

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

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

Opinió

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

Segons la nostra opinió, els comptes anuals consolidats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Grup a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats consolidats i fluxos d'efectiu consolidats 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 consolidats* del nostre informe.

Som independents del Grup de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals consolidats 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 consolidats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals consolidats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

Risc:

Les activitats principals del Grup són:

- Proporcionar activitat laboral i formació professional a persones amb discapacitat psíquica, així com també física o sensorial.
- Promoció cultural.
- Assistència a la gent gran.

El Grup realitza multitud de serveis en diferents centres, els quals es presten tant a usuaris com a clients de les diferents activitats. També és perceptora de subvencions públiques i d'aportacions privades per a proporcionar serveis a la ciutadania.

En conseqüència, els seus ingressos provenen d'un elevat nombre de serveis, així com diferents formes de càlcul dels preus i formes de cobrament, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos registrats representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici.

Resposta de l'auditor:

Com part dels nostres procediments, entre d'altres, hem comprovat el disseny, implementació i eficàcia operativa dels controls clau del cicle d'ingressos.

Hem aplicat procediments analítics en relació a l'evolució dels ingressos durant l'exercici i en comparació amb l'exercici anterior, realitzant anàlisis de l'activitat executada als diferents centres operatius del Grup.

Pels ingressos provinents de les Administracions Públiques, hem validat les resolucions i el cobrament dels imports atorgats, i pels ingressos provinents d'usuaris particulars i clients hem revisat els saldos mitjançant confirmacions externes de saldos.

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals consolidats

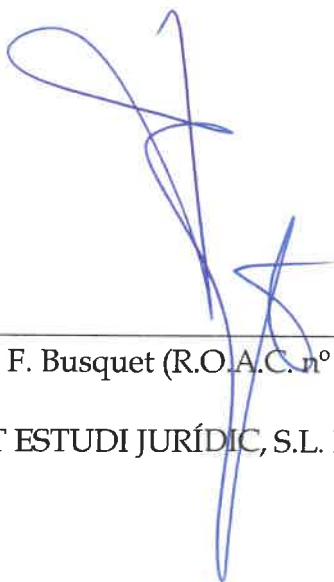
Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals consolidats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats consolidats del Grup, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable al Grup a Espanya, i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

En la preparació dels comptes anuals consolidats, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat del Grup 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 el Grup 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 consolidats 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 consolidats.

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 consolidats. 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 18.898)

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

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

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

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 consolidats, 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 consolidats 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 consolidats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals consolidats 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.

BALANÇ CONSOLIDAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022

ACTIU	Notes	31/12/2022	31/12/2021
A) ACTIU NO CORRENT		55.708.718,18	55.996.843,88
I. Immobilitzat intangible	15	354.286,58	323.580,27
3. Patents, llicències, marques i similars		15.581,96	12.574,17
5. Aplicacions informàtiques		54.524,49	64.117,97
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		100.977,64	104.244,70
7. Acomptes		183.202,49	142.643,43
II. Immobilitzat material	12	41.266.542,49	41.254.732,30
1. Terrenys i béns naturals		2.778.917,16	2.778.917,16
2. Construccions		32.083.709,31	32.473.607,72
3. Instal·lacions tècniques		3.282.883,75	3.384.280,83
4. Maquinària		636.598,71	689.208,07
5. Altres instal·lacions i utilitatge		186.734,13	215.316,81
6. Mobiliari		853.311,43	907.364,23
7. Equips per a processaments d'informació		65.991,56	52.872,47
8. Elements de transport		129.434,11	171.047,42
9. Altre immobilitzat		437.553,03	452.377,09
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		811.409,30	129.740,50
III. Inversions Immobiliàries	13	5.900.681,71	5.975.270,67
1. Terrenys		1.365.989,93	1.365.989,93
2. Construccions		4.534.691,78	4.609.280,74
IV. Béns del patrimoni cultural	14	4.062.179,56	4.062.179,56
4. Museus		4.062.179,56	4.062.179,56
VI. Inversions financeres a llarg termini	17	4.125.027,84	4.381.081,08
1. Instruments de patrimoni		3.122.954,58	3.615.457,13
2. Crèdits a empreses		552.630,17	250.946,75
3. Valors representatius de deute		367.390,74	433.860,00
5. Altres actius financers		82.052,35	80.817,20
B) ACTIU CORRENT		5.731.557,43	5.956.001,72
II. Existències	18	926.838,02	784.679,61
1. Comercials		289.047,81	250.760,34
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		397.476,44	323.328,79
4. Productes acabats		235.438,76	204.396,42
6. Acomptes		4.875,01	6.194,06
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats	17	3.387.235,05	2.912.275,60
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis		2.070.302,32	1.877.017,10
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		0,00	0,00
4. Altres deutors		259.134,68	273.472,05
5. Personal		12.102,69	3.030,81
6. Actius per impost corrent		0,00	0,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		1.045.695,36	758.755,64
V. Inversions financeres a curt termini	17	7.394,11	4.279,04
5. Altres actius financers		7.394,11	4.279,04
VI. Periodificacions a curt termini		90.352,40	114.627,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.319.737,85	2.140.140,47
1. Tresoreria		1.319.737,85	2.140.140,47
TOTAL ACTIU (A+B)		61.440.275,61	61.952.845,60

A Terrassa, el 22 de Maig de 2023 queda formulat el Balanç de Situació Consolidat de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa i Fundacions dependents.

Vist i plau

El President



Sr. Xavier Queralt Blanch

El Director

Sr. Ramón Flo Besora



La Secretària



Sra. Ana Maria Santaulària Muxí

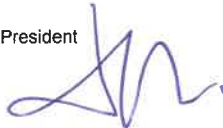
BALANÇ CONSOLIDAT AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	31/12/2022	31/12/2021
A) PATRIMONI NET		57.637.007,09	58.756.997,91
A.1 FONS PROPIS	17	20.500.854,67	20.143.188,71
I. Fons dotacional o fons social		9.709.071,70	18.393.488,70
1. Fons dotacional o fons social		9.709.071,70	9.709.071,70
III. Excedents d'exercicis anteriors		62.806,92	62.069,47
1. Romanent		62.806,92	62.069,47
III.bis Reserves en Societats Consolidades per integració Global		10.371.310,10	9.987.969,48
V. Excedent de l'exercici atribuït a la Fundació (positiu o negatiu)	21	357.665,95	384.078,06
1. Pèrdues i guanys consolidades		357.665,95	384.078,06
A.2 AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR		(371.074,06)	321.403,08
I. Actius financers disponibles per a la venda		(371.074,06)	321.403,08
A.3 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	26	37.507.226,48	38.292.406,12
1. Subvencions oficials de capital		392.062,77	410.043,31
2. Donacions i llegats de capital		37.115.163,71	37.882.362,81
B) PASSIU NO CORRENT	17	1.297.012,27	513.752,32
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
2. Provisions per a impostos		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		1.297.012,27	513.752,32
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.060.599,84	250.875,00
3. Altres passius financers		236.412,43	262.877,32
C) PASSIU CORRENT		2.506.256,25	2.682.095,37
II. Provisions a curt termini	22	171.576,86	191.618,82
III. Deutes a curt termini	17	293.368,39	79.050,26
1. Deutes amb entitats de crèdit		11.629,95	0,00
3. Altres passius financers		281.738,44	79.050,26
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	17	1.815.915,75	2.202.312,77
1. Proveïdors		746.467,52	809.062,28
3. Creditors varis		180.003,92	336.128,68
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		409.841,47	598.864,32
5. Passius per impost corrent		0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		463.797,16	434.511,74
7. Acomptes d'usuaris		15.805,68	23.745,75
V. Periodificacions a curt termini		225.395,25	209.113,52
TOTAL PASSIU		61.440.275,61	61.952.845,60

A Terrassa, el 22 de Maig de 2023 queda formulat el Balanç de Situació Consolidat de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa i Fundacions dependents.

Vist i plau

El President



Sr. Xavier Queralt Blanch

El Director



Sr. Ramón Flo Besora

La Secretària



Sra. Ana Maria Santaulària Muxí

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES CONSOLIDADA
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

COMPTE DE RESULTATS	Notes	31/12/2022	31/12/2021
1. Ingressos per les activitats		20.554.773,36	19.244.205,12
a) Vendes i prestacions de serveis		15.285.101,66	14.692.151,41
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		13.000,00	17.623,97
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	26	27.602,77	19.267,32
e) Subvencions oficials a les activitats	26	4.775.730,84	4.084.960,55
f) Donacions i altres ingressos a les activitats	26	453.338,09	449.948,68
g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	26	0,00	(19.746,81)
2. Ajuts concedits i altres despeses	21	(8.531,16)	(7.184,42)
a) Ajuts concedits		(8.531,16)	(7.184,42)
3. Variacions d'existències de PA i en curs de fabricació		0,00	(1.890,00)
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		0,00	0,00
5. Aprovisionaments	21	(4.088.975,06)	(4.110.613,42)
6. Altres ingressos de les activitats		836.111,69	633.416,36
a) Ingressos per arrendaments	16	649.533,38	438.606,57
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		163.309,36	141.888,74
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		23.268,95	54.921,05
7. Despeses de personal		(13.827.322,35)	(12.941.198,75)
8. Altres despeses d'explotació		(2.678.902,48)	(2.163.491,62)
a) Serveis exteriors		(2.618.570,66)	(2.077.707,22)
b) Tributs		(14.900,29)	(31.995,60)
c) Pèrdues, deteriorament i variació per operacions de les activitats		(45.431,53)	(53.788,80)
9. Amortització de l'immobilitzat		(1.359.007,32)	(1.326.325,26)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	26	836.198,08	913.658,93
12. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		(3.465,70)	(7.128,00)
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
13. Altres resultats	21	5.386,54	18.227,32
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		266.265,60	251.676,28
14. Ingressos financers		38.079,17	25.071,15
15. Despeses financeres		(22.062,93)	(4.270,08)
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	(299,56)
18. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments		75.384,11	111.900,29
II) RESULTAT FINANCER		91.400,35	132.401,80
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		357.665,95	384.078,06
19. Impost sobre beneficis	20	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		357.665,95	384.078,06
Resultat atribuït a l'entitat dominant		357.665,95	384.078,06
Resultat atribuït a socis externs		0,00	0,00

A Terrassa, el 22 de Maig de 2023 queda formulat el Compte de Pèrdues i Guanys Consolidat de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa i Fundacions dependents.

Vist i plau

El President

Sr. Xavier Queralt Blanch

El Director

Sr. Ramon Flo Besora

La Secretària

Sra. Ana Maria Santaulària Muxi

Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa i Fundacions dependents

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CONSOLIDAT CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CONSOLIDAT CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

	31/12/2022	31/12/2021
A) RESULTAT CONSOLIDAT DE L'EXERCICI	357.665,95	384.078,06
Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net		
I. Per valoració d'instruments financers	(767.860,80)	165.720,89
1. Actius financers disponibles per a la venda	(767.860,80)	165.720,89
2. Altres ingressos/despeses		
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	51.018,00	55.081,87
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
V. Diferències de conversió		
VI. De societats posades en equivalència		
VII. Efecte impositiu		
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET CONSOLIDAT	(716.842,80)	220.802,76
Transferència al compte de pèrdues i guanys consolidat		
VIII. Per valoració d'instruments financers	75.384,11	111.900,29
1. Actius financers disponibles per la venda	75.384,11	111.900,29
2. Altres ingressos/despeses		
IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(836.198,08)	(913.658,93)
XI. Diferències de conversió		
XII. De societats posades en equivalència		
XIII. Efecte impositiu		
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CONSOLIDAT	(760.813,97)	(801.758,64)
TOTAL INGRESSOS I DESPESES CONSOLIDATS RECONEGUTS	(1.119.990,82)	(196.877,82)

A Terrassa, el 22 de Maig de 2023 queda formulat l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net Consolidat de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa i Fundacions dependents.

Vist i plau

El President



Sr. Xavier Queralt Blanch

La Secretària



Sra. Ana Maria Santaulària Muxí

El Director



Sr. Ramon Flo Besora

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CONSOLIDAT
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CONSOLIDAT
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

FONS DOTACIONAL	FONS ESPECIALS	EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	RESERVES EN ENTITATS CONSOLIDADES	RESULTAT ATRIBUIBLES DOMINANT	AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS REBUTS	SOCIS EXTERNIS	TOTAL
E) SALDO, INICIAL DE L'EXERCICI 2021	18.393.488,70	0,00	1.523.053,35	(224.942,93)	43.781,90	39.150.983,18	0,00	58.953.875,73
II. Ajustos per errors de l'exercici	(8.684.417,00)		8.684.417,00					0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	9.709.071,70	0,00	10.207.470,35	(224.942,93)	43.781,90	39.150.983,18	0,00	58.953.875,73
I. Total Ingressos i despeses reconeguts								
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	384.078,06	277.621,18	(858.577,06)	0,00	(196.877,82)
1. Augments (reduccions) de capital								
2. Conversió de passius financers en patrimoni net								
3. (-) Distribució de dividends								
4. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)								
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant de una combinació de negocis								
6. Adquisicions (vendes) de participacions de socis externs								
7. Altres operacions amb socis o propietaris								
III. Altres variacions del patrimoni net								
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	9.709.071,70	0,00	9.987.969,48	384.078,06	321.403,08	38.292.406,12	0,00	58.756.997,91
I. Ajustos per errors de l'exercici								0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	9.709.071,70	0,00	9.987.969,48	384.078,06	321.403,08	38.292.406,12	0,00	58.756.997,91
I. Total Ingressos i despeses reconeguts								
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	357.665,95	(692.477,14)	(785.179,64)	0,00	(1.119.990,83)
1. Augments (reduccions) de capital								
2. Conversió de passius financers en patrimoni net								
3. (-) Distribució de dividends								
4. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)								
5. Increment (reducció) de patrimoni net resultant de una combinació de negocis								
6. Adquisicions (vendes) de participacions de socis externs								
7. Altres operacions amb socis o propietaris								
III. Altres variacions del patrimoni net		737,45	383.340,61	(384.078,06)				(0,00)
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	9.709.071,70	0,00	10.371.310,09	357.665,95	(371.074,06)	37.507.226,48	0,00	57.637.007,08

A Terrassa, el 22 de Maig de 2023 queda formulat l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net Consolidat de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa i Fundacions dependents.

