a terme la Generalitat de Catalunya, mitjançant:

- a) El departament competent en matèria de fundacions en termes de legislació civil de Catalunya.
- b) El departament competent en matèria de caixes d'estalvi respecte l'objecte, activitat, continuïtat i pressupost.

Finalitat fundacional

La Fundació es constitueix amb la finalitat d'administrar els fons per a l'obra social de l'antiga Caixa d'Estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (UNNIM) que li han estat assignats, i donar continuïtat a la tradició de l'obra social d'aquesta entitat i, anteriorment, de l'antiga Caixa de Terrassa de la que vol esdevenir hereva, amb fidelitat als principis que han configurat la seva actuació en el decurs de la història i adequant-los a les noves circumstàncies.

Activitats

Per a la consecució dels fins fundacionals, a criteri del Patronat i d'acord al que estableix la normativa de fundacions especials, desenvolupa les activitats de les formes que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació:

- a) Directament per la Fundació en instal·lacions pròpies o alienes.
- b) Participant o col·laborant en el desenvolupament de les activitats d'altres entitats culturals, assistencials, socials o de qualsevol classe que serveixin a les finalitats perseguides per la Fundació.
- c) Mitjançant la cessió temporal d'edificis, bens i instal·lacions a entitats culturals o socials.
- d) Subscrivint convenis, acords i contractes amb altres entitats.

La fundació manté una vinculació especial i vocació de col·laboració preferent amb la resta de fundacions especials constituïdes en l'àmbit de l'antiga Caixa d'Estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (UNNIM) i de llurs fundacions instrumentals.

En aquest sentit, les fundacions, "Fundació Privada President Amat Roumens" (FUPAR) dedicada a la promoció laboral i de qualitat de vida de persones amb discapacitat intel·lectual, "Fundació Privada President Torres Falguera" (LLAR) dedicada a la prestació de serveis i qualitat de vida de la gent gran, i la "Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa" dedicada a la promoció cultural, tenen el nexa comú amb Fundació Antiga Caixa Terrassa en tant que aquelles exercien la funció d'ens instrumentals de l'antiga Caixa d'Estalvis de Terrassa. Pels esmentats vincles i origen comú, totes quatre fundacions conformen i desenvolupen un mateix projecte global d'acció social amb unitat d'acció, però subjectes a les respectives finalitats fundacionals.

Activitats desenvolupades durant l'any i Convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats

La fundació ha desenvolupat col·laboracions amb les fundacions instrumentals de l'antiga Caixa Terrassa; "Fundació Privada President Amat Roumens" (FUPAR) dedicada a la promoció laboral i de qualitat de vida de persones amb discapacitat intel·lectuals, "Fundació Privada President Torres Falguera" (LLAR) dedicada a la prestació de serveis i qualitat de vida de la gent gran, i la "Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa" dedicada a la promoció cultural, per les que, en el mateix moment de la constitució i d'acord a la voluntat del fundador, es van constituir uns fons especials previstos per garantir, en cas de ser necessari, llur equilibri pressupostari descrits a la nota 10.2 d'aquesta memòria.

Usuaris o beneficiaris de les activitats descrites

La fundació no ha desenvolupat activitats organitzades directament. La seva acció ha estat orientada a d'altres entitats tal i com descriu el punt anterior.

Accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat entre dones i homes

La fundació no ha desenvolupat activitats d'atenció ni servei directe, malgrat això, aquesta considera les condicions de igualtat com un valor permanent i transversal de la seva actuació, tant per ser aplicat en les activitats que pugui generar, com per ser exigint en els actes i col·laboracions que pugui establir amb tercers.

En tot cas, la fundació és coneixedora de que l'acció de les fundacions instrumentals amb llurs usuaris, es desenvolupa en condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones d'una manera transversal en tots els seus serveis i programes d'activitats.

Ajuts atorgats

Els ajuts monetaris atorgats en el decurs de l'exercici queden recollits i descrits a la nota 15.2 d'aquesta memòria.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els comptes anuals adjunts s'han preparat d'acord amb 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, modificat pel Decret 125/2010 de 14 de setembre. En totes aquelles operacions, el tractament comptable de les quals no està previst en l'esmentat Decret, la Fundació ha aplicat el Pla general de comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

Les xifres incloses en els comptes anuals estan expressades en euros, excepte que s'indiqui el contrari.

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten seguint les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del seu patrimoni, de la seva situació financera i dels resultats de les seves operacions. L'estat de fluxos d'efectiu s'ha preparat amb la finalitat d'informar, amb veracitat, sobre l'origen i la utilització dels actius monetaris representatius d'efectiu i altres actius líquids equivalents de la Fundació.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats

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.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

A la data de tancament de l'exercici no existeixen supòsits clau sobre el futur, ni altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa que portin associades un risc important de suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en el proper exercici.

2.4 Comparació de la Informació

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

2.5 Agrupació de partides

No consten al Balanç, al Compte de resultats, a l'Estat de canvis en el patrimoni net ni a l'Estat de fluxos d'efectiu partides que hagin estat objecte d'agrupació.

2.6 Elements recollits en diverses partides

No consten al Balanç elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides.

2.7 Canvis en els criteris comptables

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

2.8 Correcció d'errors

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

3. EXCEDENTS DE L'EXERCICI

L'excedent positiu o negatiu de l'exercici es mostra, per separat, en el balanç fins que els membres del patronat reunits aprovin l'aplicació de l'excedent de l'exercici, d'acord amb les disposicions legals al respecte. L'excedent de l'exercici 2022 ha estat de 6.347,62 euros.

Bases de repartiment	2022	2021
Excedent del exercici	6.347,62	737,45
Total Base de repartiment	6.347,62	737,45

Aplicació a	2022(*)	2021
Fons dotacional	-	-
Fons especials	-	-
Romanent	6.347,62	737,45
Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries	-	-
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors.	-	-
Total aplicació	6.347,62	737,45

(*)La Direcció proposarà al Patronat l'aprovació de la distribució de resultats a romanent.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals criteris de registre i valoració aplicats en relació a l'elaboració d'aquests comptes anuals, són els següents:

4.1 Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció.

Després del seu reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost minorat amb l'import de l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Per a cada immobilitzat intangible s'analitza i determina la vida útil.

Drets sobre béns cedits d'ús

Es reflecteixen a l'actiu del balanç pel valor que se'ls atribueixi en el moment de la seva concessió, que es determina d'acord amb el valor raonable dels drets d'ús, i es comptabilitza en el patrimoni net, la subvenció o donació en capital corresponent, pel mateix import que el valor fixat.

La seva amortització es realitza de forma lineal al llarg de la seva vida útil, segons les escriptures de constitució de drets d'ús.

4.2 Béns integrants del patrimoni cultural.

S'hi inclouen elements patrimonials mobles o immobles d'interès artístic, històric i cultural, paleontològic, arqueològic, etnogràfic, científic o tècnic, com també el patrimoni documental i bibliogràfic, els jaciments, les zones arqueològiques, els llocs naturals, els jardins i els parcs que tinguin valor artístic, històric i cultural o antropològic.

Els diversos béns compresos en el patrimoni històric i cultural es valoren pel seu preu consignat a la escriptura de constitució. S'inclouen en el preu d'adquisició les despeses de condicionament o rehabilitació, d'acord amb les característiques originals, i no formen part del patrimoni històric i cultural les instal·lacions i els elements diferents dels consubstancials que s'integrin en aquests últims o del seu guarniment, encara que tinguin caràcter de permanència. Aquestes instal·lacions i aquests elements s'inscriuen al balanç en la partida corresponent a la seva naturalesa.

Es doten, quan pertoca, les corresponents correccions valoratives per deteriorament. Aquests béns no s'amortitzen.

En la determinació de l'import dels béns del patrimoni cultural cal tenir en compte la incidència dels costos relacionats amb grans reparacions. En aquest sentit, l'import d'aquests costos s'amortitzarà durant el període que passi fins la gran reparació. Si aquests costos no estiguessin especificats en l'adquisició, a efectes de la seva identificació, s'utilitzarà el preu actual de mercat d'una reparació similar. Quan es realitzi la gran reparació, el seu cost es reconeixerà en el valor comptable del bé com a una substitució, sempre i quan es compleixin les condicions per al seu reconeixement. Així mateix, es donarà de baixa qualsevol import associat a la reparació que pogués romandre en el valor comptable del bé esmentat.

4.3 Immobilitzat material

En el moment de la constitució es valoren els immobilitzats d'acord als valors consignats a la corresponent escriptura de constitució i que coincideixen amb les valoracions pericials realitzades per la Caixa d'Estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (UNNIM), a tal efecte.

