



**INFORME D'AUDITORIA I COMPTES ANUALS AL**  
**31 DE DESEMBRE DE 2023**

**FUNDACIÓ PRIVADA JOSI LLORENÇ**



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

Al Patronat de **FUNDACIÓ PRIVADA JOSI LLORENÇ**

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals abreujats del **FUNDACIÓ PRIVADA JOSI LLORENÇ** (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys i l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Fonament de l'opinió**

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

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

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

### **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 abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos. Hem determinat que no existeixen altres qüestions clau de l'auditoria que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

## **Responsabilitat de Patrons en relació amb els comptes anuals abreujats**

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

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

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

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

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

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 abreujats, 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;

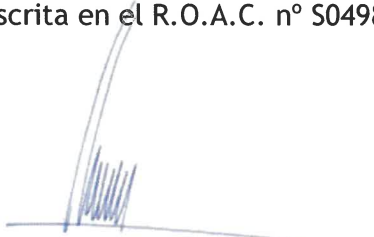
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels Patrons;
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels Patrons, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament, i
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la comissió d'auditoria 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 les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'Entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquestes qüestions en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

**GABINETE AUDIWORK, S.L.**  
Inscrita en el R.O.A.C. nº S0498



**Francisco Lacasa Lobera**  
Inscrit en el R.O.A.C. nº 14.453  
10 de juny de 2024

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

**GABINETE AUDIWORK, S.L.**

**2024 Núm. 20/24/18154**

**IMPORT COL-LEGAL: 96,00 EUR**

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



## Fundació privada José Llorens

C/ Grau i Torras, 25  
08003 BARCELONA

Telèfon: 932 215 512  
Fax: 932 218 076

NIF: G-60.062.809



46216105C Firmado digitalmente  
por 46216105C  
MONTSERRA MONTSERRAT  
T MIQUEL (R: MIQUEL (R:  
G60062809) G60062809)  
Fecha: 2024.10.14  
08:44:51 +02'00'

## I. BALANÇ DE SITUACIÓ

Fundació privada Josi Llorenç  
TEB Fundació Privada





Fundació Privada Josi Llorenç			
comptes	ACTIU	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>439.444,69</b>	<b>455.826,73</b>
	<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>1.333,98</b>	<b>1.778,70</b>
202,(2802),(2902)	1. Concessions	0,00	0,00
206,(2806),(2906)	2. Aplicacions informàtiques	1.333,98	1.778,70
208,(2808),(2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	0,00	0,00
200-3,205,(2800-3),(2805),(2900-3),(2905)	4. Altre immobilitzat intangible	0,00	0,00
209	5. Acomptes	0,00	0,00
	<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>436.610,71</b>	<b>452.548,03</b>
210,211,(2811),(2910-2911)	1. Terrenys i construccions	436.610,71	452.548,03
212-214,(2812-2814),(2912-2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge	0,00	0,00
215,216,(2815),(2816),(2915),(2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació	0,00	0,00
217,218,(2817),(2818),(2917),(2918)	4. Altre immobilitzat material	0,00	0,00
219	5. Immobilitzacions materials en curs i acomptes	0,00	0,00
	<b>III. Inversions immobiliàries</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
220,(2920)	1. Terrenys i béns naturals	0,00	0,00
221,(282),(2921)	2. Construccions	0,00	0,00
	<b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
230,(29190)	1. Béns immobles	0,00	0,00
231,232,233,(29191),(29192),(29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus	0,00	0,00
234,(29194)	3. Béns mobles	0,00	0,00
239	4. Acomptes	0,00	0,00
	<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2403,2404,(2493),(2494),(2933),(2934)	1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
2423,2424,(2593),(2594)	2. Crèdits a entitats	0,00	0,00
2413,2414,(2943),(2444)	3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
	<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
2405,250,(2495),(259),(2935),(296)	1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
2425,252,253,254,(2955),(298)	2. Crèdits a tercers	0,00	0,00
2415,251,(2945),(297)	3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
255,258,26	4. Altres actius financers	1.500,00	1.500,00
474	<b>VII. Actius per impost diferit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>169.503,93</b>	<b>193.785,55</b>
30,31,32,33,34,35,36,(39),407	<b>I. Existències</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II. Usuaris, patrocinadors, deutors i altres comptes a cobrar</b>	<b>139.143,30</b>	<b>165.758,25</b>
440,444,442,(447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	16.210,87	0,00
443,(4933),(4934),(4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	0,00	0,00
444	3. Patrocinadors	0,00	0,00
445,446,449,(490),55	4. Altres deutors	111.460,43	141.849,54
460,464,544	5. Personal	15,72	0,00
4709	6. Actius per impost corrent	0,00	0,00
4700,4707,4708,471,472,473	7. Altres crèdits amb les administracions públiques	11.456,28	23.908,71
558	8. Fundacions i socis per desemborsaments pendents	0,00	0,00
	<b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5303,5304,(5393),(5394),(5933),(5934)	1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
5323,5324,5343,5344,(5953),(5954)	2. Crèdits a entitats	0,00	0,00
5313-4,5333-4,(5943-4)	3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
5353-4,5523-4	5. Altres actius financers	0,00	0,00
	<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5305,540,(549),(5395),5935),(596)	1. Instruments de patrimoni	0,00	0,00
5325,5345,542,5427,543,547,(5955),(598)	2. Crèdits a tercers	0,00	0,00
5315,5335,541,546,(5945),(597)	3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
545,548,551,565,566,5355,554,5525,5590	4. Altres actius financers	0,00	0,00
480,567	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>30.360,63</b>	<b>28.027,30</b>
570,572,574	1. Tresoreria	30.360,63	28.027,30
576	2. Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>608.948,62</b>	<b>649.612,28</b>