Vist i plau

El President

La Secretària

Sr. Xavier Queralt Blanch

El Director

Sra. Ana Maria Santaulària Muxí

Sr. Ramon Ho Bispola

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CONSOLIDAT
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU	31/12/2022	31/12/2021
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	357.665,86	384.078,08
2. Ajustaments del resultat	480.264,16	340.881,77
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	1.359.007,32	1.326.325,26
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	45.431,53	53.788,80
c) Variació de provisions (+/-)	(20.041,86)	0,00
d) Subvencions traspassades (-)	(836.198,08)	(913.658,93)
e) Resultats de baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	3.465,70	7.128,00
f) Resultats de baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	(75.384,11)	(111.900,29)
g) Ingressos financers (-)	(38.079,17)	(25.071,15)
h) Despeses financeres (+)	22.062,93	4.270,08
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos y despeses (-/+)	0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent	(1.008.390,08)	39.824,36
a) Existències (+/-)	(142.158,41)	(182.667,56)
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	(520.390,98)	(252.666,51)
c) Altres actius corrents (+/-)	24.274,60	668,04
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	(386.397,02)	416.855,16
e) Altres passius corrents (+/-)	16.281,73	57.635,23
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	16.016,24	20.801,07
a) Pagaments d'interessos (-)	(22.062,93)	(4.270,08)
b) Cobraments de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobraments d'interessos (+)	38.079,17	25.071,15
d) Cobraments (Pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	0,00
e) Altres Pagaments (Cobraments) (+/-)	0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	(174.443,72)	785.585,28
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	0,00	0,00
6. Pagaments per inversions (-)	(1.694.555,42)	(3.355.419,59)
a) empreses del grup y associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	(64.530,41)	(152.995,94)
c) Immobilitzat material	(1.260.360,90)	(1.543.701,18)
d) Inversions immobiliàries	(5.509,25)	(1.659.780,14)
e) Bens del patrimoni cultural	0,00	0,00
f) Altres actius financers	0,00	1.057,67
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
h) Altres actius	(364.154,86)	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	(1.172.879,44)
a) empreses del grup y associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Bens del patrimoni cultural	0,00	0,00
f) Altres actius financers	0,00	(1.172.879,44)
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	(1.694.555,42)	(4.528.289,03)
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	51.018,44	55.081,87
a) Variació de fons (+/-)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions y llegats rebuts (+)	51.018,44	55.081,87
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	997.578,08	(149.831,57)
a) Emisió	997.578,08	367.509,45
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	821.354,79	250.875,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	176.223,29	116.634,45
b) Devolució i amortització de	0,00	(517.341,02)
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (-)	0,00	0,00
5. Altres deutes (-)	0,00	(517.341,02)
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)	1.048.596,52	(94.749,70)
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi	0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)	(820.402,62)	(3.837.463,47)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	2.140.140,47	5.977.603,94
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.319.737,85	2.140.140,47

A Terrassa, el 22 de Maig de 2023 queda formulat el Estat de Fluxos d'efectiu Consolidat de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa i Fundacions dependents.

Vist i plau

El President

Sr. Xavier Queralt Blanch

El Director

Sr. Ramon Fla Besora

La Secretària La Secretària

Sra. Ana Maria Si Sra. Ana Maria Se

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2022

(imports expressats en euros)

1. Entitats del Grup**1.1. Entitat dominant****- IDENTIFICACIÓ**

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 béns de l'entitat Caixa d'Estalvis Unió de Caixes de Manlleu, Sabadell i Terrassa (UNNIM).

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).

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.

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, entre d'altres, 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 de 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**.

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'Egara, 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.

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 DESENVOLUPADES

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, béns 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·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, 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.

La fundació no ha desenvolupat activitats organitzades directament. La seva acció ha estat orientada a d’altres entitats.

– **ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L’ANY I CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

La fundació ha limitat la seva col·laboració 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 constitueixen uns fons especials previstos per garantir, en cas de ser necessari, llur equilibri pressupostari.

– **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 d’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 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 que queden recollits i descrits a la nota 21.5 d’aquesta memòria.

– **ALTRES**

L'exercici econòmic està comprès entre l'1 de gener al 31 de desembre de 2022. Els comptes anuals utilitzats per la consolidació corresponen als corresponents a l'exercici 2022.

1.2. Fundacions dependents

FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA, és l'Entitat dominant d'un grup de fundacions, definit d'acord amb l'art. 42 del Codi de Comerç en la redacció donada per la Llei 16/2007, el Reial decret n° 1159/2010 de 17 de setembre, SECCION 1ª, pel qual es regulen les normes de formulació dels Comptes Anuals consolidats, en tot allò que no s'oposi al disposat en el Codi de Comerç, Llei de Societats de capital, disposicions específiques i la pròpia adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya.

La definició del grup de Fundacions s'ha realitzat d'acord amb l'establert en l'art. 42 del Codi de Comerç i el Reial decret n° 1159/2010 de Normes per la formulació de Comptes Anuals consolidats i altra normativa vigent. Es consideren "entitats dependents" aquelles sobre les que l'Entitat té capacitat per exercir control efectiu; capacitat que es manifesta, en general encara que no únicament, per la propietat, directa o indirecta, del 50% o més dels drets polítics de les entitats participades o encara, sent inferior o nul aquest percentatge, si per exemple, hi ha acords amb altres accionistes d'aquestes que atorguen a l'Entitat el control. S'entén per control, el poder de dirigir les polítiques financeres i operatives de l'entitat, amb la finalitat d'obtenir beneficis de les seves activitats.

Els comptes anuals de les entitats dependents es consoliden amb les de l'Entitat per aplicació del mètode d'integració global. Conseqüentment, tots els saldos i efectes de les transaccions efectuades entre les entitats consolidades que són significatius han estat eliminats en el procés de consolidació.

El conjunt consolidable de la FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA a la data de tancament és el següent:

FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA i Fundacions dependents

MÈTODE D'INTEGRACIÓ GLOBAL

Fundacions dependents de FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA						
Fundació	Domicili	Activitat	Mètode utilitzat per comptabilitzar la inversió	Drets de vot posseïts	Dades de l'entitat participada	
					Actius	Resultat
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS	Campiones Olímpiques, 36, Terrassa	Proporcionar activitat laboral, formació professional i cultural a persones, prioritàriament amb disminució psíquica, així com també física o sensorial, amb l'objectiu final i específic d'aconseguir la seva inserció als medis normals de producció.	Integració Global	100 %	15.147.291,20	42.770,95
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT TORRES FALGUERA	Avinguda l'Abat Marcet, 78, Terrassa	Proporcionar residència i subvenir les necessitats de tipus material i moral d'ancians d'ambdós sexes, que per motius de tipus econòmic, físic o familiar el sol·licitin. A més, també ofereix serveis de Centre de Dia, Serveis a Domicili, Restauració social i Centre d'ajudes tècniques.	Integració Global	100%	16.855.354,63	301.167,37
FUNDACIÓ CULTURAL PRIVADA CAIXA TERRASSA	Rambla d'Egara, 340, Terrassa	Servei a la cultura i a la seva promoció en l'àmbit d'actuació geogràfica de la Caixa d'Estalvis de Terrassa, i principalment a Catalunya. A més, també promouen l'acció educativa a través de dues obres socials educatives.	Integració Global	100%	15.320.208,85	3.708,25

L'exercici econòmic està comprès entre l'1 de gener al 31 de desembre de 2022. Els comptes anuals utilitzats per la consolidació corresponen als corresponents a l'exercici 2022.

No existeixen entitats dependents excloses del perímetre de consolidació.

En el decurs de 2013, les fundacions dependents; Fundació Privada President Torres Falguera, Fundació Privada President Amat Roumens i Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa, 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, tot i que ja existia una unitat d'acció i una direcció única.

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 tres fundacions; "Fundació Privada President Amat Roumens", "Fundació Privada President Torres Falguera" i "Fundació Cultural Privada Caixa Terrassa" 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 afecte 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 conferir 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 estableix que el Patronat estarà format per un mínim de 3 i un màxim de 18 membres, amb la següent composició:

Fins a 15 patrons, per les persones físiques que designi la "Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa"

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 nomenen 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.

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 Terrassa, essent aquesta darrera la de major actiu. Degut al canvi en la composició del patronat de les fundacions, les 4 fundacions formen grup consolidat, 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.

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

- Entitats corresponents al grup A:

Ajuntament de Terrassa	Sr. Núria Martín
Cambra de la Propietat Urbana de Terrassa	Sr. Miquel Font Roca
Institut Industrial de Terrassa	Sr. Ricard Cima i Julià
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
Il·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.
Secretari patró:	Sra. Ana Maria Santaulària Muxí

2. Societats associades i multigrup

2.1) Negocis conjunts

Es consideren "negocis conjunts" els que, no sent entitats dependents, estan controlades conjuntament per dues o més entitats no vinculades entre si.

S'entén per "negocis conjunts" els acords contractuals en virtut dels quals dues o més entitats ("partícijs") participen en explotacions controlades conjuntament, actius controlats conjuntament, societats multigrup, realitzen operacions o mantenen actius de forma que qualsevol decisió estratègica de caràcter financer o operatiu que els afecti requereix el consentiment unànime de tots els partícijs.

La Fundació Privada President Amat Roumens participava al 2022 en el següent negoci conjunt:

Negocis conjunts de FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS									
Societat/Negoci Conjunt	Domicili	Activitat	Mètode utilitzat per comptabilitzar la inversió	Participació efectiva			Dades de l'entitat participada		
				Valor inversió	%	Valor nominal	Actius	Patrimoni net	Resultat
UTE Taller Auria SCCL – Fundació Privada President Amat Roumens – Fundació Privada per a la Integració Laboral de Persones amb problemes d'inserció d'Abreira, Collbató, Esparraguera, Sant Esteve de Sesrovires i Olesa de Montserrat	Montornès del Vallès	Executar un contracte de serveis subscrit amb l'empresa Henkel Adhesivos y Tecnologías.	Integració proporcional	10.000,00	50%	10.000,00	14.957,45	-----	0,00

Negocis conjunts de FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS									
Societat/Negoci Conjunt	Domicili	Activitat	Mètode utilitzat per comptabilitzar la inversió	Participació efectiva			Dades de l'entitat participada		
				Valor inversió	%	Valor nominal	Actius	Patrimoni net	Resultat
UTE ALBERG– Fundació Privada President Amat Roumens - FUPAR- i Prodiscapacitat Fundació Privada Terrassenca – PRODIS- l'Alberg de Vallparadis, unió temporal Llei 18/1982 de 26 de Maig	Terrassa	Executar un contracte de concessió de serveis de gestió i explotació de l'Alberg Municipal de Vallparadis.	Integració proporcional	16.000,00	50%	16.000,00	38.928,46	-----	714,90

A data 31 de desembre de 2022 no hi ha empreses que es puguin considerar Multigrup.

2.2) Societats associades

Són entitats sobre les quals la Societat té capacitat per exercir una influència significativa; sense control efectiu ni control conjunt. Habitualment, aquesta capacitat es manifesta en una participació (directa o indirecta) igual o superior al 20% dels drets de vot de l'entitat participada.

En els comptes anuals consolidats, les entitats associades es valoren pel "mètode de la participació", és a dir, per la fracció del seu net patrimonial que representa la participació del Grup en el capital, un cop considerats els dividends percebuts d'aquestes i altres eliminacions patrimonials. En el cas de transaccions

amb una associada, les pèrdues o guanys corresponents s'eliminen en el percentatge de participació del Grup en el capital.

Si com a conseqüència de les pèrdues en què hagi incorregut una entitat associada el seu patrimoni comptable fos negatiu, en el balanç de situació consolidat del Grup figuraria amb valor nul, a no ser que sigui obligatori per part del Grup de recolzar financerament.

A data 31 de desembre de 2022 no hi ha empreses que es puguin considerar Associades.