L'immobilitzat material es valora pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció.

Després del seu reconeixement inicial, l'immobilitzat material es valora pel seu cost minorat amb l'import de l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Les amortitzacions s'estableixen de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, tenint en compte la depreciació que normalment experimenten pel seu funcionament, ús i gaudiment, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que els pogués afectar.

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.

Els terminis d'amortització lineal pels diferents elements d'immobilitzat material són els següents:

Elements de l'immobilitzat	Anys
Edificis i altres construccions	99
Instal·lacions	13
Mobiliari	10
Equips de procés d'informació	4

A cada tancament de l'exercici, la Fundació revisa els valors residuals, les vides útils i els mètodes d'amortització de l'immobilitzat material i, si procedeix, s'ajusten de forma prospectiva.

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.

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

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.

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

4.4 Inversions immobiliàries

Durant el present exercici, l'Entitat ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

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.

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de les INVERSIONS IMMOBILIÀRIES adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

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

Permuta: El criteri de capitalització, aplicat en l'adquisició d'Inversions Immobiliàries mitjançant permutes.

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciaió 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.

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

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.

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora dels elements que formen part de les Inversions Immobiliàries.

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.

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

4.5 Arrendaments

Comptabilització de contractes d'arrendament financer

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

Comptabilització de contractes d'arrendament operatiu

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

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

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

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

4.6 Permutes

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

4.7 Actius financers

Classificació i valoració

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria es registren els crèdits per operacions de les activitats i crèdits per la resta d'operacions, els seus cobraments són de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu, per als quals el tenidor estima recuperar el desemborsament realitzat, excepte, en el seu cas, per circumstàncies imputables a la solvència del deutor.

El seu reconeixement inicial al balanç es registra pel seu valor raonable, que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Després del seu reconeixement inicial, aquests actius financers es valoren pel seu cost amortitzat.

No obstant, 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, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials o fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Inversions mantingudes fins al venciment

En aquesta categoria s'hi inclouen els valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, en el que la fundació té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment.

En el seu reconeixement inicial es registren pel seu valor raonable que, excepte evidència del contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció directament atribuïbles.

Les inversions mantingudes fins al venciment es valoren pel seu cost amortitzat.

Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'hi inclouen els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres entitats que no s'hagin classificat en cap de les categories anteriors.

En el seu reconeixement inicial es registren pel seu valor raonable que, excepte evidència del contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció directament atribuïbles. Pels instruments de patrimoni s'inclou en el valor inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'hagin adquirit.

Els actius financers disponibles per a la venda es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer causi baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut, s'ha d'imputar al compte de resultats.

No obstant l'anterior, les correccions valoratives per deteriorament del valor, i les pèrdues i guanys que resultin per diferències de canvi en actius financers monetaris en moneda estrangera, s'han de registrar en el compte de resultats.

Les inversions en instruments de patrimoni, el valor raonable dels quals no es pugui determinar amb fiabilitat, es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament del valor.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos drets per a exercitar-los, l'import dels drets disminueix el valor comptable dels actius respectius.

Interessos rebuts dels actius financers

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

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquell moment així com l'import dels dividendes acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició. A aquests efectes, s'entén per interessos explícits els que s'obtenen d'aplicar el tipus d'interès contractual del instrument financer.

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

Cancel·lació

Els actius financers es donen de baixa del balanç de la Fundació quan han expirat els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer o quan es cedeixen, essent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Si la Fundació no ha cedit ni retingut substancialment els riscos i beneficis, l'actiu es dona de baixa quan no s'hagi retingut el control del mateix. Si la Fundació manté el control de l'actiu, el continua reconeixent per l'import al que està exposat per les variacions de valor de l'actiu cedit, és a dir, per la seva implicació continuada, reconeixent el passiu associat.

La diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, i forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

4.8 Deteriorament del valor dels actius financers

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.

Instruments de deute

Existeix una evidència objectiva de deteriorament dels instruments de deute, entesos com els comptes a cobrar, els crèdits i els valors representatius de deute, quan després del seu reconeixement inicial ocorre un fet que suposa un impacte negatiu en els seus fluxos d'efectiu estimats futurs.

La Fundació considera com actius deteriorats (actius dubtosos) aquells instruments de deute per als que existeixen evidències objectives de deteriorament, que fan referència fonamentalment a l'existència d'impagament, incompliment, re-finançament i a l'existència de dades que evidencin la possibilitat de no recuperar la totalitat dels fluxos futurs pactats o que es produeixi un retràs en el seu cobrament.

En el cas dels actius financers valorats al seu cost amortitzat, l'import de les pèrdues per deteriorament és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'aplica el tipus d'interès efectiu que correspongui a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. Per als deutors comercials i altres comptes a cobrar, la Fundació considera com actius dubtosos aquells saldos pels que no existeix la seguretat del seu cobrament i els saldos d'empreses que han sol·licitat concurs de creditors.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import de la pèrdua esmentada disminueix per causes relacionades amb un fet posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Instruments de patrimoni

En el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la falta de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu evidenciada, per exemple, per un descens perllongat o significatiu en el seu valor raonable. En tot cas, es presumeix que l'instrument s'ha deteriorat davant una caiguda d'un any i mig, i d'un quaranta per cent en la seva cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del seu valor, sense perjudici que pugui ser necessari reconèixer una pèrdua per deteriorament abans que hagi transcorregut aquest termini o hagi baixat la cotització en el percentatge esmentat.

La correcció valorativa per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, si s'escau, qualsevol correcció valorativa per deteriorament prèviament reconeguda en el compte de resultats i el valor raonable en el moment en què s'efectuï la valoració.

Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que hi hagi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de l'actiu, s'han de reconèixer en el compte de resultats.

Si en exercicis posteriors s'incrementa el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors ha de revertir amb abonament al compte de resultats de l'exercici. No obstant això, en el cas que s'incrementi el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors no ha de revertir amb abonament al compte de resultats i s'ha de registrar l'increment de valor raonable directament contra el patrimoni net.

4.9 Passius financers

Classificació i valoració

Dèbits i partides a pagar

Inclouen els passius financers originats per la compra de béns i serveis per l'activitat de la Fundació i els dèbits per operacions no relacionades amb les activitats que no són instruments derivats.

En el seu reconeixement inicial en el balanç 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.

Després del seu reconeixement inicial, aquests passius financers 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, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Cancel·lació

La Fundació dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'ha extingit.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer, i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, i en la que es recull així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici en que tingui lloc.

4.10 Existències

No consten al Balanç actius ni operacions vinculades a existències.

4.11 Efectiu i altres actius líquids equivalents

Aquest epígraf inclou l'efectiu en caixa, els dipòsits bancaris a la vista i els instruments financers que siguin convertibles en efectiu i que en el moment de la seva adquisició, el seu venciment no sigui superior a tres mesos, sempre que no hi hagi risc significatiu de canvis de valor i formin part de la política de gestió normal de la tresoreria de l'entitat.

4.12 Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han de reconèixer 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.

Les donacions i llegats no reintegrables concedits per a l'establiment o l'estructura fixa de l'entitat, vinculats a actius no corrents, incloses les inversions financeres amb aquesta consideració. En tant que les inversions es mantinguin a l'actiu de la fundació, no generen cap moviment i es mantenen en aquesta partida d'acord amb els criteris establerts en les normes de registre i valoració.

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 es registren directament en els fons propis.

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

4.13 Provisions i contingències

Els passius que resulten indeterminats respecte al seu import a la data en que es cancel·laran es reconeixen en el balanç com a provisions, quan la Fundació té una obligació actual (ja sigui per una disposició legal, contractual o per una obligació implícita tàcita), sorgida com a conseqüència de successos passats, que s'estima probable que suposi una sortida de recursos per a la seva liquidació i que és quantificable.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registren els ajustos que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera d'acord a la seva meritació. Quan es tracti de provisions amb un venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no es significatiu, no es realitza cap tipus de descompte. Les provisions es revisen a la data de tancament de cada balanç i són ajustades amb l'objectiu de reflectir la millor estimació actual del passiu corresponent en cada moment.

Les compensacions a rebre d'un tercer en el moment de liquidar les provisions, es reconeixen com un actiu, sense minorar l'import de la provisió, sempre que no existeixin dubtes de que el reemborsament serà rebut, i sense excedir de l'import de l'obligació registrada. Quan existeix un vincle legal o contractual d'exteriorització del risc, en virtut del qual la Fundació no està obligada a respondre del mateix, de l'import de la compensació es dedueix de l'import de la provisió.