Fundació Privada Josi Llorenç			
comptes	PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>422.856,90</b>	<b>431.561,43</b>
<b>A-1) Fons propis</b>		<b>188.677,57</b>	<b>190.158,10</b>
	<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>	<b>185.429,79</b>	<b>185.429,79</b>
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials	185.429,79	185.429,79
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons pendents de desemborsar	0,00	0,00
102	<b>II. Fons especials</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>	<b>4.728,31</b>	<b>5.114,19</b>
120	1. Romanent	4.728,31	5.114,19
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
124	<b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
129	<b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>	<b>-1.480,53</b>	<b>-385,88</b>
118	<b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>	<b>234.179,33</b>	<b>241.403,33</b>
130	1. Subvencions oficials de capital	125.452,50	129.322,50
131	2. Donacions i llegats de capital	108.726,83	112.080,83
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats	0,00	0,00
137	4. Ingressos a distribuir	0,00	0,00
	<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>148.651,08</b>	<b>151.351,20</b>
14	<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>148.651,08</b>	<b>151.351,20</b>
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
,1635,171,172,173,175,176,180,18	3. Altres deutes a llarg termini	148.651,08	151.351,20
3,1604,1613,1614,1623,1624,1633,	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
479	<b>IV. Passius per impost diferit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
181	<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>37.440,64</b>	<b>66.699,65</b>
529, 499	<b>I. Provisions a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II. Deutes a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5105, 520, 527,	1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
5125, 524,	2. Creditors per arrendament financer	0,00	0,00
5115,521-5,528,551,554,555,560-	3. Altres deutes a curt termini	0,00	0,00
1 569	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
510-4,5523,5524,5563, 5564	<b>IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>37.440,64</b>	<b>66.699,65</b>
400,401,403,404,405,(406)	1. Proveïdors	4.189,59	4.539,64
41,55	2. Creditors varis	24.445,44	54.367,75
465,466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	2.830,88	2.362,08
475,476,477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Adm.Públiques	5.974,73	5.430,18
448	5. Acomptes d'usuaris	0,00	0,00
485, 568,	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL DE PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>	<b>608.948,62</b>	<b>649.612,28</b>