3. Bases de presentació dels comptes anuals consolidats

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

3.1) Imatge fidel:

Les bases de presentació dels comptes anuals consolidats adjunts s'ajusten als models oficials establerts, i han estat preparats a partir dels estats comptables a 31 de desembre de 2022, que s'obtenen dels registres comptables de la FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA i de les fundacions dependents que conjuntament integren el grup, els quals inclouen els ajustaments i reclassificacions necessaris per a la seva adequada presentació. S'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats del grup i de l'estat de canvis en el patrimoni net. Així mateix, l'estat dels fluxos d'efectiu representa la veracitat dels fluxos incorporats.

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

3.2) Principis comptables no obligatoris:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals Consolidats, 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.

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

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

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

3.3.3) Comparació de la informació:

Els comptes anuals adjunts corresponents a l'exercici 2022 es presenten, a efectes comparatius, amb cada una de les partides del Balanç de situació, del Compte de resultats, de l'Estat de canvis en el patrimoni net i de l'Estat de fluxos d'efectiu, a més de l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

3.5) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

3.6) Elements aplegats en diverses partides:

Dintre del balanç de situació inclòs en els comptes anuals consolidats no existeixen elements patrimonials distribuïts en diverses partides.

3.7) Canvis en criteris comptables.

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

3.8) Correcció d'errors:

Tal i com es descriu a la nota 17.5 d'aquesta memòria s'han recllassificat 8.684.417,00 euros de Fons dotacional a excedents d'exercicis anteriors.

3.9) Operacions entre fundacions del perímetre de consolidació

No és precis informar sobre operacions realitzades entre fundacions del perímetre de consolidació, degut a que l'exercici social de totes elles finalitza en la mateixa data, 31 de desembre de 2022. Aquestes operacions han estat eliminades en el procés de consolidació.

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

4.1) Homogeneïtzació de partides dels comptes individuals de les fundacions incloses en el perímetre de consolidació

En els estats financers de les Fundacions dependents s'han realitzat els ajustos i recllassificacions necessàries per ser valorats seguint mètodes uniformes i d'acord amb els principis i normes de valoració establerts en el Codi de Comerç, Llei de Societats de Capital Variable i Pla General de Comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.2) Fons de Comerç de consolidació i diferència negativa

A data de tancament dels presents Comptes Anuals Consolidats no existeix cap fons de comerç de consolidació ni diferència negativa de consolidació.

4.3) Transaccions entre fundacions incloses en el perímetre de consolidació

Les transaccions entre fundacions incloses en el perímetre de consolidació han estat eliminades d'acord amb l'establert en l'article 46.6 del Codi de Comerç i en la subsecció 10^a del RD1159/2010, de 17 de setembre.

4.4) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

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

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

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

AMORTITZACIÓ:

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament, estant reflectits en l'actiu del balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, determinat d'acord amb el valor raonable del dret d'ús, i s'ha comptabilitzat en el patrimoni net la subvenció/donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

El dret d'ús s'ha amortitzat d'acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió. En els casos que el termini és superior a la vida útil del bé sobre el qual hi ha els drets, aquests s'han amortitzat durant el termini de vida útil.

Al tancament de l'exercici, existeixen drets sobre béns cedits en ús gratuïtament concedits per tercers.

4.5) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

Formes especials:

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

AMORTITZACIÓ

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

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

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

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

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

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

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

En l'exercici actual no s'han dut a terme despeses d'ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTELLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

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

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

Els treballs que el Grup consolidable ha efectuat en l'exercici per al seu IMMOBILITZAT MATERIAL, figuren comptabilitzats pel seu cost estricte.

4.6) Inversions immobiliàries

CAPITALITZACIÓ

Els terrenys i construccions que l'entitat destina a l'obtenció d'ingressos per lloguers o els que posseeix amb la intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva venda, s'inclouen a l'epígraf d' "Inversions immobiliàries".

Aquests béns s'han valorat pel preu d'adquisició o el cost de producció.

Formen part de les inversions immobiliàries, els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals fins a la seva posada en funcionament és superior a l'any.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en el qual s'incorren.

AMORTITZACIÓ

La partida d'inversions immobiliàries no ha registrat amortitzacions durant l'exercici, per tractar-se d'un terreny.

CORRECCIONS VALORATIVES

No s'ha produït correccions de valor en els elements d'inversions immobiliàries.

4.7) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

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

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

Concepte

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

Comptabilització

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

4.8) Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

4.9) Instruments financers

4.9.1- Actius financers

a) Préstecs i partides a cobrar

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

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

b) Crèdits per la resta d'operacions: actius financers que, no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats, els seus cobraments són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. No s'han inclòs aquells actius financers per als quals el tenidor pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat 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.

No obstant això, 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 social o fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost amortitzat. Quan han meritat interessos aquests s'han comptabilitzat en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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

No obstant l'anterior, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es valoren per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Deteriorament del valor

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'un grup de crèdits amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que han estat motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers 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'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat 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.

b) Actius financers disponibles per a la venda*Criteris emprats per a la qualificació*

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.

Valoració inicial

Els actius financers disponibles per a la venda 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 lliurada, més els costos de transacció directament atribuïbles.

Valoració posterior

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.

També s'ha registrat en el compte de resultats l'import dels interessos, calculats segons el mètode del tipus d'interès efectiu, i dels dividendes meritats.

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

Deteriorament del valor

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

c) Inversions mantingudes fins al venciment

Actius financers no derivats, el cobrament dels quals és fix o determinable, que es negocien en un mercat actiu i amb un venciment fix en els quals l'entitat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

d) Interessos rebuts d'actius financers

Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats.

e) Baixa d'actius financers

El Grup consolidat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o es cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, en circumstàncies que s'han d'avaluar comparant l'exposició de l'entitat, abans i després de la cessió, a la variació en els imports i en el calendari dels fluxos d'efectiu nets de l'actiu transferit. S'entén que s'han cedit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la propietat de

l'actiu financer quan la seva exposició a aquesta variació deixi de ser significativa en relació amb la variació total del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs nets associats amb l'actiu financer.

Si el Grup no cedeix ni reté substancialment els riscos i beneficis, l'actiu financer es dona de baixa quan no n'hagi retingut el control del mateix.

Quan l'actiu financer es doni de baixa, 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.

Els criteris anteriors també s'apliquen a les transferències d'un grup d'actius financers o de part del mateix.

4.9.2- Passius financers

a) Dèbits i partides a pagar

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

b) Baixa de passius financers

El Grup consolidat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

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

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

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

4.9.3- Reclassificació d'actius i passius financers

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

4.10) Existències

CRITERIS DE VALORACIÓ

Els estocs s'han valorat pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o cost de producció. Pels productes fabricats per la pròpia Entitat, en curs de fabricació, residus, etc..., el valor dels béns existents al final de l'exercici s'ha establert mitjançant el cost de producció que es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres materials consumibles, els costos directament imputables al producte, així com la part que raonablement correspon dels costos indirectament imputables, en la mesura en que aquests costos corresponen al període de fabricació.

No s'ha inclòs l'import de l'impost indirecte deduïble excepte en els casos que no ha estat recuperable.

CORRECCIONS VALORATIVES

S'han procedit a efectuar correccions de valor pel fet que el valor net realitzable és inferior al seu preu d'adquisició, dotant a tal efecte la pertinent correcció per deteriorament quan la pèrdua té caràcter reversible. En cas de pèrdua irreversible s'ha donat de baixa en inventari.

Quan les circumstàncies que causen la correcció de valor de les existències deixen d'existir, l'import de la correcció és objecte de reversió i es reconeix com un ingrés en el compte de resultats.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'ha capitalitzat despeses financeres referents a les existències que figuren al balanç de l'empresa.

4.11) Transaccions en moneda estrangera

a) No existeixen saldos representatius de crèdits o deutes en moneda estrangera en el Balanç de Situació que s'inclou en els presents comptes anuals consolidats.

b) No s'han produït canvis en la moneda funcional.

4.12) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

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

4.13) Ingressos i despeses

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

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

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

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

Despeses

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

DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

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

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

- a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i
- d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

4.14) Provisions i contingències

RECONeixEMENT

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

VALORACIÓ

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

4.15) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

D'acord amb la resolució de l'ICAC de 25 de març de 2002, es considera activitat mediambiental qualsevol operació que tingui com a objectiu principal la prevenció, reducció o reparació de danys sobre el medi ambient.

L'activitat del grup consolidable, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu.

4.16) Despeses de personal: compromisos per pensions

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

No s'han efectuat retribucions a llarg termini al personal.

4.17) Pagaments basats en accions

No s'han realitzat pagaments en accions durant el present exercici.

4.18) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

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

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

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

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

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

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

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

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

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

DETERIORAMENT

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

4.19) Combinacions de negocis

En la data d'adquisició, els actius identificables adquirits i els passius assumits es registren, amb caràcter general, pel seu valor raonable sempre que aquest valor raonable pugui ser mesurat amb suficient fiabilitat, amb independència que alguns d'aquests actius i passius no haguessin estat prèviament reconeguts en els comptes anuals de l'empresa adquirida o a la qual pertanyés el negoci adquirit per no complir els criteris de reconeixement en aquests comptes anuals.

L'excés, en la data d'adquisició, del cost de la combinació de negocis sobre el corresponent valor dels actius identificables adquirits menys el dels passius assumits, en els termes recollits en l'apartat anterior, es reconeixerà com un fons de comerç.

En els supòsits que, amb caràcter previ a adquirir la condició de grup consolidable, aquestes entitats es trobaven sota control comú o direcció única, la integració d'actius i passius es realitzarà a valor comptable.

4.20) Negocis conjunts

Explotacions i actius controlats de forma conjunta

El Grup és particip en una UTE, registrant en el seu balanç la part proporcional que li correspon, en funció del seu percentatge de participació, dels actius controlats conjuntament i dels passius incorreguts conjuntament, així com els actius afectes a l'explotació conjunta que estiguin sota el seu control i els passius incorreguts com a conseqüència del negoci conjunt.

Així mateix ha reconegut en el seu compte de resultats la part que li correspon dels ingressos generats i de les despeses incorregudes pel negoci conjunt, així com les despeses incorregudes en relació amb la seva participació en el negoci conjunt, i que d'acord amb allò disposat en aquest Pla de comptabilitat hagin de ser imputats al compte de resultats.

En l'estat de canvis en el patrimoni net i en l'estat de fluxos d'efectiu del particip s'ha integrat igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponen, en funció del percentatge de participació establert en els acords assolits.

S'han eliminat els resultats no realitzats que puguin haver-hi per transaccions entre el particip i el negoci conjunt, en proporció a la participació que correspongui al particip.

També han estat eliminats els imports d'actius, passius, ingressos, despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

4.21) Societats associades: Criteri de comptabilització

El criteri de comptabilització de les societats associades en els comptes anuals consolidats és el descrit en l'apartat 2.2 de la present memòria.

4.22) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

4.23) Actius no corrents mantinguts per a la venda

El grup consolidable no disposa de cap actiu no corrent mantingut per a la venda.

4.24) Operacions interrompudes

No s'ha qualificat cap activitat com interrompuda.

5. Combinacions de negocis**5.1) Consolidació de fundacions dependents**

Durant l'exercici 2022 i 2021 no s'ha produït cap combinació de negocis.

Les dades referides a la comunitat de béns, ja es trobaven incloses al 50% a FUPAR i Llar, a causa d'això, no indiquem el seu detall.

5.2) Combinacions de negocis reconeguts en els comptes anuals individuals de les fundacions del Grup

Durant l'exercici, les fundacions integrants del Grup, no han dut a terme les combinacions de negocis. S'han mantingut els següents negocis conjunts:

Comunitat de Béns

L'exercici 2004 es constitueix una Comunitat de Béns entre la Fundació Privada President Amat Roumens (50%) i la Fundació Privada President Torres Falguera (50%), denominada Llar-Fupar, C.B., amb NIF E6369365 per tal de compartir determinats béns, serveis i estructures. Inicialment, es compartia tan sols la infraestructura del subministrament elèctric, però ha crescut fins a arribar al 2012, on es va començar a compartir, a més, els serveis d'informàtica, seguretat, equips per al processament de la informació, llicències de software, així com els serveis d'informàtica i seguretat.

Les partides significatives integrades com a conseqüència del present negoci conjunt es detallen a continuació:

ACTIU	31/12/2022	31/12/2021	PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2022	31/12/2021
A) ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	A) PATRIMONI NET	0,00	0,00
			A1) FONS PROPIS	0,00	0,00
			A2) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	25.435,04	22.564,64	A3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	0,00	0,00
			B) PASSIU NO CORRENT	0,00	0,00
			C) PASSIU CORRENT	25.435,04	22.564,64
TOTAL ACTIU	25.435,04	22.564,64	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	25.435,04	22.564,64

El detall anterior correspon al 100% perquè cada Fundació reconeix el 50% individual.

Unió Temporal d'Empreses (UTE)

La Fundació Privada President Amat Roumens participa d'ençà de 2005 en la UTE denominada "Taller Auria SCCL – Fundació Privada President Amat Roumens – Fundació Privada per a la Integració Laboral de Persones amb problemes d'inserció d'Abrera, Collbató, Esparreguera, Sant Esteve de Sesrovires i Olesa de Montserrat", amb NIF G63774103, dedicada a la manipulació de productes per tercers.