Per una altra part, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions, sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització del quals està condicionada a que ocorrin esdeveniments futurs que no estan completament sota el control de la Fundació i aquelles obligacions presents, sorgides com a conseqüència de successos passats, per a les que no és probable que hi hagi una sortida de recursos per a la seva liquidació o no es puguin valorar amb suficient fiabilitat.

Aquests passius no són objecte de registre comptable, quedant detallats a la memòria, excepte quan la sortida de recursos sigui remota.

4.14 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 temporals", 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.

D'acord amb el títol II de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i d'incentius fiscals al mecenatge i de conformitat al que estableix el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, la Fundació ha acreditat amb data 25 de maig de 2013 en el moment de la seva constitució davant l'Administració Tributària, la seva condició d'entitat sense finalitat lucrativa i inscrita en el Registre corresponent, amb la finalitat de gaudir dels beneficis fiscals que deriven de l'esmentat decret.

D'ençà d'aquesta data, l'agència tributaria ha certificat que la fundació es manté acollida a aquest règim fiscal especial.

L'impost es calcula aplicant un tipus impositiu del 10% sobre els rendiments no emparats pel règim fiscal d'exempció establert a la Llei 49/2002, i un cop fetes les correccions quantitatives allà previstes.

4.15 Ingressos i despeses

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.

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.

Despeses

Les despeses meritzades 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.

4.16 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.17 Despeses de personal

La fundació, d'ençà de la seva constitució, no ha establert cap relació laboral amb altri, en conseqüència, en l'exercici actual no s'han registrat cap tipus de despesa de personal.

4.18 Negocis conjunts

La fundació, d'ençà de la seva constitució, no ha adquirit cap participació, ni ha establert relació societària o negoci conjunt amb tercers.

4.19 Operacions amb parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, i el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes de valoració.

4.20 Actius no corrents mantinguts per la venda

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

5. IMMOBILITZACIONS INTANGIBLES

Detall i moviments de les diferents partides que conformen l'immobilitzat intangible per l'exercici 2022 i 2021:

(Euros)	2022	Saldos inicials	Altes i dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Cost						
Aplicacions informàtiques		-	-	-	-	-
Drets sobre bens cedits en us		51.907,00	-	-	-	51.907,00
Acomptes		114.620,79	11.173,35	-	-	125.794,14
		166.527,79	11.173,35	-	-	177.701,14
Amortització acumulada						
Aplicacions informàtiques		-	-	-	-	-
Drets sobre bens cedits en us		-7.242,84	-1.207,14	-	-	-8.449,98
		-7.242,84	-1.207,14	-	-	-8.449,98
Valor net comptable		159.284,95	9.966,21	-	-	169.251,16
(Euros)	2021	Saldos inicials	Altes i dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Cost						
Aplicacions informàtiques		-	-	-	-	-
Drets sobre bens cedits en us		51.907,00	-	-	-	51.907,00
Acomptes		31.066,76	83.554,03	-	-	114.620,79
		82.973,76	83.554,03	-	-	166.527,79
Amortització acumulada						
Aplicacions informàtiques		-	-	-	-	-
Drets sobre bens cedits en us		-6.035,70	-1.207,14	-	-	-7.242,84
		-6.035,70	-1.207,14	-	-	-7.242,84
Valor net comptable		76.938,06	82.346,89	-	-	159.284,95

L'apartat acomptes inclou l'estudi i assessorament per una nova marca que englobi a les diferents fundacions en una sola imatge.

A l'exercici 2015 la Fundació va rebre la cessió per part de la Fundació Especial Antigues Caixes Catalanes de Manlleu, Sabadell i Terrassa, els drets de reproducció d'un conjunt d'obres de l'escultor Enric Monjo. Es tracta d'una cessió temporal que expira l'octubre de 2046 i que es va començar a amortitzar a l'exercici 2016.

6. IMMOBILITZACIONS MATERIALS I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

6.1 Immobilitzacions materials

Detall i moviments de les diferents partides que conformen l'immobilitzat material per l'exercici 2022 i 2021:

(Euros)	2022	Saldos inicials	Altes i dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Cost						
	Terrenys i Bens Naturals	40.008,05	-	-	-	40.008,05
	Construccions	-	-	-	-	-
	Immobilitzacions materials en curs, acomptes	-	-	-	-	-
		40.008,05	-	-	-	40.008,05

Amortització acumulada

	Construccions	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

Valor net comptable		40.008,05	-	-	-	40.008,05
----------------------------	--	------------------	----------	----------	----------	------------------

(Euros)	2021	Saldos inicials	Altes i dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Cost						
	Terrenys i Bens Naturals	40.008,05	-	-	-	40.008,05
	Construccions	-	-	-	-	-
	Immobilitzacions materials en curs, acomptes	-	-	-	-	-
		40.008,05	-	-	-	40.008,05

Amortització acumulada

	Construccions	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

Valor net comptable		40.008,05	-	-	-	40.008,05
----------------------------	--	------------------	----------	----------	----------	------------------

6.2 Inversions immobiliàries

Detall i moviments de les diferents partides que conformen les inversions immobiliàries per l'exercici 2022 i 2021:

(Euros)	2022	Saldos inicials	Altes i dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Cost						
	Terrenys i Bens Naturals	1.281.033,96	-	-	-	1.281.033,96
	Construccions	5.020.428,15	5.509,25	-	-	5.025.937,40
		6.301.462,11	5.509,25	-	-	6.306.971,36
Amortització acumulada						
	Construccions	-469.078,01	-78.870,25	-	-	-547.948,26
		-469.078,01	-78.870,25	-	-	-547.948,26
	Valor net comptable	5.832.384,10	-73.361,00	-	-	5.759.023,10

Moviments exercici 2022

Durant l'exercici 2022 només s'han dut petites obres de millora ens instal·lacions a l'edifici del carrer Albinyana. Els restants immobles corresponen als locals; Local Aula Cultural de Rubí, Local Centre Rehabilitació de Laringecotomitzats i Local EUNCET.

(Euros)	2021	Saldos inicials	Altes i dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Cost						
	Terrenys i Bens Naturals	771.567,92	509.466,04	-	-	1.281.033,96
	Construccions	3.870.114,09	1.150.314,06	-	-	5.020.428,15
		4.641.682,01	1.659.780,10	-	-	6.301.462,11
Amortització acumulada						
	Construccions	-404.526,33	-64.551,68	-	-	-469.078,01
		-404.526,33	-64.551,68	-	-	-469.078,01
	Valor net comptable	4.237.155,68	1.595.228,42	-	-	5.832.384,10

Moviments exercici 2021

Al juliol del 2021 es va adquirir edifici de dotze vivendes amb contractes de lloguer en vigor al carrer Albinyana, 116 de Terrassa per import de 1.650.000,00 euros. Els restants immobles corresponen als locals; Local Aula Cultural de Rubí, Local Centre Rehabilitació de Laringecotomitzats i Local EUNCET.

6.3 Béns i drets que formen part de la dotació fundacional

Els elements de l'actiu immobilitzat material vinculats al fons dotacional inicial eren els següents

Element	Terrenys i Bens Naturals	Construccions	TOTAL
Conjunt d'actius			
Edifici Llar d'Avis de la LLAR	963.998,64	6.148.925,44	7.112.924,08
Edifici Centre Cultural de Terrassa	-	12.904.740,36	12.904.740,36
Solar de FUPAR	40.008,05	-	40.008,05
TOTAL	1.004.006,69	19.053.665,80	20.057.672,49

Al mes de desembre de 2015 la fundació va cedir la propietat del conjunt d'actius vinculats a l'edifici de la Llar d'Avis a la Fundació Privada President Torres Falguera i del conjunt d'actius vinculats a l'edifici del Centre Cultural a la Fundació Cultural Caixa de Terrassa. Els tràmits d'autorització prèvia per aquesta cessió així com la seva repercussió sobre el net patrimonial, queden descrits a les notes 10 i 11 d'aquesta memòria.

Un cop formalitzada aquesta cessió dels edificis de la Llar i del Centre Cultural, els elements de l'actiu immobilitzat vinculats al fons dotacional que resten són els següents:

Element	Terrenys i Bens Naturals	Construccions	TOTAL
Conjunt d'actius			
Solar de FUPAR	40.008,05	-	40.008,05
TOTAL	40.008,05	-	40.008,05

6.4 Béns arrendats

El conjunt d'actius vinculats a l'EUNCET, actualment estan arrendats a la Fundació LEITAT, d'ençà de l'adquisició per part d'aquesta entitat de l'adquisició de la branca docent que fins aquell moment explotava la Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa per un dret de cessió de ús gratuït que va quedar resolt en aquell mateix moment. L'ingrés obtingut per aquest arrendament en l'exercici 2022 és de 105.117,84 euros (92.000,00 euros en el 2021). Aquest contracte d'arrendament va ser renovat al març de 2022.