## II. COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Fundació privada José Llorens  
TEB Fundació Privada



Fundació Privada Josi Llorenç			
Comptes	PÈRDUES I GUANYS	2.023	2.022
	<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>100.076,36</b>	<b>98.649,90</b>
700,705,(706),(708),(709)	a) Vendes i prestacions de serveis	42.568,78	0,00
721	b) Ingresos rebuts amb caràcter periòdic	0,00	0,00
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	0,00	0,00
724	d) Subvencions oficials a les activitats	46.435,08	72.341,34
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	11.072,50	26.308,56
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	0,00	0,00
(658)	g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
	<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>-4.237,50</b>	<b>0,00</b>
(650),(651),(652),729	a) Ajuts concedits	-4.237,50	0,00
(653),(654)	b) Despeses per col.laboracions i per càrrec de membre de òrgan de govern	0,00	0,00
71*, (6930), 7930	<b>3. Variació existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
73	<b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(600-2),606-8-9,61*, (6931-3),7931-3	a) Consums i deteriorament d'existències	0,00	0,00
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats	0,00	0,00
	<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>	<b>66.512,28</b>	<b>58.391,64</b>
752	a) Ingressos per arrendaments	0,00	0,00
751,753,754,755,759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	66.512,28	58.391,64
(64)	<b>7. Despeses de personal</b>	<b>-102.524,31</b>	<b>-98.777,55</b>
	<b>8. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-50.739,00</b>	<b>-44.484,83</b>
	a) Serveis exteriors	-50.448,70	-43.983,03
(620)	a <sub>1</sub> ) Investigació i desenvolupament	0,00	0,00
(621)	a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon	0,00	0,00
(622)	a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació	-22,95	-2,40
(623)	a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents	-42.117,61	-37.340,60
(624)	a <sub>5</sub> ) Transports	0,00	0,00
(625)	a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances	0,00	0,00
(626)	a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris	-290,83	-371,07
(627)	a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00
(628)	a <sub>9</sub> ) Subministraments	0,00	0,00
(629)	a <sub>10</sub> ) Altres serveis	-8.017,31	-6.268,96
(631), (634), 636, 639,	b) Tributs	-290,20	-501,80
(655),(694),(695),794,7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les	0,00	0,00
(656),(659), (678)	d) Altres despeses de gestió corrent	-0,10	0,00
(68)	<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-16.382,04</b>	<b>-15.936,84</b>
725,726	<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>	<b>7.224,00</b>	<b>7.224,00</b>
7951, 7952, 7955, 7956,	<b>11. Excés de provisions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
790, 791, 792, (690), (691), (692),	a) Deterioraments i pèrdues	0,00	0,00
(670), (671), (672), 770, 771, 772,	b) Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00
(678),778	<b>13. Altres resultats</b>	<b>217,84</b>	<b>0,00</b>
	<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	<b>147,63</b>	<b>5.066,32</b>
760,761,762,769	<b>14. Ingressos financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(660),(662),(665),(669)	<b>15. Despeses financeres</b>	<b>-1.628,16</b>	<b>-5.452,20</b>
(663),763	<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
668,778	<b>17. Diferències de canvi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'intruments financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(696),(697),(698),(699),796,797-9,	a) Deterioraments i pèrdues	0,00	0,00
666, 667, 673, 675, 766, 773, 775	b) Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00
	<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>	<b>-1.628,16</b>	<b>-5.452,20</b>
	<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>	<b>-1.480,53</b>	<b>-385,88</b>
6300*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impostos sobre beneficis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV) RESULTAT L'EXERCICI (III + 19)</b>	<b>-1.480,53</b>	<b>-385,88</b>