La participació inicial de cada una de les empreses integrants fou la següent:

- Fundació President Amat Roumens: 50% (FUPAR)
- Taller Auria SCCL: 45% (TAC)
- Fundació Privada per a la Integració Laboral de Persones amb problemes d'inserció d'Abrera, Collbató, Esparreguera, Sant Esteve de Sesrovires i Olesa de Montserrat: 5% (FIL)

La UTE es constitueix amb l'objectiu social d'executar un contracte de serveis subscrit amb l'empresa Henkel Adhesivos y Tecnologías, S.L. L'activitat té lloc al parc logístic que l'empresa té al municipi de Castellbisbal i l'aportació dels treballadors és proporcional a la participació dels seus socis. Mentre que FUPAR té 9 empleats, entre les altres dues integrants també en tenen 9.

En el decurs de 2011, una reestructuració logística de Henkel Adhesivos y Tecnologías, va obligar a traslladar la ubicació del parc logístic a Montornès del Vallès en uns espais annexes al centre de producció d'aquesta companyia. Aquest canvi va comportar el trasllat dels immobilitzats alhora que realitzar algunes inversions en l'adaptació de les instal·lacions d'aquesta nova ubicació.

En el decurs de 2012, FIL renuncià a la seva participació, que va ser adquirida per TAC, quedant distribuïda la participació a parts iguals entre els actuals socis; TAC i FUPAR.

Finalment a 2022, es resol el contracte objecte de la UTE i en el moment de tancar l'exercici, aquests es troba en el procés de liquidació entre socis i extinció.

Les partides significatives integrades com a conseqüència del present negoci conjunt es detallen a continuació:

PARTIDA	2022	2021
ACTIU	14.957,45	41.812,30
Immobilitzat material	-	2.284,56
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	6.447,75	38.435,11
Altres deutes amb administracions públiques	-	-
Inversions financeres a curt termini	(10.000,00)	(10.000,00)
Tresoreria	18.509,70	11.092,63
PASSIU	14.957,45	41.812,30
Deutes a curt termini	-	-
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	14.421,00	41.254,40
Altres deutes amb administracions públiques	536,45	26,26
RESULTAT	0,00	531,64

Teixidors, S.C.C.L.

A través de la Fundació Privada President Amat Roumens, al setembre de 2017 es va incorporar una unitat productiva procedent de la liquidació concursal de Teixidors SCCL dedicada a la producció artesanal d'articles tèxtils de teixits on el valor del seu magatzem era el principal actiu incorporat. El valor reconegut al balanç responia als inventaris que es van realitzar un cop aplicats importants ajustos aplicant criteris de vigència i valor comercial dels seus articles. El cost de l'adquisició de la unitat productiva va ser de 93.100,00 euros, els quals es van imputar mitjançant l'activació d'existències per import de 166.600,00 euros i el reconeixement d'un passiu contingent mitjançant una provisió per import de 73.500,00 euros.

Unió Temporal d'Empreses (UTE ALBERG)

En data 21 de febrer de 2020 es constitueix una nova UTE denominada "Fundació Privada President Amar Roumens -FUPAR- i Prodiscapacitat Fundació Privada Terrassenca -PRODIS- l'Alberg de Vallparadís, unió temporal Llei 18/1982 de 26 de Maig", amb NIF U67604645 i amb la següents quotes de participació:

- Fundació President Amat Roumens: 50%.(FUPAR)
- Prodiscapacitat Fundació Privada Terrassenca 50% (PRODIS)

La UTE es constitueix amb l'objectiu social d'execució del contracte de concessió de serveis Exp ECAS/4696/2018 de gestió i Explotació de l'Alberg Municipal de Vallparadís a Terrassa. Es tracta d'un equipament residencial turístic en un edifici que forma part del Patrimoni municipal i que ha estat reformat per el mateix Ajuntament de Terrassa per aquesta finalitat. Si bé la UTE ha estat constituïda a febrer, l'Ajuntament no ha pogut fer entrega de l'equipament per la seva explotació ja que, a conseqüència de les mesures excepcionals d'adaptació al COVID, aquest ha estat utilitzat per hostatjar persones amb mancances residencials. Per aquest motiu, la UTE no ha pogut desplegar plenament l'activitat d'explotació prevista, que ha quedat limitada a la realització dels programes formatius, adaptats a persones amb discapacitat intel·lectual, per a la qualificació professional de perfils vinculats a l'hosteleria, a l'atenció al públic i al turisme.

Les partides significatives integrades com a conseqüència del present negoci conjunt es detallen a continuació:

(Euros)	2022	2021
Actiu	38.928,46	30.742,87
Immobilitzat material	11.596,34	16.730,35
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	7,10	34.898,50
Altres crèdits amb administracions públiques	42.548,81	9.874,96
Inversions financeres a curt termini	-31.000,00	-31.000,00
Tresoreria	15.776,21	239,06
Passiu	38.928,26	29.575,09
Ingressos a distribuir	2.485,03	4.615,09
Deutes a curt termini	21,91	
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	34.100,31	23.373,18
Altres deutes amb administracions públiques	1.607,11	1.586,82
Resultat	714,10	1.167,78
Ingressos per les activitats	75.659,74	21.395,18
Serveis externs	-8.280,95	-7.146,51
Compres	-32.881,37	-7.511,74
Personal	-22.544,48	-16.569,26
Seguretat Social	-7.026,69	-5.155,79
Tributs	-733,70	-221,93
Subvencions Donacions i llegats traspasats al resultat	2.130,06	2.130,06
Dotacions amortització	-5.878,51	-3.624,45
Altres resultats	270,00	17.872,22

6. Fons de comerç

Durant l'exercici, el Grup no ha dut a terme combinació de negocis segons s'indica en el punt 5 de la present memòria. Cap de les combinacions realitzades en exercicis anteriors han generat fons de comerç.

No existeixen fons de comerç en els comptes anuals individuals de les fundacions del Grup o en negocis conjunts.

7. Diferències negatives

7.1) Diferències negatives de consolidació

Durant l'exercici no s'ha realitzat combinacions de negocis que hagin generat diferències negatives de consolidació.

7.2) Diferències negatives reconegudes en els comptes individuals de les societats consolidades globalment

Durant l'exercici no s'ha reconegut diferències negatives en els comptes individuals de les entitats consolidades globalment.

8. Socis externs

El Grup no té Socis externs a causa que les combinacions de negoci realitzades en l'exercici 2014 van fer-se mitjançant l'adquisició de control sense realitzar cap inversió ni adquisició de participacions. La Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa va adquirir el control de les fundacions dependents, tal i com s'indica en l'apartat 1.2.

9. Canvis en el percentatge de participació en les Fundacions del grup

9.1) Adquisició del control de Fundacions dependents

Tal com s'indica en l'apartat 1.2 de la present memòria, el 20 de gener 2014 la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa va passar a tenir el control formal de les tres fundacions dependents, tot i que amb anterioritat a la data d'adquisició, les quatre entitats ja actuaven amb unitat d'acció i direcció única.

9.2) Pèrdua de control

Durant el transcurs de l'exercici, el Grup no ha perdut el control sobre cap de les Fundacions dependents, per la qual cosa no és necessari ampliar la informació d'aquest apartat.

10. Negocis conjunts

El Grup consolidat no disposa de negocis conjunts diferents als indicats al punt 2.1. de la present memòria consolidada.

11. Participacions en Societats posades en equivalència

El grup no disposa de participacions en Societats associades o multigrup que consolidin mitjançant el mètode de posada en equivalència.

12. Immobilitzat material

12.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions registrades en cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament acumulades han estat les següents:

Terrenys i construccions

MOVIMENTS TERRENYS I CONSTRUCCIONS	IMPORT 2022	IMPORT 2021
SALDO INICIAL BRUT (*)	39.319.148,91	35.127.718,79
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació		
(+)Resta d'entrades	92.129,07	113.927,27
(+)Traspassos a/d' altres comptes		4.077.502,85
(+)Ajustos per consolidació		
(-)Sortides, baixes o reduccions		
(-)Ajustos per consolidació		
SALDO FINAL BRUT	39.411.277,98	39.319.148,91

Durant l'exercici, el moviment de l'amortització de la partida terrenys i construccions ha estat el següent:

AMORTITZACIÓ TERRENYS I CONSTRUCCIONS.	IMPORT 2022	IMPORT 2021
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL (*)	4.066.624,03	3.584.772,70
(+)Dotació a l'amortització de l'exercici	482.027,48	481.851,33
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació		
(+)Ajustos per consolidació		
(+)Traspassos a/de altres comptes		
(-)Sortides, baixes o reduccions		
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL	4.548.651,51	4.066.624,03

Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material

MOVIMENTS INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.	IMPORT 2022	IMPORT 2021
SALDO INICIAL BRUT (*)	16.232.253,40	19.099.813,23
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació		
(+)Traspassos a/d' altres comptes		
(+)Resta d'entrades	1.169.851,54	1.429.773,91
(-)Sortides, baixes o reduccions	(34.331,76)	(219.830,89)
(-)Traspassos a/d' altres comptes		(4.077.502,85)
(-)Diferències per tipus de canvi		
SALDO FINAL BRUT	17.367.773,18	16.232.253,40

Durant l'exercici, el moviment de l'amortització de la partida instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material ha estat el següent:

AMORTITZACIÓ INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB.	IMPORT 2022	IMPORT 2021
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL (*)	10.230.045,98	9.683.054,94
(+)Dotació a l'amortització de l'exercici	766.522,80	766.821,93
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació		
(-)Sortides, baixes o reduccions	(32.711,62)	(219.830,89)
(-) Traspassos a/d'altres comptes		
(-)Diferències per tipus de canvi		
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL	10.963.857,16	10.230.045,98

12.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Construccions	1,01% - 10%
Maquinària	6,67% - 25%
Instal·lacions	3,33% - 25%
Utilitatge	10% - 33,33%
Mobiliari	5% - 14,3%
Equips procés informació	12,5% - 33%
Elements transport	5% - 16%
Altres immobilitzat material	10%

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

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa el grup consolidable.

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	2022	2021
Construccions	671.732,95	616.633,12
Resta d'elements	7.954.376,74	6.229.283,64
TOTAL (#)	8.626.109,69	6.845.916,76

(#) No inclou negocis conjunts

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

El detall de subvencions de capital pendents d'amortitzar al tancament de l'exercici és el següent:

Descripció de l'actiu subvencionat	2022	2021
Terreny EUNCET (*)	449.239,42	449.239,42
Terreny AULA CULTURAL (*)	115.036,00	115.036,00
Terreny Centre Rehab. Laringe. (*)	207.292,50	207.292,50
Impressora HP560	16.445,00	20.735,00
Terreny LLAR	963.988,64	963.988,64
Edifici Llar	5.950.170,25	6.030.293,17
Edifici Centre Cultural	13.912.970,97	14.167.770,23
Edifici AULA CULTURAL + instal·lacions (*)	103.551,78	104.772,75
Edifici EUNCET + instal·lacions (*)	2.903.828,38	2.936.301,95
Edifici Centre Rehab. Laringe. (*)	264.626,88	267.586,21
Obres d'art	274.273,95	274.273,95
Ampliació edifici antic	4.800,00	15.964,00
Construcció Centre Ocupacional	328.163,08	331.961,08
Resta instal·lacions (*)	33.696,85	43.582,64
Immobilitzat Centre de Dia	1.361.991,87	1.411.849,47
Mobiliari (*)	1.899,75	6.924,70

Motlles escultures	43.397,49	44.604,62
Vehicle elèctric	15.953,70	21.875,62
Màquina HP	2.160,16	3.950,12
Subvenció Ajuntament de Terrassa per vestidors	20.424,62	21.786,26
Subvenció IRPF 2016	13.394,95	14.653,27
Sala de neteja	22.845,35	24.970,67
Sala paper	16.060,88	17.405,00
Aules multifuncionals	15.584,72	17.156,48
Remodelació Teixidors	66.568,25	68.215,49
Subvenció climatització nau Ajuntament de Terrassa	10.532,24	15.798,44
Subvenció Teixidors 1 Ajuntament de Terrassa	18.888,93	19.356,33
Subvenció Teixidors 2 Ajuntament de Terrassa	16.039,79	16.436,75
Subvenció UTE Alberg	2.485,03	4.615,09
Sala contenció	6.516,77	6.516,77
Once Vehicle	13.368,43	17.481,91
OR	6.548,04	6.548,04
Cultural	51.018,00	0,00
Total general Immobilitzat Material	27.233.762,89	27.668.942,57

(*)Subvencions relacionades amb inversions immobiliàries

e) Resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

El Grup ha alienat elements de l'immobilitzat material generant-se una pèrdua de 3.465,70 euros (7.128,00 en el 2021)

f) Altra informació :

El Grup no inclou dintre de l'actiu material costos per desmantellament, despeses financeres capitalitzades o compensacions de tercers.

No existeixen actius afectes a garanties.

No existeixen restriccions a la titularitat dels béns propietat del Grup.

El grup consolidable té contractades pòlisses d'assegurances que cobreixen el valor net comptable de l'immobilitzat material.