A l'1 de gener de 2021 es va iniciar un contracte de lloguer signat amb la Fundació Lliga Catalana d'Ajuda Oncològica-Oncolliga del local situat al carrer Salmeron, 100 de Terrassa per un import de 675 euros/mes (exclòs IVA). Fins ara aquest local estava cedit en ús gratuïtament a la mateixa entitats. L'ingrés obtingut per aquest arrendament en l'exercici 2022 és de 8.100 euros (8.100 euros en el 2021).

Les dotze vivendes del C/ Albinyana han generat uns ingressos per arrendament de 78.259,00 euros (31.973,33 euros en el 2021).

6.5 Immobilitzat cedit en ús

La Fundació té constituïdes cessions d'ús, gratuïtes, d'alguns dels seus edificis en favor d'altres entitats culturals o socials afins a les seves finalitats:

Conjunt d'actius	Entitat beneficiària del dret de us	Any de Constitució	Any de Termini
Local Aula Cultural de Rubí	Ajuntament de Rubí	1990	Indefinit 2020 (*)

(*) El Codi Civil Català estableix un màxim de 30 anys en el cas de que en el moment de constituir el dret no s'especifiqui la durada.

La Fundació és nua propietària d'un solar, el dret d'ús del qual, l'any 1995, fou adquirit per la Fundació President Amat Roumens a la Caixa de Terrassa i on aquesta entitat edificà la seva seu, per un termini de 99 anys, fins a l'exercici 2104.

Tal i com es descriu a la nota 6.3 d'aquesta memòria, la propietat dels edificis de la Llar i del Centre Cultural va ser cedida durant l'exercici 2015 a les Fundacions que gaudien de la titularitat d'aquest dret d'ús.

6.6 Elements totalment amortitzats

El detall de l'immobilitzat material i de les inversions immobiliàries totalment amortitzades a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

(Euros)	2022	2021
Immobilitzat material	0,00	0,00
Inversions immobiliàries	529,66	529,66
	529,66	529,66

7. BENS DEL PATRIMONI CULTURAL

Detall i moviments de les diferents partides que conformen l'immobilitzat material per l'exercici 2022 i 2021:

(Euros)	2022	Saldos inicials	Altes	Baixes	Correcció valorativa	Saldo final
Cost						
Museus		4.062.179,56	-	-	-	4.062.179,56
		4.062.179,56	-	-	-	4.062.179,56

(Euros)	2021	Saldos inicials	Altes	Baixes	Correcció valorativa	Saldo final
Cost						
Museus		4.062.179,56	-	-	-	4.062.179,56
		4.062.179,56	-	-	-	4.062.179,56

La Fundació té contractades pòlisses d'assegurances que cobreixen el valor net comptable dels bens del patrimoni cultural.

7.1 Descripció dels principals moviments

En el decurs de l'exercici 2022 no s'han produït moviments ni canvis de valor en aquests bens.

Moviments exercici 2016

Durant l'any 2016, es va dur a terme una taxació de mercat pel historiador de l'art Sr. Joan Gil Gregori, de les obres d'art del Sr. Romà Vallés Simplicio. Aquest va valorar l'obra pictòrica donada en un import de 850.425 euros. En conseqüència es va aplicar una correcció valorativa d'aquests actius per import de 1.553.327 euros.

Dotació inicial 2013

Els restants actius que componen els bens de patrimoni cultural es corresponen amb el fons d'art rebut com a llegat en el moment de la constitució, format per un conjunt de 998 obres d'art, principalment obres pictòriques, però també escultures, dibuixos, gravats, ceràmiques, i d'altres elements mobles. El seu valor es correspon a la valoració pericial realitzada a l'efecte del llegat.

Durant l'any 2014, la fundació va rebre donació del Sr. Romà Vallés Simplicio dels originals de les seves obres, els corresponents drets d'explotació i de propietat intel·lectual inherents i implícita a la seva obra pictòrica, tal i com es descriu a l'escriptura de donació núm. 462 de vint-i-u de març de 2014 davant el Notari Esteban Cuyas Henche. Aquesta donació va ser valorada en 2.403.752,00 euros.

7.2 Béns i drets del patrimoni cultural que formen part de la dotació fundacional

Els 3.211.754,54 euros d'aportació inicial de l'any 2013 queden vinculats al fons dotacional.

8. ACTIUS FINANCERS

La composició dels actius financers a 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

(Euros)	2022	Instrumentos de patrimonio	Valors representatius del deute	Crèdits, derivats i altres	Total
Actius financers a llarg termini					
Actius disponibles per a la venda		2.903.226,46	367.390,74	-	3.270.617,20
Valorats a valor raonable					
Inversions mantingudes fins al venciment					
Valorats a cost amortitzat		-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar					
Altres actius financers		-	-	5.266.271,90	5.266.271,90
		2.903.226,46	367.390,74	5.266.271,90	8.536.899,10
Actius financers a curt termini					
Inversions mantingudes fins al venciment					
Valorats a cost amortitzat		-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar					
Altres actius financers		-	-	137.509,83	137.509,83
		-	-	137.509,83	137.509,83
		2.903.226,46	367.390,74	5.403.781,73	8.674.398,93
(Euros)	2021	Instrumentos de patrimonio	Valors representatius del deute	Crèdits, derivats i altres	Total
Actius financers a llarg termini					
Actius disponibles per a la venda		3.293.583,81	433.860,00	-	3.727.443,81
Valorats a valor raonable					
Inversions mantingudes fins al venciment					
Valorats a cost amortitzat		-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar					
Altres actius financers		-	-	4.965.421,81	4.965.421,81
		3.293.583,81	433.860,00	4.965.421,81	8.692.865,62
Actius financers a curt termini					
Inversions mantingudes fins al venciment					
Valorats a cost amortitzat		-	-	-	-
Préstecs i partides a cobrar					
Altres actius financers		-	-	252.410,71	252.410,71
		-	-	252.410,71	252.410,71
		3.293.583,81	433.860,00	5.217.832,52	8.945.276,33

8.1 Crèdits derivats i altres

Detall dels actius financers classificats en aquesta categoria a 31 de desembre de 2022 i 2021:

(Euros)	2022	2021
Actius financers a llarg termini		
Fiances entregades i pagaments anticipats	16.842,42	17.675,75
Deutors empreses grup	4.696.799,31	4.696.799,31
Altres actius financers	552.630,17	250.946,75
	5.266.271,90	4.965.421,81
Actius financers a curt termini		
Fiances entregades i pagaments anticipats		
Deutors i altres partides a cobrar	5.772,80	994,75
Deutors Entitats del grup i associades	131.737,03	251.415,96
Altres actius financers	0,00	0,00
	137.509,83	252.410,71
TOTAL	5.403.781,73	5.217.832,52

Altres actius financers a llarg termini

Els imports consignats com a Deutors d'empreses del grup a llarg termini es componen de 4.696.799,31 corresponen al finançament atorgat a la Fundació President Torres Falguera per tal d'endegar el projecte de reforma de l'edifici de la Llar. Les operacions de crèdit amb empreses del grup i associades queden descrites a la nota 18.1 d'aquesta memòria.

Altres actius financers a curt termini

En el moment de tancar l'exercici 2022 la fundació no tenia constituïts dipòsits a curt termini.

Deutors i altres partides a cobrar

(Euros)	Nota	2022	2021
Usuaris, patrocinadors i deutors per vendes i prestació de serveis		5.772,80	994,75
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		131.737,03	251.415,96
Altres crèdits amb les Administracions Públiques		0,00	0,00
		137.509,83	252.410,71

8.2 Actius disponibles per a la venda

El cost d'adquisició i el valor raonable dels actius financers classificats en aquesta categoria a 31 de desembre de 2022 és el següent:

DESCRIPCIÓ	VALOR DE COST 2022	VALOR RAONABLE 2022
Bons i Obligacions de l'Estat	395.874,25	367.390,74
Accions i fons d'inversió	3.120.272,57	2.903.226,46
TOTAL	3.516.146,82	3.270.617,20

9. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Detall de la tresoreria al 31 de desembre de 2022 i 2021:

(Euros)	2022	2021
Comptes corrents a la vista	394.249,76	472.807,04
Caixa	-	-
	394.249,76	472.807,04

Els comptes bancaris són saldos en compte corrent a la vista sense cap restricció de disponibilitat.