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo



### III. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

Fundació privada José Llorens  
TEB Fundació Privada



ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31/12/2023									
		Fons		Excedents d'exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitat estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
		Subscrit	No exigit						
<b>A.</b>	<b>SALDO FINAL DE L'ANY 2021</b>	<b>185.429,79</b>	<b>0,00</b>	<b>18.687,64</b>	<b>0,00</b>	<b>713,47</b>	<b>0,00</b>	<b>266.851,33</b>	<b>471.682,23</b>
I.	Ajustos per canvis de criteri 2020 i anteriors								0,00
II.	Ajustos per errors 2020 i anteriors								0,00
<b>B.</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022</b>	<b>185.429,79</b>	<b>0,00</b>	<b>18.687,64</b>	<b>0,00</b>	<b>713,47</b>	<b>0,00</b>	<b>266.851,33</b>	<b>471.682,23</b>
I.	Excedent de l'exercici					-385,88			-385,88
II.	Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-7.224,00	-7.224,00
III.	Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	<i>Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials</i>								0,00
2.,	<i>(-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials</i>								0,00
3.	<i>Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)</i>								0,00
4.	<i>Altres aportacions</i>								0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net			-14.286,92		14.286,92			0,00
<b>C.</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2022</b>	<b>185.429,79</b>	<b>0,00</b>	<b>5.114,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-385,88</b>	<b>0,00</b>	<b>241.403,33</b>	<b>431.561,43</b>
I.	Ajustos per canvis de criteri 2021								0,00
II.	Ajustos per errors 2021								0,00
<b>D.</b>	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023</b>	<b>185.429,79</b>	<b>0,00</b>	<b>5.114,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-385,88</b>	<b>0,00</b>	<b>241.403,33</b>	<b>431.561,43</b>
I.	Excedent de l'exercici					-1.480,53			-1.480,53
II.	Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-7.224,00	-7.224,00
III.	Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	<i>Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials</i>								0,00
2.,	<i>(-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials</i>								0,00
3.	<i>Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)</i>								0,00
4.	<i>Altres aportacions</i>								0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net			-385,88		385,88			0,00
<b>E.</b>	<b>SALDO, FINAL DE L'ANY 2023</b>	<b>185.429,79</b>	<b>0,00</b>	<b>4.728,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.480,53</b>	<b>0,00</b>	<b>234.179,33</b>	<b>422.856,90</b>



## IV. MEMÒRIA

**Fundació privada Josi Llorenç**  
**TEB Fundació Privada**



1.

## ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

**Fundació Privada Josi Llorenç (abans Teb Fundació Privada)**, és una entitat privada, sense ànim de lucre, que va ésser constituïda el 19 de desembre de 1990, i té el seu domicili al C/ Grau i Torras, 25, de Barcelona. Entitat d'iniciativa social, amb registre com a Entitat número E-01791, que té per objecte, segons es desprèn de l'article 7è dels seus Estatuts:

Promoure procediments de provisió de mitjans o instruments de suport en l'exercici de la capacitat jurídica (La Tutela) i protecció de persones amb discapacitat intel·lectual i per tant:

a.- Promoure procediments de provisió de mitjans o instruments de suport en l'exercici de la capacitat jurídica (la incapacitat legal) de les persones amb discapacitat que no puguin governar-se a sí mateixos i administrar els seus bens.

b.- Promoure, gestionar i exercitar, si cal, procediments de provisió de mitjans o instruments de suport en l'exercici de la capacitat jurídica, designacions de persona per a prestar assistències (tutories, curateles) i altres figures i jurídiques per la protecció de les persones amb discapacitat

c.- Controlar i supervisar els mitjans o instruments de suport per a l'exercici de la capacitat jurídica i assistències (les tutories) dels mateixos perquè responguin realment els interessos de les persones amb discapacitat i participar, en tot cas, en els òrgans complementaris de suport (tutelars.)

d.- Administrar els bens de les persones amb discapacitat (tuteles i curateles) que li siguin encarregades i de les dots i llegats que li hagin estat posats a la seva disposició per la deguda administració.

e.- Administrar, invertir i disposar dels bens o drets que li siguin llegats, en consideració al nomenament de mitjans o instruments de suport per a l'exercici de la capacitat jurídica i assistències (de tutor) o per mera llibertat, així com al propi patrimoni als efectes de l'acompliment fundacional.

f.- Promoure tota mena de serveis, i si s'escau, de serveis residencials, per a persones amb discapacitat.

### Activitats de conscienciació i/o recolzament:

a) Seguint el camí marcat en anys anteriors, Fundació Privada Josi Llorenç cerca sensibilitzar a la majoria dels pares perquè actuïn ara que ho poden decidir, en benefici del seu fill/a, per protegir-lo així el màxim en el futur. Així, s'han realitzat aquest any diferents conferències específiques, a banda d'intervencions, aprofitant les reunions (assemblees i altres actes) realitzades dins del Grup Cooperatiu TEB, que han versat, principalment, sobre la necessitat que les famílies entenguin les diferents possibilitats de suport cap el seu fill/a amb coneixement de causa i, en el temps oportú. Els temes van ésser, bàsicament, els següents :

- Responsabilitats civils i individuals del jove amb discapacitat
- Protecció judicial, tutela, curatela, (canvi de normativa cap a acompanyament)
- Testament i últimes voluntats.
- Orientació i assessoria jurídica.