13. Inversions immobiliàries

El grup consolidable és titular de béns que reuneixen les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat, segons el següent detall.

DESCRIPCIÓ	IMPORT 2022	IMPORT 2021
Terrenys	1.365.989,93	1.365.989,93
Construccions	4.534.691,78	4.609.280,74
TOTAL	5.900.681,71	5.975.270,67

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		1.875.455,97		-	-	1.875.455,97
Construccions		4.572.347,09	5.509,25	-	-	4.577.856,31
		6.447.803,06	5.509,25	-	-	6.453.312,31
Amortització acumulada						
Construccions		-472.532,39	-80.098,21	-	-	-552.630,60
		-472.532,39	-80.098,21	-	-	-552.630,60
Valor net comptable		5.975.270,67	-74.588,96	-	-	5.900.981,71

Moviments exercici 2022

El moviment produït correspon a la dotació de l'exercici i altes per valor de 5.509,25 euros.

(Euros)	2021	Saldos inicials	Altes i dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Cost						
Terrenys i Bens Naturals		1.365.989,93	509.466,04	-	-	1.875.455,97
Construccions		3.422.033,03	1.150.314,06	-	-	4.572.347,09
		4.788.022,96	1.659.780,10	-	-	6.447.803,06
Amortització acumulada						
Construccions		-406.752,75	-65.779,64	-	-	-472.532,39
		-406.752,75	-65.779,64	-	-	-472.532,39
Valor net comptable		4.381.270,21	1.594.000,46	-	-	5.975.270,67

Moviments exercici 2021

El moviment produït correspon a la dotació de l'exercici, i altes per valor de 1.659.780,10 euros.

14. Béns del patrimoni històric i cultural

14.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions registrades a la partida de béns del patrimoni històric i cultural han estat les següents:

MOVIMENTS BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC I CULTURAL	IMPORT 2022	IMPORT 2021
SALDO INICIAL BRUT (*)	4.062.179,56	4.062.179,56
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació	0,00	0,00
(+)Resta d'entrades	0,00	0,00
(+) Deterioraments	0,00	0,00
(+)Ajustos per consolidació	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT	4.062.179,56	4.062.179,56

14.2 Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb béns del patrimoni històric i cultural

Durant l'exercici 2022 i 2021, no s'ha rebut subvencions, donacions i llegats relacionats amb béns del patrimoni històric i cultural.

El detall de les donacions rebudes és el següent:

Descripció de l'actiu subvencionat	IMPORT 2022	IMPORT 2021
Quadres Romà Vallès	850.425,00	850.425,00
Total general Béns de patrimoni cultural	850.425,00	850.425,00

15. Immobilitzat intangible

15.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament acumulades han estat les següents:

Despeses d'Investigació i desenvolupament

El moviment de la partida Despeses d'Investigació i desenvolupament de la fundació en el present exercici és el següent:

MOVIMENTS DESPESES D'INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT	IMPORT 2022	IMPORT 2021
SALDO INICIAL BRUT (*)	11.334,17	11.334,17
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació	0,00	0,00
(+)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+)Resta d'entrades	0,00	0,00
(-)Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00
(-)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+/-)Diferències per tipus de canvi	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT	11.334,17	11.334,17

L'amortització realitzada en l'exercici sobre Despeses d'Investigació i desenvolupament presenta el següent detall:

AMORTITZACIÓ DESPESES D'INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT	IMPORT 2022	IMPORT 2021
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL (*)	11.334,17	11.334,17
(+)Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	0,00
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació	0,00	0,00
(-)Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00
(+/-) Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+/-)Diferències per tipus de canvi	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL	11.334,17	11.334,17

La partida Despeses d'Investigació i desenvolupament no presenta cap correcció de valor per deteriorament en l'actual exercici.

Propietat Industrial

El moviment de la partida Propietat Industrial de la fundació en el present exercici és el següent:

MOVIMENTS PROPIETAT INDUSTRIAL	IMPORT 2021	IMPORT 2021
SALDO INICIAL BRUT (*)	92.439,45	86.838,45
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació	0,00	0,00
(+)Traspassos a/d'altres comptes	0,00	0,00
(+)Resta d'entrades	4.764,56	5.601,00
(-)Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00
(-)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+/-)Diferències per tipus de canvi	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT	97.204,01	92.439,45

L'amortització realitzada en l'exercici sobre Propietat Industrial presenta el següent detall:

AMORTITZACIÓ PROPIETAT INDUSTRIAL	IMPORT 2022	IMPORT 2021
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL (*)	79.865,28	78.383,44
(+)Dotació a l'amortització de l'exercici	1.756,77	1.481,84
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació	0,00	0,00
(-)Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00
(+/-) Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+/-)Diferències per tipus de canvi	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL	81.622,05	79.865,28

La partida Propietat Industrial no presenta cap correcció de valor per deteriorament en l'actual exercici.

Aplicacions informàtiques

El moviment de la partida Aplicacions informàtiques de la fundació en el present exercici és el següent:

MOVIMENTS APLICACIONS INFORMÀTIQUES	IMPORT 2022	IMPORT 2021
SALDO INICIAL BRUT (*)	524.669,73	467.210,29
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació	0,00	0,00
(+)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+)Resta d'entrades	17.202,09	64.587,44
(-)Sortides, baixes o reduccions	1.461,00	7.128,00
(-)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+/-)Diferències per tipus de canvi	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT	540.410,82	524.669,73

L'amortització realitzada en l'exercici sobre Aplicacions Informàtiques presenta el següent detall:

AMORTITZACIÓ APLICACIONS INFORMÀTIQUES	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL (*)	460.551,76	452.561,43
(+)Dotació a l'amortització de l'exercici	25.334,57	7.990,33
(+)Entrades per noves empreses en consolidació	0,00	0,00
(+)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(-) Sortides	0,00	0,00
(-)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+/-)Diferències per tipus de canvi	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL	485.886,33	460.551,76

La partida Aplicacions informàtiques no presenta cap correcció de valor per

deteriorament en l'actual exercici.

Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament

El moviment de la partida Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament de la fundació en el present exercici és el següent:

MOVIMENTS DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT	IMPORT 2022	IMPORT 2021
SALDO INICIAL BRUT (*)	113.700,20	101.898,71
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació	0,00	0,00
(+)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	11.801,49
(+)Resta d'entrades	0,00	0,00
(-)Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00
(-)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+/-)Diferències per tipus de canvi	0,00	0,00
(-)Ajustos per consolidació	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT	113.700,20	113.700,20

L'amortització realitzada en l'exercici sobre Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament presenta el següent detall:

AMORTITZACIÓ DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT	IMPORT 2022	IMPORT 2021
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL (*)	9.455,50	7.055,37
(+)Dotació a l'amortització de l'exercici	3.267,06	2.400,13
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació	0,00	0,00
(-)Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00
(+/-) Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+/-)Diferències per tipus de canvi	0,00	0,00
(-)Ajustos per consolidació	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL	12.722,56	9.455,50

La partida Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament no presenta cap correcció de valor per deteriorament en l'actual exercici.

Bestretes per a immobilitzat intangible

El moviment de la partida Bestretes per a l'immobilitzat intangible de la fundació en el present exercici és el següent:

MOVIMENTS BESTRETES PER A IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMPORT 2022	IMPORT 2021
SALDO INICIAL BRUT (*)	142.643,43	71.637,44
(+)Entrades per noves fundacions en consolidació	0,00	0,00
(+)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	0,00
(+)Resta d'entrades	40.559,05	83.554,03
(-) Ajustos per consolidació	0,00	0,00
(-)Sortides	0,00	0,00
(-)Traspassos a/d' altres comptes	0,00	12.548,04
(+/-)Diferència per tipus de canvi	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT	183.202,48	142.643,43

15.2 Altra informació

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

Classes d'elements	% amortització
Aplicacions informàtiques	16% - 33%
Patents, llicències	10%
Drets sobre béns cedits en ús	3,23%

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

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa el Grup.

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

Al tancament de l'exercici existeixen drets sobre béns cedits en ús gratuïtament concedits per tercers, concretament la Fundació Especial Antigues Caixes Catalanes de Manlleu, Sabadell i Terrassa. Aquests béns cedits en ús gratuïtament consisteixen en 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 en l'exercici 2016.

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	2022	2021
Despeses d'investigació i desenvolupament	11.334,17	11.334,17
Propietat industrial	73.524,42	73.524,42
Aplicacions informàtiques	466.008,42	445.638,83
TOTAL	550.867,01	530.497,42

e) Import i característiques dels immobilitzats intangibles deteriorats.

Dins de l'immobilitzat intangible, no existeixen elements que estiguin deteriorats.

16. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

16.1 Arrendaments financers

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

16.2 Arrendaments operatius

Exercici 2022

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Locals	32.721,58	32.721,58	0,00
Maquinària	22.560,91	22.560,91	0,00
Utilitatge	0,00	0,00	0,00
Restes	40.476,91	40.476,91	0,00
Total	95.759,40	95.759,40	0,00

Fundació generadora de l'ingrés per arrendament	EXERCICI 2022
FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA	191.476,84
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS	70.696,35
FUNDACIÓ CULTURAL PRIVADA CAIXA TERRASSA	387.360,19
TOTAL	649.533,38

Exercici 2021

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER SUBARRENDAMENT
Locals	23.696,34	23.696,34	0,00
Maquinària	20.921,39	20.921,39	0,00
Utillatge	0,00	0,00	0,00
Vehicles	13.891,01	13.891,01	0,00
Total	58.508,74	58.508,74	0,00

Fundació generadora de l'ingrés per arrendament	EXERCICI 2021
FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA	132.342,75
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS	64.880,51
FUNDACIÓ CULTURAL PRIVADA CAIXA TERRASSA	239.383,31
TOTAL	436.606,57

17. Instruments financers

17.1 Informació relacionada amb el balanç consolidat

a) Categories d'actius financers i passius financers

A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius i passius financers assenyalats en la norma de registre i valoració novena, sense incloure's les inversions en patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades. L'efectiu i altres actius equivalents no s'inclouen al quadre.

a.1) Actius financers a llarg termini

	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
CATEGORIES	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
A.F. mantinguts per a negociar						
Inversions mantingudes fins al vt						
Préstecs i partides a cobrar					634.682,52	331.763,95
Actius disponibles per a la venda	3.122.954,58	3.615.457,13	367.390,74	433.860,00		
Valorats segons el seu valor raonable	3.122.954,58	3.615.457,13	367.390,74	433.860,00		
Valorats segons el seu cost						
Derivats de cobertura						
TOTAL	3.122.954,58	3.615.457,13	367.390,74	433.860,00	634.682,52	331.763,95

a.2) Actius financers a curt termini

	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
CATEGORIES	540, 5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 544, 558 (#)		532, 5554, 555, 565, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 560	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
A.F. mantinguts per a negociar								
Inversions mantingudes fins vt.								
Préstecs i partides a cobrar					3.469.119,99	2.949.949,88	7.394,11	4.279,04
Actius disponibles per a venda								
Valorats s. el seu valor raonable								
Valorats s. el seu cost								
Derivats de cobertura								
TOTAL					3.469.119,99	2.949.949,88	7.394,11	4.279,04

(#)Dins els saldos de la partida Altres crèdits amb les Administracions Públiques, es recullen 949.183,74 euros (672.078,25 al 2021) corresponents a subvencions atorgades per organismes públics pendents de cobrament al tancament de l'exercici.

	TOTAL	TOTAL
CATEGORIES	2022	2021
Actius financers mantinguts per a negociar		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	4.111.196,62	3.285.992,87
Actius disponibles per a la venda	3.490.345,32	4.049.317,13
Valorats segons el seu valor raonable	3.490.345,32	4.049.317,13
Valorats segons el seu cost		
Derivats de cobertura		
TOTAL	7.601.541,94	7.335.310,00

a.3) Passius financers.