10. FONS PROPIS

El moviment produït a l'exercici 2022 i 2021 en el compte de patrimoni és el reflectit a l'estat de canvis en el patrimoni net de les presents comptes anuals.

10.1 Fons dotacional

La Fundació es constitueix el 23 de maig de 2013 amb una dotació inicial del seu Fons Social de 23.269.427,05 euros, aportats per l'entitat fundadora Caixa d'estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (Unnim), per mitjà del llegat dels següents elements d'actiu:

Valoració dels elements segons escriptura de constitució	Terrenys i Bens Naturals	Construccions	Bens de Patrimoni Cultural
Elements de l'immobilitzat material			
Edifici Llar d'Avis de la LLAR	963.998,64	6.148.925,44	-
Edifici Centre Cultural de Terrassa	-	12.904.740,36	-
Solar de FUPAR	40.008,05	-	-
Bens de Patrimoni cultural			
Fons d'art	-	-	3.211.754,56
TOTAL	23.269.427,05	19.053.665,80	3.211.754,56

El Patronat de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa, en data 18/11/2014, va analitzar detalladament la situació de les cessions d'ús gratuïtes constituïdes sobre alguns dels elements del seu actiu en favor de tercers, i de forma molt particular aquelles que afecten a les entitats vinculades, com ho són la Fundació Cultural Caixa Terrassa o la Fundació Torres Falguera. Com a conclusions d'aquesta anàlisi s'identificaven alguns efectes que aconsellaven el traspàs d'aquests actius a les entitats responsables de llur explotació, acordant, per unanimitat, iniciar els tràmits davant els departament de Justícia i d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya, proposant la donació gratuïta dels següents immobles:

- A la Fundació Cultural Caixa Terrassa, el conjunt d'actius vinculats a l'edifici que aquest ocupa a la Rambla d'Ègara de Terrassa amb un valor brut en balanç de 14.560.089,90 €
- A la Fundació Privada President Torres Falguera el conjunt d'actius vinculats a l'edifici que aquest ocupa a l'avinguda Abat Marçet amb un valor brut en balanç de 7.675.170,93 €

En virtut d'aquest acord, en data 23 de març de 2015, la fundació va presentar la corresponent sol·licitud d'autorització d'actes amb contingut econòmic davant la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques, sol·licitant autorització per ambdues cessions.

Donant resposta als requeriments de la Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques, el Patronat de la fundació, en data 21 de juliol de 2015 acorda una modificació parcial de l'acord inicial de data 18 de novembre de 2014 convenint una contraprestació a la transmissió d'aquests immobles consistent en:

- a) La renúncia i, en el seu cas condonació, per part de les fundacions adquirents del traspàs dels edificis, el dret de reclamar a la fundació propietària (FEACT) de les quantitats sufragades per les obres de reforma i millora executades sobre aquests immobles, així com els costos de conservació i reparacions suportats dels edificis objecte del traspàs que han contribuït a mantenir el seu valor. La valoració d'aquestes contraprestacions per un període dels cinc darrers anys i per cadascun dels edificis és de 1.871.886 euros en el cas de l'edifici de la Llar i de 1.521.341 euros en el cas del Centre Cultural.
- b) Altres contraprestacions d'intangibles:
 - b1. L'estalvi per l'entitat transmissent (FEACT) del cost d'amortització anual, que per l'any 2015 és de 279.691,12 euros, i així successivament en imports anuals, fins arribar a cobrir l'import total dels immobles una vegada amortitzats íntegrament.
 - b2. L'alliberament per part de la FEACT del seu compromís de procedir a l'adequació continuada dels edificis afectes a l'activitat per tal de mantenir llur utilitat i adequació a les finalitats pels que estan concebuts.

En data 19 d'octubre de 2015 s'obté de la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques la resolució favorable de les cessions sol·licitades que finament es formalitzen en data 14 de desembre de 2015, generant els següents moviments sobre el fons dotacional i la resta de partides del net patrimonial.

(Euros) 2015	Fundació President Torres Falguera	Fundació Cultural Caixa Terrassa	Total
Valor net comptable dels edificis cedits	-7.475.019,33	-14.061.907,45	-21.536.926,78
Reducció del fons social	-6.947.401,49	-12.563.272,97	-19.510.674,46
Aplicació d'ingressos a distribuir	-527.617,84	-1.498.634,48	-2.026.252,32
Variacions de patrimoni net	-7.475.019,33	-14.061.907,45	-21.536.926,78

Així, un cop cedits els edificis de la Llar i del Centre Cultural els fons social de la fundació es situa en l'import de 3.758.752,59 euros i els bens vinculats a aquest fons són:

Valoració dels elements segons escriptura de constitució				
TOTAL	TOTAL	Terrenys i Bens Naturals	Construccions	Bens de Patrimoni Cultural
Elements de l'immobilitzat material				
Edifici Llar d'Avis de la LLAR		-		-
Edifici Centre Cultural de Terrassa		-		-
Solar de FUPAR		40.008,05	-	-
Bens de Patrimoni cultural				
Fons d'art (dotació inicial)		-	-	3.211.754,56
Valor recuperat de la transmissió				
TOTAL	3.251.762,61	40.008,05	-	3.211.754,56
FONS SOCIAL	3.758.752,59			

10.2 Fons Especials

Fidels al mandat de l'entitat fundadora, es constituï, d'acord a l'apartat 4 de l'article 61-Règim de les fundacions especials, un Fons Especial per import de 2.129.000 euros per donar cobertura a les necessitats de continuïtat de l'obra social de les fundacions instrumentals per un període de tres anys. Per la seva valoració es computen les previsions d'aportacions necessàries per equilibrar els comptes

de resultats que resulten dels plans de viabilitat que, amb l'objectiu específic d'assolir la seva sostenibilitat, aquestes fundacions, han elaborat. Aquest fons especial, s'instrumenta donant continuïtat als actuals convenis de col·laboració en els que, fins a la data, s'ha fonamentat l'obra social pròpia de Caixa Terrassa i, alhora, possibilita el trànsit a una posició futura de major autonomia per cadascuna de les fundacions instrumentals.

Valoració inicial del fons especial	2013	2014	2015	TOTAL
Fundació Cultural Caixa Terrassa	659.000,00	532.000,00	410.000,00	1.601.000,00
Fundació P. President Amat Roumens	154.000,00	126.000,00	64.000,00	344.000,00
Fundació P. President Torres Falguera	86.000,00	54.000,00	44.000,00	184.000,00
	899.000,00	712.000,00	518.000,00	2.129.000,00

En l'exercici 2022 no s'han produït moviments en aquesta partida al no quedar imports pendents de desemborsar des de l'exercici 2016.

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

Les subvencions rebudes per l'activitat de la fundació es diferencien en funció de les entitats atorgants i de la naturalesa de la seva concessió.

11.2 Donacions i llegats de capital

La composició de les subvencions, donacions i llegats de capital a 31 de desembre de 2022 i 2021 segons el seu origen, és la següent:

(Euros)	2022	Saldo inicial	Variacions de patrimoni net de l'exercici	Aplicades a resultats de l'exercici	Saldo final
Caixa d'Estalvis Unió de Caixes ... (Unnim)					
Llegat inicial		13.903.715,18	-350.000,00	-51.564,60	13.502.150,58
Fons Escultòric Enric Monjo		44.664,16	-	-1.207,14	43.457,02
Quadres Romà Vallès		850.425,00	-	-	850.425,00
		14.798.804,34	-350.000,00	-52.771,74	14.396.032,60

Durant l'exercici 2022 el Patronat va concedir una ajuda de 350.000 euros a la Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa per destinar a les seves activitats ordinàries. Atès que els fons traspassats es corresponen als dipòsits vinculats al llegat rebut en el moment de la constitució de la fundació, l'esmentada ajuda s'ha aplicat a aquesta partida.

(Euros)	2021	Saldo inicial	Variacions de patrimoni net de l'exercici	Aplicades a resultats de l'exercici	Saldo final
Caixa d'Estalvis Unió de Caixes ... (Unnim)					
Llegat inicial		14.322.779,78	-367.500,00	-51.564,60	13.903.715,18
Fons Escultòric Enric Monjo		45.871,30	-	-1.207,14	44.664,16
Quadres Romà Vallès		850.425,00	-	-	850.425,00
		15.219.076,08	-367.500,00	-52.771,74	14.798.804,34

Durant l'exercici 2021 el Patronat va concedir una ajuda de 367.500 euros a la Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa per destinar a les seves activitats ordinàries. Atès que els fons traspassats es corresponen als dipòsits vinculats al llegat rebut en el moment de la constitució de la fundació, l'esmentada ajuda s'ha aplicat a aquesta partida.