També es donen consells sobre com procurar el testament més just en relació al fill/filla més necessitat d'acompanyament i com procedir .

Des del 1990 s'ha efectuat l'acompanyament en el procés a un gran nombre d'afectats, amb el suport pertinent d'assessors jurídics.

El sistema de celebrar diferents conferències a l'any, i/o aprofitar actes col·lectius (Assemblees, reunions, seminaris,...) per tal de donar a conèixer les possibilitats, promou un degoteig constant de sol·licituds, guanyant lentament l'interès de les famílies que obtenen informació per a poder actuar en conseqüència, i així ho fan.



- b) Fiscalitat i prestacions per a les persones amb discapacitat i les seves famílies.  
Perseguint el màxim de possibilitats per a l'autonomia de les persones amb discapacitat i les seves famílies, iniciem camins, busquem recolzaments i fem accions per tal d'aconseguir les millors condicions en quan a prestacions (deduccions en IRPF, ajuts per fill a càrrec, jubilació, orfenesa) i comptabilització de les mateixes
- c) Es recolza a l'Associació de Famílies i Amics del TEB –AFAT-, per tal d'aconseguir crear un fons d'ajut per donar suport (través d'un sistema de beques) a aquelles persones amb discapacitat intel·lectual amb pocs recursos econòmics, i també altres projectes que signifiquin millora de la qualitat de vida cap a les persones amb discapacitat o les seves famílies.
- d) Col·labora amb Club Esportiu TEB, que promou i facilita esport adaptat per a persones amb discapacitat intel·lectual.

### Serveis residencials TEB:

Actualment s'atenen als serveis residencials de TEB a més de 80 usuaris.

Els servei de Llar-Residència va ser gestionat per Taller Escola Barcelona sccl fins el 31/12/2001. A partir del 01/01/2002, s'ha transformat en Grup cooperatiu, i una de les cooperatives que el formen és TEB d'Habitatge sccl, entitat especialitzada en serveis residencials per a persones amb discapacitat intel·lectual.

Atenent al seu objectiu estatutari, Fundació Privada Josi Llorenç posa disposició de TEB d'Habitatge, els dos pisos de la seva propietat situats al c/Conreria 10 de Barcelona per a la realització en aquests del Servei de Llar-Residència. I a disposició de Taller escola Barcelona sccl, els pisos ubicats al carrer Meridiana 197 i carrer meridiana 299 de Barcelona, per a que serveixi finalment per desenvolupar servei de suport a l'autonomia a la pròpia llar

### Servei d'Acompanyament a la Capacitat Jurídica:

Desenvolupant, per tant, el seu objecte, Fundació Privada Josi Llorenç ha acceptat el càrrec de tutor/curador de diferents persones amb discapacitat intel·lectual, quan aquestes no tenen familiars que es facin càrrecs d'elles, a través del Servei de d'Acompanyament a la Capacitat Jurídica.

Aquest any Fundació Privada Josi Llorenç ha arribat **en 2023 a un nombre de 34 persones assistides**. La major part són persones que reben algun dels serveis assistencials realitzats per les diferents entitats que formen el Grup cooperatiu TEB. Això permet que l'equip de treball del Servei de Tutela TEB estigui recolzat per una estructura important de personal multidisciplinar, per tal de desenvolupar les diferents àrees a treballar dins d'aquest servei. S'ha requerit un servei de suport excepcional al llarg de l'any, per la forta demanda dels usuaris, derivada de situacions especials (malalties, situacions personals canviants, etc...)

D'altra banda, també, **a finals de 2023 es compten més de 83 preassistències**, vàries d'elles en primer grau

Sota la supervisió del Patronat, i a través de la Presidència del mateix, existeix la figura del REFERENT TUTELAR, encarregat del seguiment periòdic i continuat de les persones tutelades. Existeix també la figura de l'AUXILIAR D'ASSISTÈNCIA.

La estructura del Grup cooperatiu TEB, juntament amb els clubs esportius TEB i Fundació Privada Josi Llorenç, amb diferents professionals de suport i voluntaris, garanteixen una xarxa de prestacions al servei de la persona tutelada per tal de cobrir les seves necessitats.