A continuació es detallen, atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració novena, els passius financers a llarg termini:

	Instruments financers a llarg termini					
CATEGORIES	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dèbits i partides a pagar	1.060.599,84	250.875,00			236.412,43	262.877,32
Passius financers mantinguts per a negociar						
Derivats de cobertura						
TOTAL	1.060.599,84	250.875,00			236.412,43	262.877,32

a.4) Passius financers a curt termini

CATEGORIES	Instruments financers a curt termini						
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar		Altres
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022 2021
Dèbits i partides a pagar	11.629,95				1.352.118,59	1.767.801,03	281.738,44 79.050,26
Passius financers mantinguts per a negociar							
Derivats de cobertura							
TOTAL	11.629,95				1.352.118,59	1.767.801,03	281.738,44 79.050,26

CATEGORIES	TOTAL	TOTAL
	2022	2021
Dèbits i partides a pagar	2.942.499,25	2.360.603,61
Passius financers mantinguts per a negociar		
Derivats de cobertura		
TOTAL	2.942.499,25	2.360.603,61

b) Actius i passius financers valorats a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys consolidat

No existeixen actius i passius financers valorats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys consolidat.

c) Reclassificacions:

No s'han realitzat reclassificacions entre actius financers a cost o cost amortitzat i a valor raonable, o viceversa durant l'exercici.

d) Classificació per venciments

S'informen els imports d'actius financers que vencen en cadascun dels cinc pròxims anys:

Actius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import vencim ent exercic i N+3	Import vencimen t exercici N+4	Import vencim ent exercic i N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Valors representatius de deute						367.390,74	367.390,74
Instruments de patrimoni						3.122.954,58	3.122.954,58
Crèdits						552.630,17	552.630,17
Interessos dipòsits							0,00
Imposicions a termini							0,00
Fiances	7.394,11					82.052,35	89.446,46
Usuaris i deutors de les activitats	3.469.119,99						3.469.119,99
TOTAL	3.476.514,10	0,00	0,00	0,00	0,00	4.125.027,84	7.601.541,94

S'informen els imports dels passius financers que vencen en cadascun dels pròxims cinc anys:

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	11.629,95		1.060.599,84				1.072.229,79
Deutes a transformables en subvencions							
Proveïdors d'immobilitzat	215.239,07						215.239,07
Efectes a pagar							0,00
Fiances rebudes i altres	66.499,37					236.412,43	302.911,80
Creditors activitats i altres comptes a pagar	1.352.188,59						1.352.188,59
TOTAL	1.645.556,98	0,00	1.060.599,84	0,00	0,00	236.412,43	2.942.499,25

e) Transferències d'actius financers

No s'han produït, durant l'exercici, cessions d'actius financers on una part dels mateixos o la seva totalitat no hagin complert les condicions per a la baixa del balanç.

f) Actius cedits i acceptats en garantia

No es disposa d'actius cedits i/o acceptats en garantia.

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

Exercici 2022

	CLASSIFICATS A CURT TERMINI			
	Actius financers per a negociar	Inversions mantingudes fins al venciment	Préstecs i partides a cobrar	Actius disponibles per a la venda
Saldo final exercici 2021			124.351,67	
(+) Entrades per combinació de negocis			0,00	
(+) Entrades o dotacions exercici 2022			45.431,53	
(-) Sortides o reduccions			8.613,36	
Saldo final exercici 2022			178.396,56	

Exercici 2021

	CLASSIFICATS A CURT TERMINI			
	Actius financers per a negociar	Inversions mantingudes fins al venciment	Préstecs i partides a cobrar	Actius disponibles per a la venda
Saldo final exercici 2020			221.359,86	
(+) Entrades per combinació de negocis			0,00	
(+) Entrades o dotacions exercici 2021			53.788,50	
(-) Sortides o reduccions			150.796,99	
Saldo final exercici 2021			124.351,67	

h) Comptes a cobrar adquirits en una combinació de negocis durant l'exercici

Durant l'exercici no s'ha dut a terme cap combinació de negocis nova.

i) Impagament o incompliment de condicions contractuals

No s'ha produït cap impagament ni incompliment en el pagament de préstecs.

i) Deutes amb característiques especials:

El grup no té deutes amb característiques especials.

17.2 Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

Exercici 2022

ACTIUS FINANCERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. a favor
Actius fin, mantinguts per a negociar				
Inversions mantingudes fins el vt				
Préstecs i partides a cobrar				38.079,17
Actius disponibles per la venda		75.384,11	(692.477,14)	
TOTAL		75.384,11	(692.477,14)	38.079,17

PASSIUS FINANCERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. de deutes
Dèbits i partides a pagar				22.062,93
Passius fin. mantinguts per negociar				
TOTAL				22.062,93

Exercici 2021

ACTIUS FINANCERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. a favor
Actius fin, mantinguts per a negociar				
Inversions mantingudes fins el vt				
Préstecs i partides a cobrar				25.071,15
Actius disponibles per la venda		111.900,29	277.621,18	
TOTAL		111.900,29	277.621,18	25.071,15

PASSIUS FINANCERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. de deutes
Dèbits i partides a pagar				4.270,08
Passius fin. mantinguts per negociar				
TOTAL				4.270,08

17.3 Altra informació a incloure en la memòria

a) Comptabilitat de cobertures

El Grup no ha realitzat cap tipus de cobertura comptable sobre els actius, passius o fluxos d'efectiu durant l'exercici.

b) Valor raonable

La Fundació disposa d'actius financers, accions i fons d'inversió, els quals s'han comptabilitzat a valor raonable. El detall és el següent:

EXERCICI 2022

FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA

DESCRIPCIÓ	VALOR DE COST	VALOR RAONABLE
Accions, fons d'inversió i altres bons	3.516.139,64	3.270.617,20
TOTAL	3.516.139,64	3.270.617,20

FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS

DESCRIPCIÓ	VALOR DE COST	VALOR RAONABLE
Accions, fons d'inversió i altres bons	307.479,27	186.305,28
TOTAL	307.479,27	186.305,28

FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT TORRES FALGUERA

DESCRIPCIÓ	VALOR DE COST	VALOR RAONABLE
Accions, fons d'inversió i altres bons	37.800,47	33.422,84
TOTAL	37.800,47	33.422,84

EXERCICI 2021

FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA

DESCRIPCIÓ	VALOR DE COST	VALOR RAONABLE
Accions, fons d'inversió i altres bons	3.340.971,89	3.727.443,81
TOTAL	3.340.971,89	3.727.443,81

FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS

DESCRIPCIÓ	VALOR DE COST	VALOR RAONABLE
Accions, fons d'inversió i altres bons	342.809,41	276.946,72
TOTAL	342.809,41	276.946,72

FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT TORRES FALGUERA

DESCRIPCIÓ	VALOR DE COST	VALOR RAONABLE
Accions, fons d'inversió i altres bons	44.132,75	44.926,60
TOTAL	44.132,75	44.926,60

c) Inversions en instruments de patrimoni

El Grup no posseeix inversions en instruments de patrimoni en Societats no incloses en el conjunt consolidable, de les quals el Grup posseeixi un percentatge superior al 5% del capital.

El Grup no ha realitzat cap notificació a les societats participades, directa o indirectament en més d'un 10% durant l'exercici, en compliment del que es disposa en l'article 155 del Text refós de societats de capital.

d) Una altra informació:

1) No existeixen compromisos fermes ni de compra ni de venda d'actius financers.

2) No existeixen compromisos fermes ni de compra ni de venda d'actius no financers.

3) No existeixen litigis, embargaments o situació anàloga que afectin als actius financers.

4) 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'Euríbor +1,5% amb venciment 24/07/2025. A final de l'exercici 2022 l'import disposat és de 1.060.599,84 euros (250.875,00 euros en el 2021).

5) No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

6) Avals i garanties:

La Fundació no disposa de línies d'aval amb entitats financeres

7) Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2022

Concepte	Saldo 31/12/2021	Augments	Disminucions	Saldo 31/12/2022
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis (*)	1.877.017,10	15.298.101,66	15.104.816,44	2.070.302,32
Altres deutors (*)	273.472,05	829.309,25	843.646,62	259.134,68
Personal (*)	3.030,81	166.835,90	157.764,02	12.102,69
Actiu per impost (*)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres crèdits amb administracions públiques (*)	758.755,64	3.666.338,27	3.379.398,55	1.045.695,36
TOTAL	2.912.275,60	19.960.585,08	19.485.625,63	3.387.235,05

EXERCICI 2021

Concepte	Saldo 31/12/2020	Augments	Disminucions	Saldo 31/12/2021
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis (*)	1.785.434,98	15.416.052,60	15.324.470,48	1.877.017,10
Altres deutors (*)	310.595,85	1.366.818,06	1.403.941,86	273.472,05
Personal (*)	4.276,97	151.339,47	152.585,63	3.030,81
Actiu per impost (*)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres crèdits amb administracions públiques (*)	801.593,59	19.758,11	62.596,06	758.755,64
TOTAL	2.901.901,39	16.953.968,24	16.943.594,03	2.912.275,60

17.4 Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc procedent d'instruments financers

17.4.1 Informació qualitativa

Risc de crèdit:

És el risc d'incórrer en pèrdues per incompliment de les obligacions contractuals de pagament per part d'un deutor o les variacions en la prima de risc lligades a la solvència financera d'aquest.

La gestió del risc de crèdit per part del Grup ve determinat per l'estricta compliment intern d'actuació definit per la Direcció. En aquest es defineix la categoria d'actius susceptibles d'incorporar-se en la cartera d'inversions utilitzant paràmetres de definició com les principals escales de "rating", terminis, contraparts i concentració.

En l'activitat financera del Grup existeix una política de control i seguiment de risc de crèdit consistent en la valoració i control del nivell de risc actual i futur mitjançant un contracte amb un gestor de carteres (BBVA).

Risc de liquiditat:

És el risc que es refereix a la possibilitat que no es pugui desinvertir en un instrument financer amb suficient liquiditat i sense incórrer en costos addicionals significatius o al risc associat de no disposar de liquiditat en el moment en què s'hagi de fer front a les obligacions de pagament.

En aquest sentit, el Grup gestiona la liquiditat de manera que sempre pugui fer front als seus compromisos puntualment. Aquest objectiu s'aconsegueix amb una gestió activa de la liquiditat, que consisteix en un seguiment continuat de l'estructura del balanç, per terminis de venciment, detectant de forma anticipada l'eventualitat d'estructures inadequades de liquiditat a curt i mig termini, tot adoptant una estratègia que concedeixi estabilitat a les fonts de finançament.

Risc de mercat:

Es refereix al risc que el valor d'un instrument financer pugui variar a causa dels canvis en el preu de les accions, el tipus d'interès o el tipus de canvi. La conseqüència d'aquests riscos és la possibilitat d'incórrer en disminucions del Patrimoni Net o en pèrdues pels moviments dels preus de mercat i/o per la fallida de les posicions que formen la cartera de participacions, no de negociació, amb un horitzó a mitjà i llarg termini.

Risc de tipus d'interès:

Es manifesta principalment en la variació dels costos financers pel deute a tipus d'interès variable i en la variació del valor dels actius financers a tipus fix (préstecs concedits i inversions en deute principalment). En aquest sentit, per la gestió del risc del tipus d'interès es considera la sensibilitat en el valor raonable d'actius i passius davant els canvis en l'estructura de la corba del tipus de mercat.

17.4.2 Informació quantitativa

Els Patrons no realitzen cap estimació numèrica d'exposició als diferents riscos esmentats anteriorment.

17.5 Fons propis

a) Les variacions registrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

EXERCICI 2022

	Fons Fundacional	Fons Especials	Reserva Fundació dominant	Reserves Fundacions Consolidats	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.21	18.393.488,70	0,00	62.069,47	1.303.552,48	384.078,06	20.143.188,71
Combinació de negocis						
Distribució del resultat			737,45	383.340,61	(384.078,06)	0,00
Altres(*)	(8.684.417,00)			8.684.417,00		0,00
Resultat de l'exercici					357.665,95	357.665,95
Saldo 31.12.21	9.709.071,70	0,00	62.806,92	10.371.280,09	357.665,95	20.500.854,67

EXERCICI 2021

	Fons Fundacional	Fons Especials	Reserva Fundació dominant	Reserves Fundacions Consolidats	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.20	18.393.488,70	0,00	67.511,53	1.523.053,35	(224.942,93)	19.759.110,65
Combinació de negocis						
Distribució del resultat			(5.442,06)	(219.500,87)	224.942,93	0,00
Altres						
Resultat de l'exercici					384.078,06	384.078,06
Saldo 31.12.21	18.393.488,70	0,00	62.069,47	1.303.552,48	384.078,06	20.143.188,71

A continuació es detalla de forma individual la composició dels Fons propis consolidats:

Fons Fundacional	31/12/2022	31/12/2021
FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA (*)	3.758.752,59	3.758.752,59
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS	5.235.886,82	13.920.303,82
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT TORRES FALGUERA	155.991,99	155.991,99
FUNDACIÓ CULTURAL PRIVADA CAIXA TERRASSA	558.440,30	558.440,30
TOTAL	9.709.071,70	18.393.488,70

(*) *Fons dotacional Fundació Privada Amat Roumens*

La FUPAR es constitueix el 23 de setembre de 1985 amb una dotació inicial del seu Fons Social de 1.288.480 euros, aportats per la entitat fundadora Caixa de Terrassa. Aquesta dotació fundacional estava constituïda pels recursos propis resultants de la diferència entre els actius i els passius llegats a la FUPAR, com a continuadora de les activitats iniciades pels Tallers Amat Roumens que l'any 1971 va promoure l'obra social d'aquesta entitat. Les aportacions posteriors, i d'una forma molt significativa, el resultat generat l'exercici 2007 per la venda de la que fou l'antiga seu, va situar el Fons Social en el seu valor actual de 13.920.303,82 euros.

La fundació va acreditar, davant el Protectorat de Fundacions, que aquesta interpretació d'increment fou errònia i va sol·licitar-ne la seva reclassificació comptable. Havent obtingut la conformitat d'aquest organisme a l'operació proposada, mitjançant escrit rebut de data 2 de maig de 2023 i coincidint amb el tancament de l'exercici 2022, s'ha realitzat la reclassificació de 8.648,417 euros a romanent, del que en resulta un fons dotacional fixat en la xifra de 5.235.886,82 euros.