Llegat Inicial

La composició del llegat rebut en el moment de la constitució i la seva correlació amb les partides del net patrimonial, un cop deduïts el fons dotacional i els fons especials, determinava un valor de llegat de capital per valor de 19.605.250,19 euros amb la composició que es detalla:

Elements de l'actiu vinculats al llegat de capital (valor inicial)

Conjunt d'actius	Tresoreria	Terreny i Bens Naturals	Construccions	Instal·lacions	Mobiliari	Equips procés informació
Immobilitzat material						
Edifici Llar d'Avis de la LLAR	-	-	399.697,51	100.732,80	61.816,54	-
Edifici Centre Cultural de Terrassa	-	-	934.792,95	588.915,91	110.645,77	12.387,47
Edifici Escola de negocis EUNCET	-	449.239,42	3.214.883,54	128.515,25	19.764,84	-
Local Aula Cultural de Rubí	-	115.036,00	115.036,00	-	-	-
Local Centre Rehabilitació de Laringectomitzats	-	207.292,50	292.973,40	-	30.002,17	529,66
Inversions financeres a LL.T						
Altres actius financers	12.822.988,48	-	-	-	-	-
TOTAL	19.605.250,19	771.567,92	4.957.383,40	818.163,96	222.229,32	12.917,13

Les disposicions d'aquests actius realitzades en exercicis anteriors, han estat les següents:

A l'exercici 2015 es va traspasar la titularitat dels edificis de la Llar a la Fundació Privada President Torres Falguera i de l'edifici del Centre Cultural a la Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa, atès que aquests constitueixen els equipaments on ambdues fundacions desenvolupen les seves activitats i en tant que ambdues fundacions són dependents del propi grup de fundacions en el que la Fundació especial actua com a fundació dominant.

A finals de l'exercici 2017 el Patronat decideix cancel·lar part del crèdit (1.624.326,51 euros) que havia concedit a la Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa per realitzar les obres al Centre Cultural.

En l'exercici 2022 el Patronat va concedir una ajuda de 350.000,00 euros a la Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa per destinar a les seves activitats ordinàries (367.500 euros a l'exercici 2021, 250.000 euros a l'exercici 2020, 247.500,00 euros a l'exercici 2019 i 300.000,00 euros a l'exercici 2018). A l'exercici 2020 es va traspasar a resultat l'import de -260.623,74 euros derivat de les pèrdues del fons d'inversió.

Elements de l'actiu vinculats al llegat de capital (valor final)

Conjunt d'actius	Tresoreria	Terreny i Bens Naturals	Construccions	Instal·lacions	Mobiliari	Equips procés informació
*Elements classificats com inversions immobiliàries						
Immobilitzat material						
Edifici Llar d'Avis de la LLAR	-	-	-	-	-	-
Edifici Centre Cultural de Terrassa	-	-	-	-	-	-
Edifici Escola de negocis EUNCET	-	449.239,42	3.214.883,54	128.515,25	19.764,84	-
Local Aula Cultural de Rubí	-	115.036,00	115.036,00	-	-	-
Local Centre Rehabilitació de Laringectomitzats	-	207.292,50	292.973,40	-	30.002,17	529,66
Inversions financeres a LL.T						
Altres actius financers	9.423.038,55	-	-	-	-	-
TOTAL	13.996.311,33	771.567,92	3.622.892,94	128.515,25	49.767,01	529,66

La fundació controla de forma diferenciada els elements i valors dels actius procedents d'aquest llegat inicial i en particular dels actius financers, a causa de la seva liquiditat. Així en finalitzar l'exercici els actius financers vinculats al llegat inicial són els següents:

(Euros)	2022	Saldo Balanç	Vinculats al llegat inicial	Altres disponibilitats
Inversions financers a llarg termini		3.840.089,79	3.840.089,79	-
Deutes amb entitats del grup i associades		4.696.799,31	4.696.799,31	-
Inversions financeres a curt termini		34.045,24	34.045,24	-
Efectiu i altres actius líquids equivalents		394.249,76	394.249,76	-
Inversions immobiliàries (Pisos C/ Albinyana)		1.650.000,00	457.854,45	1.192.145,55
		10.615.184,10	9.423.038,55	1.192.145,55

Quadres Romà Vallés

A l'exercici 2014 la Fundació rep en donació un conjunt d'obra pictòrica de Romà Vallés valorat en 2.403.752 euros. Posteriorment, havent procedit a la taxació d'aquest llegat, a l'exercici 2016 s'aplica una correcció valorativa per import de 1.553.327 euros i queda valorada en els 850.425 euros actuals.

Fons Escultòric Enric Monjo

A l'exercici 2015 la fundació accepta la cessió dels drets de reproducció del fons escultòric d'Enric Monjo amb un valor inicial de 51.907 euros i que expiren l'exercici 2046, recollint anualment el cost d'amortització d'aquests drets dels que en finalitzar l'exercici resta un valor de 42.249,88.

12. PROVISIONS

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

13. PASSIUS FINANCERS

La composició dels passius financers a llarg termini al 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent (no inclou administracions públiques):

Passius financers a ll/t 2022	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Altres	Total
Dèbits i partides a pagar	1.060.599,84	-	16.842,75	1.077.442,59
Passius financers mantinguts per a negociar	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-
	1.060.599,84	-	16.842,75	1.077.442,59

Passius financers a ll/t 2021	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Altres	Total
Dèbits i partides a pagar	250.875,00	-	17.675,75	268.550,75
Passius financers mantinguts per a negociar	-	-	-	-
Derivats de cobertura	-	-	-	-
	250.875,00	-	17.675,75	268.550,75

Deutes a llarg termini – Entitats de crèdit

Durant l'exercici 2020 l'entitat va formalitzar una pòlissa de crèdit per import de 1.530.000,00 euros a un tipus d'interès d'Euribor +1,5% amb venciment 24/07/2025. A final de l'exercici 2022 hi ha un import disposat de 1.060.599,84 euros.

La composició dels passius financers a curt termini al 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent (no inclou administracions públiques):

Passius financers a c/t 2022	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Altres	Total
Dèbits i partides a pagar	-	-	18.363,40	18.363,40
Passius financers mantinguts per a negociar	-	-		
Derivats de cobertura	-	-		
	-	-	18.363,40	18.363,40

Passius financers a c/t 2021	Deutes amb entitats de crèdit	Obligacions i altres valors negociables	Altres	Total
Dèbits i partides a pagar	-	-	266.676,61	266.676,61
Passius financers mantinguts per a negociar	-	-		
Derivats de cobertura	-	-		
	-	-	266.676,61	266.676,61

Deutes a curt termini – Altres passius financers

El passiu que compon aquest compte respon principalment a l'endeutament de funcionament de les operacions habituals amb proveïdors i creditors.

Deutes amb entitats del grup i associades

El passiu que compon aquest compte respon principalment a l'endeutament de funcionament de les operacions habituals amb proveïdors i creditors amb empreses del grup.

Creditors i altres comptes a pagar

La composició d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2022 i 2021 és la següent:

(Euros)	2022	2021
Creditors i altres comptes a pagar		
Proveïdors	0,00	0,00
Proveïdors, entitats vinculades	0,00	240.000,00
Creditors variis	18.363,40	26.676,61
Altres deutes amb les Administracions Públiques	4.529,01	2.953,14
	22.892,41	269.629,75

En base allò establert en la Disposició addicional tercera "Deure de d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, s'informa sobre el període mig de pagament a proveïdors.

Informació sobre el termini mig de pagament	2022	2021
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	28,86	61,19
Rati d'operacions pagades	29,07	63,21
Rati d'operacions pendents de pagament	26,00	44,64
	Import	Import
Total pagament realitzats	107.604,30	144.520,77
Total pagaments pendents	7.666,40	17.676,61

14. SITUACIÓ FISCAL

14.1 Detall dels saldos relatius a actius fiscals i passius fiscals al 31 de desembre de 2022 i 2021.

(Euros)	2022	2021
Altres deutes amb les Administracions Públiques (nota 13)		
Impost sobre la Renda de Persones Físiques	0,00	0,00
Hisenda Pública Creditora per IVA	4.529,01	2.953,14
	4.529,01	2.953,14

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció, actualment establert en quatre anys. La Fundació té oberts a inspecció els exercicis transcorreguts des de la seva constitució per tots els impostos que li són aplicables. En opinió de la direcció de la Fundació, no existeixen contingències fiscals d'importos significatius que es poguessin derivar, en cas d'inspecció, de possibles interpretacions diferents de la normativa fiscal aplicable a les operacions realitzades per la Fundació.

14.2 Càlcul de l'impost de societats

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

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

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre benefici 2022

	Compte de P i G	
Resultat. comptable de l'exercici després IS		6.347,62
	<i>Augments</i>	<i>Disminucions</i>
Impost s/ societats	-	-
Resultat. comptable abans de IS		6.347,62
Diferències permanents		-6.347,62
Rendiments exempts en base Llei 49/02	-	6.347,62
Base imposable (Resultat. fiscal)		-

15. INGRESSOS I DESPESES

15.1 Altres ingressos de les activitats

El detall d'aquest epígraf del compte de resultats a 31 de desembre de 2022 i 2021 és el següent:

(Euros)	2022	2021
Ingressos per arrendaments	191.476,84	132.342,75
Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrents	0,00	0,00
	191.476,84	132.342,75

15.2 Ajuts concedits i altres despeses

El detall d'aquest epígraf del compte de resultats a 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

(Euros)	2022	2021
Ajuts concedits	130.000,00	120.000,00
Despeses per col·laboracions	-	-
	130.000,00	120.000,00

Durant l'exercici 2022, la fundació ha aportat un ajut a la Fundació Cultural Caixa Terrassa per un import de 130.000 euros (120.000 euros a l'exercici 2021), per tal de que pugui dur a terme les seves activitats ordinàries.

15.3 Aprovisionaments

En l'exercici 2022 i 2021 no hi ha saldos significatius sota aquesta rúbrica en la Compte de resultats de la Fundació.

15.4 Despeses de personal

En l'exercici 2022 i 2021 no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en la Compte de resultats de la Fundació.

15.5 Altres despeses d'exploració

El detall d'altres despeses d'exploració per els exercicis 2022 i 2021 és el següent:

(Euros)	2022	2021
Serveis Exteriors	95.928,64	130.415,62
Arrendaments i cànon	20.021,84	6.316,23
Reparacions i conservacions	3.384,04	478,61
Serveis professionals independents	38.575,84	71.863,29
Primes d'assegurances	16.513,32	16.923,63
Serveis bancaris	1.144,87	9.309,56
Publicitat, propaganda i relacions públiques	556,60	7.011,45
Subministraments	12.813,06	12.405,32
Altres serveis	2.919,07	9.495,75
Pèrdues deteriorament provisions operacions d'activitats	0,00	0,00
Tributs	1.665,45	81,43
	97.594,09	133.885,27

Es classifiquen, per la seva naturalesa, aquelles despeses generals generades per l'estructura de la Fundació i per al desenvolupament de la seva activitat, com ho són:

- Serveis de professionals contractats per a la gestió comercial, serveis jurídics i d'auditoria, certificacions de qualitat, suport informàtic, seguretat i organitzacions sectorials.
- Les despeses de gestió bancària.
- Les assegurances dels actius de la Fundació.

16. NEGOCIS CONJUNTS

La fundació, d'ençà de la seva constitució, no ha adquirit cap participació, ni ha establert relació societària o negoci conjunt amb tercers.

17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS

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

La dotació fundacional està formada per actius no corrents, tal i com s'indica en l'apartat 10 anterior.

Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

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

Els béns que formen part del fons dotacional es troben a l'actiu del balanç en les partides de immobilitzat, tal i com s'indica a la Nota 10.1.

17.2 Finalitats fundacionals

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

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis	10.476,12
Ingressos per arrendaments	191.476,84
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	52.771,74
Ingressos financers	20.765,69
Resultats per alienacions de instruments financers	49.925,21
Altres resultats	7.811,61
Ingressos (1)	333.227,21
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	52.771,74
- Subv., donacions i llegats traspassats a rtats. exercici	
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	52.771,74
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	280.455,47

Conceptes (Imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	130.000,00		130.000,00
Consum de béns destinats a les activitats			-
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats			0,00
Arrendaments i cànon		20.021,84	20.021,84
Reparacions i conservació		3.384,04	3.384,04
Serveis professionals independents		38.575,84	38.575,84
Transports			0,00

Primes d'assegurances	16.513,32		16.513,32
Serveis bancaris		1.144,87	1.144,87
Publicitat, propaganda i relacions públiques		556,60	556,60
Subministraments	12.813,06		12.813,06
Altres serveis	2.919,07		2.919,07
Tributs		1.665,45	1.665,45
Altres despeses de gestió corrent			0,00
Resultats per alienacions i altres			0,00
Altres resultats			0,00
Despeses financeres		19.208,11	19.208,11
Variació de valor raonable en instruments financers			0,00
Diferències de canvis			0,00
Amortització de l'immobilitzat	56.060,22	24.017,17	80.077,39
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			0,00
Despeses (7)	218.305,67	108.573,92	326.879,59

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	56.060,22		56.060,22
- Dotació amortitzacions	56.060,22		56.060,22
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	0,00		0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(8)	56.060,22	0,00	56.060,22

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	361.173,35		361.173,35
- Inversions vinculades directament activitat fundacional	11.173,35		11.173,35
- aplicació a llegat	350.000,00		350.000,00
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00	0,00	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	361.173,35	0,00	361.173,35

Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	523.418,80	108.573,92	631.992,72
---	-------------------	-------------------	-------------------

Conceptes (Imports en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	280.455,47
Despeses indirectes ajustades (13b)	108.573,92
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	171.881,55
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=[(14)*70% o el % superior fixat als estatuts]	120.317,09
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	523.418,80
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	403.101,71

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (813a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Import pendent	
				N-4	N-3	N-2	N-1	N	Total		% compliment
N-4	200.588,91	140.412,24	429.852,36	429.852,36					429.852,36	306%	0,00
N-3	115.368,63	80.758,04	358.139,37		358.139,37				358.139,37	443%	0,00
N-2	81.041,19	56.728,83	333.194,77			333.194,77			333.194,77	587%	0,00
N-1	162.885,56	114.019,89	609.913,66				609.913,66		609.913,66	535%	0,00
N	171.881,55	120.317,09	523.418,80					523.418,80	523.418,80	435%	0,00
Total		512.236,09	2.254.518,96	429.852,36	358.139,37	333.194,77	609.913,66	523.418,80	2.254.518,96		0,00

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals.

18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

18.1 Saldos i transaccions amb empreses vinculades

Les parts vinculades amb les que la Fundació ha realitzat transaccions durant l'exercici 2022 i 2021, així com la naturalesa de la vinculació, és la següent:

Entitat	Vinculació
Fundació P. President Torres Falguera	Entitat del grup
Fundació Cultural Caixa Terrassa	Entitat del grup
Fundació P. President Amat Roumens	Entitat del grup

Saldos mantinguts amb empreses del grup i vinculades a 31 de desembre de 2022 i 2021:

(Euros)	Empreses del grup 2022	Total 2022	Empreses del grup 2021	Total 2021
Crèdits a entitats del grup	4.730.844,55	4.730.844,55	4.865.844,45	4.865.844,45
Deutors, entitats del grup	97.691,79	97.691,79	82.370,82	82.370,82
Proveïdors, entitats del grup	-	-	240.000,00	240.000,00
Proveïdors, parts vinculades	-	-	-	-

Les transaccions realitzades amb empreses del grup i vinculades durant l'exercici 2022 i 2021 han estat:

(Euros)	2022	Ingressos	Compres i/o serveis rebuts	Donatius realitzats	Subvencions de capital	Crèdits concedits / retornats
Fundació Privada President Torres Falguera	4.997,18		-	-	-	-
Fundació Cultural Caixa Terrassa	3.093,92		-	480.000,00 (1)	-	-
Fundació Privada President Amat Roumens	2.385,02	2.076,44		-	-	-
Transaccions amb empreses del grup	10.476,12	2.076,44	480.000,00			

(1) Aplicat a subvenció en capital 350.000 euros.

(Euros)	2021	Ingressos	Compres i/o serveis rebuts	Donatius realitzats	Subvencions de capital	Crèdits concedits / retornats
Fundació Privada President Torres Falguera		5.491,07	-	-	-	-
Fundació Cultural Caixa Terrassa		2.609,13	-	487.500,00 (1)	-	-
Fundació Privada President Amat Roumens		3.409,00	5.611,90	-	-	-
Transaccions amb empreses del grup		11.509,20	5.611,90	487.500,00	-	-

(1) Aplicat a subvenció en capital 367.500 euros.