(*) A continuació es detalla el moviment de fons fundacional que es va produir a l'entitat dominant en l'exercici 2015:

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	1.004.006,69	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 aconsellen 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'Egara 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 Marcet 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 del 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 va ser 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 va ser 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 es va obtenir de la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques la resolució favorable de les cessions sol·licitades que finalment es va formalitzar 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)

- c) La reducció del Fons social de 19.510.674,46 euros es va traspasar dins del grup consolidat a Donacions i llegats en Capital.

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

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			

Fons especial

Fidels al mandat de l'entitat fundadora, es constituí, 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.

Els moviments d'aquest fons en el decurs dels exercicis van ser:

Any d'aplicació	2013	2014	2015	2016	Total
Fundació Cultural Caixa Terrassa	117.000,00	472.000,00	546.000,00	328.177,33	1.463.177,33
Fundació P. Amat Roumens	0,00	0,00	344.000,00	0,00	344.000,00
Fund. P. President Torres Falguera	0,00	310.386,57	11.436,10	0,00	321.822,67
	117.000,00	782.386,57	901.436,10	328.177,33	2.129.000,00

Reserves en fundacions consolidades	31/12/2022	31/12/2021
FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA	0,00	0,00
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS	7.124.803,86	(1.574.382,86)
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT TORRES FALGUERA	3.530.874,17	3.165.839,27
FUNDACIÓ CULTURAL PRIVADA CAIXA TERRASSA	(284.367,93)	(287.903,93)
TOTAL	10.371.310,10	1.303.552,48

Els 62.806,92 euros de Romanent corresponen a la FEACT.

Pèrdues i guanys consolidat	31/12/2022	31/12/2021
FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA	6.347,62	737,45
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS	52.880,47	14.769,71
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT TORRES FALGUERA	294.729,61	365.034,90
FUNDACIÓ CULTURAL PRIVADA CAIXA TERRASSA	3.708,25	3.536,00
TOTAL	357.665,95	384.078,06

17.6 Altres ajustaments per canvis de valor

	Exercici 2022			
	Actius financers disponibles per a la venta	Operacions de cobertura	Altres ajustaments per canvis de valor	Total
Fundació dominant	(245.522,44)			(245.522,44)
Fundacions dependents	(125.551,62)			(125.551,62)
Total	(371.074,06)			(371.074,06)

	Exercici 2021			
	Actius financers disponibles per a la venta	Operacions de cobertura	Altres ajustaments per canvis de valor	Total
Fundació dominant	386.471,92			386.471,92
Fundacions dependents	(65.068,84)			(65.068,84)
Total	321.403,08			321.403,08

18. Existències

L'import de les existències, al tancament de l'exercici, és el següent:

Exercici 2022

<u>PARTIDES</u>	<u>FUPAR</u>	<u>LLAR</u>	<u>CULTURAL</u>	<u>TOTAL 2022</u>
Existències comercials	206.122,23	82.925,58		289.047,81
Producte en curs, matèries primeres i altres aprovisionaments	179.411,45	1.140,63		180.582,08
Productes acabats	452.333,12	0,00		452.333,12
Acomptes	1.850,01	0,00	3.025,00	4.875,01
TOTAL	839.746,81	84.066,21	3.025,00	926.838,02

Exercici 2021

<u>PARTIDES</u>	<u>FUPAR</u>	<u>LLAR</u>	<u>CULTURAL</u>	<u>TOTAL 2021</u>
Existències comercials	195.070,49	55.689,85		250.760,34
Producte en curs, matèries primeres i altres aprovisionaments	127.723,11	1.355,69		129.078,80
Productes acabats	398.646,41	0,00		398.646,41
Acomptes	3.169,06	0,00	3.025,00	6.194,06
TOTAL	724.609,07	57.045,54	3.025,00	784.679,61

a) El grup consolidable no ha considerat necessari revertir cap correcció valorativa per deteriorament d'existències.

b) No s'han capitalitzat despeses financeres durant l'exercici, ni existeixen compromisos fermes de compra, lliurament i venda, ni tampoc limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions fiances i altres raons anàlogues.

c) No existeixen compromisos fermes de compra, lliurament i venda, ni tampoc limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues.

d) No existeixen compromisos de compra i venda, ni contractes de futurs o opcions relatius a existències.

19. Moneda estrangera

El grup consolidable no ha realitzat operacions significatives amb moneda estrangera.

20. Situació fiscal

20.1. Impost sobre beneficis

TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació va comunicar 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 2020 AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

	Compte de P i G	A través de P i G
Rtat. comptable de l'exerc. després IS		357.665,95
	Augments	Disminucions
Impost s/ societats		
Rtat. comptable abans de IS		
Diferències permanents		(357.665,95)
Ajustos de consolidació	(3.671,76)	
Rendiments exempts en base Llei 49/02	(353.994,19)	
Base imposable (Result. fiscal)		0,00

20.2. Diferències temporànies

Durant l'exercici, no s'han produït diferències temporànies.

20.3. Altres aspectes de la situació fiscal

Els impostos per als quals el Grup està subjecte, no han estat inspeccionats per part de les autoritats fiscals. Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionats per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el període de prescripció legalment establert. En conseqüència, i amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats pel Grup. La Direcció del Grup considera que aquests passius, en cas de produir-se, no serien significatius en comparació als fons propis i als resultats obtinguts.

20.4. Altres tributs

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

21. Ingressos i despeses

21.1. A continuació es detalla el desglossament de la partida del compte de pèrdues i guanys consolidat de:

La partida d'aprovisionament que es reflexa al compte de pèrdues i guanys consolidada de la següent manera:

Exercici 2022

Concepte	FEACT	FUPAR	LLAR	CENTRE CULTURAL	TOTAL 2021
Consum de mercaderies	0,00	853.730,86	1.786.564,14	0,00	2.640.295,00
Consum de mat. primeres i altres mat. consumibles	0,00	523.665,14	0,00	459.403,89	983.069,03
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	197.853,22	267.757,81	0,00	465.611,03
APROVISIONAMENTS	0,00	1.575.249,22	2.054.321,95	459.403,89	4.088.975,06

Exercici 2021

Concepte	FEACT	FUPAR	LLAR	CENTRE CULTURAL	TOTAL 2020
Consum de mercaderies	34,93	724.306,01	1.710.612,10	0,00	2.434.953,04
Consum de mat. primeres i altres mat. consumibles	0,00	643.669,68	0,00	565.208,12	1.208.877,80
Treballs realitzats per altres empreses	0,00	207.756,94	259.025,64	0,00	466.782,58
APROVISIONAMENTS	34,93	1.575.732,63	1.969.637,74	565.208,12	4.110.613,42

Les càrregues socials de la partida de “despeses de personal” consolidada es desglossen de la següent manera:

Exercici 2022

Concepte	FEACT	FUPAR	LLAR	CENTRE CULTURAL	TOTAL 2022
Càrregues socials	0,00	2.333.954,50	970.855,22	176.290,88	3.481.100,60
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	0,00	2.276.122,21	913.359,22	171.748,63	3.361.230,06
c) Altres càrregues socials	0,00	57.832,29	57.496,00	4.542,25	119.870,54

Exercici 2021

Concepte	FEACT	FUPAR	LLAR	CENTRE CULTURAL	TOTAL 2021
Càrregues socials	0,00	2.147.107,36	887.903,65	158.350,03	3.193.361,04
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	0,00	2.097.790,96	829.012,33	152.943,39	3.079.746,68
c) Altres càrregues socials	0,00	49.316,40	58.891,32	5.406,64	113.614,36

21.2. Venda de béns per permutes no monetàries

No existeixen vendes de béns ni prestacions de serveis produïdes per permutes de béns no monetaris.

21.3. Detall de la partida "Altres resultats"

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

Exercici 2022

Partida del compte de resultats	FEACT	FUPAR	LLAR	CULTURAL	TOTAL 2022
Despeses excepcionals de l'exercici	(0,35)	(51.795,30)	(3.815,98)	(1.150,55)	(56.762,18)
Ingressos excepcionals de l'exercici	7.811,96	46.579,37	1.153,73	6.603,66	62.148,72
TOTAL	7.811,61	(5.215,93)	(2.662,25)	5.453,11	5.386,54

Exercici 2021

Partida del compte de resultats	FEACT	FUPAR	LLAR	CULTURAL	TOTAL 2021
Despeses excepcionals de l'exercici	0,00	(21.230,37)	(6.391,58)	(733,06)	(28.355,01)
Ingressos excepcionals de l'exercici	1.251,47	39.552,36	3.652,18	2.216,32	46.582,33
TOTAL	1.251,47	18.321,99	(2.739,40)	1.393,26	18.227,32

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

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

21.5. Ajuts concedits i altres despeses

A l'exercici 2022 i 2021 el grup consolidable ha atorgat ajuts concedits i altres despeses segons el següent detall:

Exercici 2022

Concepte	FEACT	FUPAR	LLAR	CENTRE CULTURAL	TOTAL 2022
Aportacions hockey		6.000,00			6.000,00
Club pingüi		500,00			500,00
Ajudes individuals		2.031,16			2.031,16
TOTAL	0,00	8.531,16	0,00	0,00	8.531,16

Exercici 2021

Concepte	FEACT	FUPAR	LLAR	CENTRE CULTURAL	TOTAL 2021
Aportacions hockey		4.800,00			4.800,00
Club pingüi		210,00			210,00
Ajudes individuals		2.174,42			2.174,42
TOTAL	0,00	7.184,42	0,00	0,00	7.184,42

21.6. Aportació de cada Fundació als resultats consolidats de l'exercici

Exercici 2022

Entitats/Societats per Integració Global	Resultats Individuals	Resultats atribuïbles a socis externs	Ajustaments de consolidació	Resultats atribuïbles a l'Entitat dominant
FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA	6.347,62			6.347,62
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS	42.770,95		10.109,52	52.880,47
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT TORRES FALGUERA	301.167,37		(6.437,76)	294.729,61
FUNDACIÓ CULTURAL PRIVADA CAIXA TERRASSA	3.708,25			3.708,25
TOTAL	353.994,19	0,00	3.671,76	357.665,95

Exercici 2021

Entitats/Societats per Integració Global	Resultats Individuals	Resultats atribuïbles a socis externs	Ajustaments de consolidació	Resultats atribuïbles a l'Entitat dominant
FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA	737,45			737,45
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT AMAT ROUMENS	4.660,19		10.109,52	14.769,71
FUNDACIÓ PRIVADA PRESIDENT TORRES FALGUERA	371.472,66		(6.437,76)	365.034,90
FUNDACIÓ CULTURAL PRIVADA CAIXA TERRASSA	3.536,00			3.536,00
TOTAL	380.406,30	0,00	3.671,76	384.078,06

22. Provisions i contingències

El detall de provisions és el que es detalla a continuació:

Exercici 2022

Provisió	FUPAR	LLAR	CULTURAL	IMPORT 2022
Premi de fidelitat	47.600,90	26.724,51	0,00	74.325,41
Possibles contingències Teixidors, S.C.C.L.	57.251,45	0,00	0,00	57.251,45
Altres provisions	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
TOTAL A CURT TERMINI	144.852,35	26.724,51	0,00	171.576,86

Exercici 2021

Provisió	FUPAR	LLAR	CULTURAL	IMPORT 2021
Premi de fidelitat	47.600,90	26.766,47	0,00	74.367,37
Possibles contingències Teixidors, S.C.C.L.	57.251,45	0,00	0,00	57.251,45
Altres provisions	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
TOTAL A CURT TERMINI	164.852,35	26.766,47	0,00	191.618,82

A judici de l'òrgan de govern no existeixen contingències que puguin implicar sortides de recursos de quantia significativa.

23. Informació sobre medi ambient

Els sotasignants, com a òrgan de govern de la Fundació dominant i dependents, manifesten que a la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals consolidats, no existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la memòria consolidada d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 15/4/2007, de 16 de novembre).

Anàlisi del moviment durant l'exercici

No hi ha hagut cap moviment en la partida de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

Despeses de l'exercici derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle

Durant l'exercici, no s'ha produït despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle.

Subvencions rebudes per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

Durant el present exercici, no s'ha rebut subvencions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

24. Retribucions a llarg termini al personal

El Grup consolidable no atorga retribucions a llarg termini al personal.

25. Transaccions amb pagaments basats amb instruments financers

El Grup consolidable no ha realitzat transaccions amb pagaments basats en instruments financers.

26. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2022

ENTITAT	DEPARTAMENT / ORGANISME	FINALITAT	31/12/2021	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS FONSDOTACIONAL	TRASPÀS A RESULTATS	31/12/2022
GENCAT	ICASS	Subvencions per a la construcció de Centre Ocupacional	331.961,08			(3.798,00)	328.163,08
Ajuntament de Terrassa		Reforma vestidors Centre Cultural	21.786,26			(1.361,64)	20.424,62
		Remodelació nau Teixidors	51.591,52			(6.130,56)	45.460,96
Ministeri de Sanitat		Subvenció per l'adequació de centres per a persones grans	14.653,27			(1.258,32)	13.394,95
SECTOR PRIVAT	UNNIM	Llegat inicial de l'antiga Caixa d'Estalvis Unió de Caixes... (UNNIM) per a les finalitats fundacionals del grup	13.903.774,72			(401.564,61)	13.502.210,11
		Subvenció per a l'ampliació de l'edifici antic de la Llar	15.964,00			(11.164,00)	4.800,00
		Subvenció per a l'immobilitzat del centre de dia	1.411.849,47			(49.857,60)	1.361.991,87
		Romà Vallès	850.425,00			0,00	850.425,00
		Diversos	274.273,95			0,00	274.274,17
	Particulars	Donacions per a les finalitats fundacionals del grup	44.604,63			(1.207,14)	43.397,49
	Particulars	Donacions per a les finalitats fundacionals del grup	25.825,74			(7.711,88)	18.113,86
	Particulars	Donacions per a les finalitats fundacionals del grup	127.747,64			(6.688,44)	121.059,20
	FEACT	Donacions per a les finalitats fundacionals del grup	21.162.052,04			(334.922,18)	20.827.129,86
	Particulars	OR	6.548,07				6.548,07
	Diversos	Immobilitzat 2021 FUPAR	44.733,68			(8.403,48)	36.330,20
	Diversos	Generalitat de Catalunya		51.018,00			51.018,00
	UTE	Subvenció UTE	4.615,09			(2.130,06)	2.485,03
Total			38.292.406,12	51.018,00		(836.197,64)	37.507.226,48

FUNDACIÓ ESPECIAL ANTIGA CAIXA TERRASSA i Fundacions dependents

EXERCICI 2021

ENTITAT	DEPARTAMENT / ORGANISME	FINALITAT	31/12/2020	ATORGADES A L'ANY	TRASPÀS FONTS DOTACIONAL	TRASPÀS A RESULTATS	31/12/2021
GENCAT	ICASS	Subvencions per a la construcció de Centre Ocupacional	336.029,08			(4.068,00)	331.961,08
			23.147,90			(1.361,64)	21.786,26
Ajuntament de Terrassa		Reforma vestidors Centre Cultural	57.722,08			(6.130,56)	51.591,52
		Remodelació nau Teixidors					
Ministeri de Sanitat		Subvenció per l'adequació de centres per a persones grans	15.911,59			(1.258,32)	14.653,27
SECTOR PRIVAT	UNNIM	Llegat inicial de l'antiga Caixa d'Estalvis Unió de Caixes... (UNNIM) per a les finalitats fundacionals del grup	14.322.839,29			(419.064,60)	13.903.774,72
		Subvenció per a l'ampliació de l'edifici antic de la Llar	27.124,00			(11.160,00)	15.964,00
		Subvenció per a l'immobilitzat del centre de dia	1.519.257,27			(107.407,80)	1.411.849,47
	Romà Vallès	Donatiu de diversos quadres	850.425,00			0,00	850.425,00
	Diversos	Donatius d'Obres d'Art	274.273,95			0,00	274.273,95
	Particulars	Donacions per a les finalitats fundacionals del grup	45.811,77			(1.207,14)	44.604,63
	Particulars	Donacions per a les finalitats fundacionals del grup	34.715,66			(8.889,92)	25.825,74
	Particulars	Donacions per a les finalitats fundacionals del grup	134.436,08			(6.688,51)	127.747,64
	FEACT	Donacions per a les finalitats fundacionals del grup	21.502.544,34			(340.492,30)	21.162.052,04
	Particulars	OR		6.548,07			6.548,07
	Diversos	Immobilitzat 2021 FUPAR		48.533,80		(3.800,12)	44.733,68
	UTE	Subvenció UTE	6.745,15			(2.130,06)	4.615,09
Total			39.150.983,18	55.081,87		(913.657,9)	38.292.406,12

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

El detall de les subvencions a l'explotació atorgades són les que seguidament es detallen:

ENTITAT	PROGRAMA O ACTIVITAT	2022	2021
GENCAT – ICASS	Manteniment SS Llar	0,00	0,00
	Manteniment USAPS	679.205,07	571.629,50
	Manteniment STO	0,00	0,00
GENCAT – Empresa i Ocupació	Subvenció salarial CET pel manteniment dels llocs de treball / Extraordinària	1.636.582,25	1.344.320,74
	Indemnització suspensió Servei Ocupacional Inserció	5.255,28	107.812,51
GENCAT – SIOAS i COSPE	Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	208.258,81	167.596,28
GENCAT – Dept de Cultura	Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural	0,00	39.384,31
	Temporada espectacles	34.055,71	0,00
	Temporada Tardor	11.000,00	0,00
	Biennal Exploradors art	3.815,50	0,00
	Subvenció extraordinària COVID-19	0,00	98.033,00
GENCAT - SOC	Ganantia Juvenil	7.330,00	3.670,00
	Subvenció Carmen	14.708,00	0,00
	Altres subvencions. (Projectes Singulares, FOAP, Ganantia Juvenil i PAF)	854.617,98	564.823,80
GENCAT – ICEC	Subvenció extraordinària COVID-19	0,00	3.638,50
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	Programes: Entitats+xarxa habitatge+ direc	17.771,28	0,00
	Festivals Artístics	6.200,00	0,00
INSS	Bonificació Seguretat Social per CET	1.060.990,35	1.026.316,48
	Altres bonificacions socials	13.359,03	27.687,14
	Bonificacions per accions formatives justificades	3.903,31	0,00
Entitats locals	Programació Centre Cultural Terrassa	79.920,00	80.800,00
	Exploradors d'art	778,96	0,00
	Conveni escola	7.000,00	0,00
	Programa Escola França - PAR	14.000,00	0,00
Altres entitats privades	Subvencions Fundació ONCE	53.800,00	41.700,00
	DINCAT – IRPF	0,00	7.548,29
	DIGITAL BBVA	25.000,00	0,00
	Institut Ramon Llull	4.289,22	0,00
	INAEM- Produccions PAR	2.500,00	0,00
	Subvencions Alberg	31.390,09	0,00
TOTAL		4.775.730,84	4.084.960,55

SUBVENCIONS, DONACIONS I ALTRES INGRESSOS

El detall de les subvencions, donacions i altres ingressos atorgats són els que seguidament es detallen:

ENTITAT	PROGRAMA O ACTIVITAT	2022	2021
BBVA	Despesa social	27.602,77	19.267,32
INSS	Bonificació per formació	0,00	0,00
TOTAL		27.602,77	19.267,32

DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER A ACTIVITATS

El detall de les donacions i altres ingressos per a activitats és el que seguidament es detalla:

Exercici 2022

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO 2022
BBVA	378.689,00		378.689,00
Donatius usuaris i privats	45.298,00		45.298,00
Sector privat	29.351,09		29.351,09
TOTAL	453.338,09		453.338,09

Exercici 2021

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO 2021
BBVA	420.649,38		420.649,38
Donatius usuaris i privats	0,00		0,00
Sector privat	29.299,30		29.299,30
TOTAL	449.948,68		449.948,68

ALTRES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

El detall de les altres subvencions, donacions i llegats rebuts és el que seguidament es detalla:

Exercici 2022

No existeixen subvencions, donacions ni llegats per aquest concepte.

Exercici 2021

No existien subvencions, donacions ni llegats per aquest concepte.

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

27. Actius no corrents mantinguts per a la venda

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

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

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

El detall del fons dotacional del grup consolidat és el següent:

	FEACT	FUPAR	LLAR	CULTURAL	TOTAL
Fons dotacional	3.758.752,59	5.235.886,82	155.991,99	558.440,30	9.709.071,70
TOTAL	3.758.752,59	5.235.886,82	155.991,99	558.440,30	9.709.071,70

Veure nota 17.5 anterior.

29. Finalitats fundacionals.

A continuació indiquem el càlcul individual pel qual es pot comprovar el compliment de les finalitats.

Exercici 2022

<u>Exercici</u> <u>2022</u>	<u>Ingressos</u> <u>Computables</u>	<u>% destinat a</u> <u>finalitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Despesa a</u> <u>destinar a</u> <u>activitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Despesa destinada</u> <u>a activitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
FEACT	171.881,55	70%	120.317,09	523.418,80	403.101,71
FUPAR	12.372.709,20	70%	8.660.896,44	12.292.072,31	3.631.175,87
LLAR	7.387.532,11	70%	5.171.272,48	7.354.625,67	2.183.353,19
CULTURAL	1.600.561,19	70%	1.120.392,83	1.778.136,56	657.743,73

Exercici 2021

<u>Exercici 2021</u>	<u>Ingressos Computables</u>	<u>% destinat a finalitats fundacionals</u>	<u>Despesa a destinar a activitats fundacionals</u>	<u>Despesa destinada a activitats fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
FEACT	162.885,56	70%	114.019,89	609.913,66	(495.893,77)
FUPAR	11.306.834,95	70%	7.914.784,47	11.727.043,91	(3.812.259,45)
LLAR	7.033.527,97	70%	4.923.469,58	7.043.379,99	(2.119.910,41)
CULTURAL	1.507.351,21	70%	1.055.145,85	1.539.913,44	484.767,59

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

30. Fets posteriors al tancament

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 son el Sr. Xavier Coral Trullàs i el Sr. Carles Pons González.

31. Operacions amb parts vinculades

a) Les transaccions realitzades amb empreses del Grup han estat eliminades en els ajustaments de consolidació.

b) Retribució dels membres del Patronat

Els membres del Patronat no han percebut cap tipus de retribució durant el present exercici.

c) Retribució als membres de la Direcció

Durant l'exercici 2022 es constitueix un equip de direcció format per set membres en la fundació President Amat Roumens. Les remuneracions que s'han satisfet al personal Directiu amb funcions executives per import de 553.074,52 (515.038,00 al 2021) euros.

d) Altres parts vinculades

El grup consolidat no té altres parts vinculades diferents de les indicades en el punt 4.2.1 de la present memòria.

32. Altra informació

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

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

Categoria	Homes		Dones		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Nivell 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nivell I	1,58	2,02	2,00	2,00	3,58	4,02
Nivell II	10,20	8,38	13,00	14,30	23,20	22,68
Nivell III	6,00	6,00	19,83	19,84	25,83	24,84
Nivell IV	7,00	11,51	26,77	22,00	33,77	33,51
Nivell V	19,02	14,00	23,00	16,55	42,02	30,55
Nivell VI	55,11	40,20	106,00	131,05	161,11	161,45
Nivell VII a XI	149,40	148,40	75,00	79,00	224,40	233,40
TOTAL	248,31	230,51	265,60	284,74	513,91	510,45

32.2 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha cap tràmit d'autorització actualment en curs.

32.3 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria del consolidat i dels comptes anuals de les diferents entitats del grup per l'exercici 2022, han estat de 25.830,00 (21.495,00 en el 2021) euros.

32.4 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

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 2020, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comprometent-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).

33. Informació segmentada

33.1 Categoria d'activitats

Exercici 2022

Resultat fundació	FEACT	FUPAR	LLAR	CULTURAL	AJUSTOS CONSOL	TOTAL
Resultat individual	6.347,62	42.770,95	301.167,37	3.708,25	3.671,76	357.665,95
Total	6.347,62	42.770,95	301.167,37	3.708,25	3.671,76	357.665,95

Exercici 2021

Resultat fundació	FEACT	FUPAR	LLAR	CULTURAL	AJUSTOS CONSOL	TOTAL
Resultat individual	737,45	4.660,19	371.472,66	3.536,00	3.671,76	384.078,06
Total	737,45	4.660,19	371.472,66	3.536,00	3.671,76	384.078,06

33.2 Mercats geogràfics

L'activitat principal del Grup es presta majoritàriament a la comarca del Vallès Occidental, Catalunya.

34. Informació sobre període mig de pagament a proveïdors. D.A 3ª "Deure d'informació" Llei 15/2010, de 5 de juliol

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.

A continuació es mostra de manera individualitzada per cadascuna de les fundacions que formen part del grup consolidable la informació relativa al termini mig de pagament a proveïdors:

EXERCICI 2022:

Informació sobre el termini mig de pagament	FEACT	FUPAR	LLAR	CULTURAL
	Dies	Dies	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	28,86	41,74	44,48	39,30
Rati d'operacions pagades	29,07	42,40	44,79	39,89
Rati d'operacions pendents de pagament	26,00	34,50	41,80	32,73
	Import	Import	Import	Import
Total pagament realitzats	107.604,30	4.069.061,00	3.519.956,31	1.359.561,81
Total pagaments pendents	7.666,40	387.923,44	403.071,63	121.917,88

EXERCICI 2021:

Informació sobre el termini mig de pagament	FEACT	FUPAR	LLAR	CULTURAL
	Dies	Dies	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	61,19	54,06	49,20	56,29
Rati d'operacions pagades	63,21	54,62	47,49	56,83
Rati d'operacions pendents de pagament	44,64	50,00	59,61	52,56
	Import	Import	Import	Import
Total pagament realitzats	144.520,77	4.269.061,52	3.817.275,22	1.129.625,07
Total pagaments pendents	17.676,61	584.785,25	590.772,78	162.662,03

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

A Terrassa, el 22 de Maig de 2023 queden formulats els Comptes Anuals Consolidats de la Fundació Especial Antiga Caixa Terrassa i fundacions dependents.

La Secretària



Ana Maria Santaulària Muxí

Vist-i-plau del President



Xavier Queralt Blanch

El Director



Ramon Flo Besora