El total de crèdits concedits a la Fundació Torres Falguera en finalitzar l'exercici 2022 és de 4.696.799,31 euros i es van destinar al finançament del projecte d'inversió de la reforma de l'edifici de la Llar i es mantenen en situació de carència d'amortització.

El total crèdits concedits a la Fundació Cultural Caixa Terrassa en finalitzar l'exercici 2022 és de 34.045,24 i es destinen a de donar liquiditat.

18.2 Remuneracions als Patrons

No s'ha meritat cap retribució als Patrons ja que, segons els Estatuts, el càrrec de patró és de caràcter gratuït

No hi ha cap remuneració meritades en l'exercici 2022 i 2021 vinculada a personal d'alta direcció.

No hi ha bestretes o crèdits concedits al personal d'alta direcció, ni a l'òrgan de govern, ni obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia.

No hi ha obligacions concretes en matèria de pensions, ni de pagament de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan de govern.

19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Estructura del personal

La fundació, d'ençà de la seva constitució, no ha establert cap relació laboral amb altri, en conseqüència, en l'exercici actual no s'han registrat cap tipus de despesa de personal.

19.2 Honoraris d'auditoria

Els honoraris meritats per l'auditor de comptes per l'exercici 2022 i 2021 són els següents:

(Euros)	2022	2021
Honoraris per l'auditoria dels comptes anuals	2.690,00	2.240,00
Altres serveis d'auditoria	-	-
	2.690,00	2.240,00

19.3 Informació sobre medi ambient

L'impacte mediambiental de les activitats realitzades per la Fundació mínim, en conseqüència, els actius i despeses generades per la seva actuació mediambiental no són significatius ni tampoc ha calgut considerar la possibilitat de dotar provisions a aquest efecte.

19.4 Modificació d'estatuts i canvis en la composició del patronat

A la finalització de l'exercici 2022, la composició del Patronat era la següent:

Entitats corresponents al grup A:

Ajuntament de Terrassa	Sra. Núria Marin
Cambra de la Propietat Urbana de Terrassa	Sr. Miquel Font Roca
Institut Industrial de Terrassa	Sr. Ricard Cima Julia
Cambra Oficial de Comerç i indústria de Terrassa	Sr. Marià Galí Segués
Fundació Busquets de St Vicens de Paül	Sra. Montserrat Pujals Ginebreda

Entitats corresponents al grup C:

Patronal CECOT	Sr. Xavier Queralt Blanch
II-lustre Col·legi d'advocats de Terrassa	Sra. Maria Vidal Sanahuja.
Mútua de Terrassa	Sra. Eugènia Cruz Penina
Asociación Acondicionamiento Tarrasense (LEITAT)	Sra. Ana Maria Santaulària Muxí

Patrons del grup D:

Sr. Josep Casajuana Pladellorens
Sr. Jaume Ribera Segura

Elecció de càrrecs del Patronat d'acord a la següent designació:

President:	Sr. Xavier Queralt Blanch
Vice-Presidenta:	Sra. Maria Vidal Sanahuja.
Secretaria	Sra. Ana Maria Santaulària Muxí

A l'exercici 2022 no s'han produït modificacions en la composició del Patronat.

Director de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa.

Sr. Ramon Flo Besora

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

En el decurs de 2013, les fundacions vinculades; Fundació Privada President Torres Falguera, Fundació Privada President Amat Roumens i Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa, essent la de major actiu la Fundació Privada President Amat Roumens, mantenien patronats diferents i independents de la Fundació Especial antiga Caixa de Terrassa fins a l'inici de l'exercici de 2014 en que es produeix un canvi d'estatuts en aquestes fundacions que modifica aquesta consideració.

En data 15 de gener de 2014 el Patronat va promoure, de comú acord amb els Patronats de les fundacions instrumentals, una modificació d'estatuts de les fundacions tres fundacions; "Fundació Privada President Amat Roumens", "Fundació Privada President Torres Falguera" i "Fundació Cultural

Privada Caixa Terrassa" per tal de de manera que aprova una modificació dels estatuts als efectes d'adaptar-los als requeriments de la direcció general de dret i entitats jurídiques i adequar-los a la nova estructura derivada de la transformació de Unnim Caixa en Fundació especial i de la subsegüent constitució de la Fundació Especial Antiga Caixa de Terrassa.

Per donar compliment a la finalitat fundacional de La Fundació Especial antiga Caixa de Terrassa, com hereva i successora del patrimoni afecta i vinculat al que fou l'obra Social de Caixa de Terrassa, i les fundacions "Fundació Privada President Amat Roumens", "Fundació Privada President Torres Falguera" i "Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa", com ens instrumentals del desenvolupament de l'obra social de l'antiga Caixa Terrassa en els seus respectius àmbits sectorials, amb la voluntat manifesta de formar part d'un mateix projecte socio-cultural, sota la capçalera de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa com a projecte únic, i amb la voluntat d'adquirir eficiència i esdevenir realment un projecte comú, el Patronat ha promogut, de comú acord amb els Patrons d'aquestes fundacions instrumentals, una modificació de llurs estatuts per confegir un mecanisme d'unitat de decisió.

Amb aquesta finalitat, en data 15 de gener de 2014 les fundacions "Fundació Privada President Amat Roumens", "Fundació Privada President Torres Falguera" i "Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa" aproven una modificació dels seus respectius estatuts que establint que el Patronat estarà format per un mínim de 3 i un màxim de 18 membres, amb la següent composició:

- a) Fins a 15 patrons, per les persones físiques que designi la "Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa"
- b) Fins a 3 patrons, per les persones físiques o jurídiques que designi, en el seu cas, el propi patronat. Aquestes persones, hauran d'estar vinculades a les activitats que conformen la finalitat fundacional, per haver promogut, gestionat o participat, d'alguna manera, en activitats iguals o anàlogues..

D'acord a aquests nous estatuts, en data 21 de gener de 2014, les tres fundacions nomena el nou Patronat amb les persones designades per la Fundació Especial Antiga Caixa de Terrassa i es procedeix a l'elecció dels seus càrrecs, quedant constituïts tres Patronats idèntics amb a següent composició a data actual:

President:	Sr. Ignasi Cusidó Simón.
Vice-Presidenta:	Sra. Maria Vidal Sanahuja.
Vocals:	Sr. Alfredo Vega López
	Sra. Nora Barata Martí
	Sr. Josep Casajuana Pladellorens
	Sr. Eusebi Cima Mollet
	Sr. Jaume Colom-Noguera Castellví
	Sr. Josep Armengol Giralt
	Sr. Miquel Font Roca.
	Sr. Marià Galí Segués
	Sr- Jaume Ribera Segura

Des d'aquest moment les entitats que formen la unitat de decisió són quatre; Fundació Privada President Torres Falguera, Fundació Privada President Amat Roumens, Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa, i Fundació Especial antiga Caixa de Terrassa, essent aquesta darrera la de major actiu. Degut al canvi en la composició del patronat de les fundacions, les 4 fundacions formen grup, sent la fundació Especial Antiga Caixa Terrassa la Fundació dominant de grup. La Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa diposita els comptes anuals consolidats en el Reg. del Protectorat de Fundacions.

Els comptes anuals de las quatre fundacions estan dipositades en el Registre del Protectorat de Fundacions – Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

Per altre banda, al juliol de 2021 el conjunt de fundacions vinculades a la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa van crear una nova marca per identificar tot el grup de fundacions anomenada la Factoria Social i Cultural de Terrassa (LaFact).

19.6 Codi de conducta d'inversions financeres

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

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

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

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

Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

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

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

Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la preservació del capital.

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

19.7 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha cap tramitació d'autorització presentada al Protectorat.

19.8 Operacions amb garantia

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

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

19.9 Informació segmentada

El volum d'operacions de l'exercici no fa necessari detallar aquesta informació.

20. FETS POSTERIORS

A la reunió de Patronat de data 30 de gener de 2023, es va decidir per unanimitat la incorporació de dos nous patrons a títol personal. Aquests patrons són el Sr. Xavier Coral Trullàs i el Sr. Carles Pons González.

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

Aquests Comptes Anuals han estat formulats pel Patronat de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa en reunió celebrada a Terrassa el 22 de maig de 2023.

Vist i plau

El President

Sr. Xavier Queralt Blanch

La Secretaria

Sra. Ana Maria Santaulària Muxí

El Director

Sr. Ramon Flo Besora