Com cada any, Fundació Privada Josi Llorenç presenta al Registre Civil de Barcelona comptes dels ingressos i despeses, amb resultat final anual, de les persones assistides per la fundació.

Així mateix, s'informa puntualment de les variacions produïdes al llarg de l'any al Departament de Drets socials

Totes aquestes activitats explicades anteriorment, realitzades en compliment de la finalitat fundacional, s'han finançat a través de donacions privades i el servei de tutela s'ha finançat en gran part amb subvencions de manteniment rebudes del Departament de Drets socials de la Generalitat de Catalunya. A partir del juliol 2023, el servei d'assistència passa a estar concertat, i s'emet factura al departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya

En resum, totes les activitats descrites anteriorment que realitza Fundació Privada Josi Llorenç són de caràcter fundacional.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes al Pla general de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

### 2. Principis comptables no obligatoris aplicats:

S'han aplicat els principis comptables obligatoris, sense ésser necessària la seva absència, modificació o ús de principis opcionals per a l'adequada comptabilització de totes les operacions de l'entitat.

### 3. Comparació de la informació:

La informació es presenta comparada amb l'exercici anterior, sense que existeixi cap element que alteri la comparació.

### 4. Agrupació de partides.

Per tal de facilitar la comprensió del balanç i el compte de pèrdues i guanys, aquests estats es presenten de forma agrupada, i les anàlisis requerides es presenten en les notes corresponents a la memòria.

### 5. Elements recollits en diverses partides.

No hi ha elements patrimonials que estiguin registrats en dues o més partides del balanç. En cas d'haver-los, apareixeran reflectits en la posterior anàlisi de les diferents partides del balanç.

### 6. Canvis de criteris comptables.

No s'han efectuat altres canvis en criteris comptables.

### 7. Correcció d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustos a les estimacions a tancament de l'exercici, han estat esmentats en els apartats corresponents.





**3. DETALL DEL RESULTAT DE L'EXERCICI**

Les activitats de la fundació, han donat resultat d'excedent negatiu en aquest exercici de -1.480,53€.

El Patronat de la Fundació proposa la distribució de resultats que s'indica a continuació:

BASES DE REPARTIMENT	Euros
Excedent de l'exercici 2023	-1.480,53
<b>TOTAL BASE DE REPARTIMENT (=TOTAL DISTRIBUCIÓ)</b>	<b>-1.480,53</b>
<b>DISTRIBUCIÓ</b>	
Fons dotacionals	
Fons especials	
Romanent	-1.480,53
Excedent pendent d'aplicació en activitats fundacionals	
Compensació de resultats negatius exercicis anteriors	
Excedent negatiu a compensar en exercicis posteriors	
<b>TOTAL DISTRIBUCIÓ (=TOTAL BASE DE REPARTIMENT)</b>	<b>-1.480,53</b>

**APLICACIÓ DE L'EXCEDENT OBTINGUT A LES ACTIVITATS SUBVENCIONADES PER DDS  
(veure annex):**

Activitats Subvencionades Per DDS*	Pendent d'aplicar	APLICACIÓ EXERCICI 2022		Pendent D'aplicar al 31/12/22
		Millores Materials	Amortització Dèficits	
Acumulat anterior	<b>-10.736,79</b>			
Resultat 2023	<b>-3.683,64</b>			<b>-14.420,43</b>

\* Servei de tutela. Veure: Annex. DDS: Departament Drets Socials



<b>4.</b>	<b>NORMES DE VALORACIÓ</b>
-----------	----------------------------

1. Immobilitzat intangible.

L'actiu intangible es comptabilitza pel seu preu d'adquisició o cost de producció, incloent totes aquelles despeses addicionals necessàries fins a la definitiva posada en marxa del bé en l'activitat productiva de l'empresa.

S'inclouen, també, els interessos i despeses financeres meritedes per l'empresa fins la completa posada en funcionament del bé, i els corresponents al finançament extern destinat a finançar l'adquisició dels mencionats actius.

No s'incorporen les despeses de manteniment

2. Bens integrants del patrimoni històric i cultural.

No existeixen.

3. Immobilitzat material.

L'immobilitzat material figura comptabilitzat al seu preu d'adquisició o cost de producció.

La venda dels elements de l'immobilitzat material es registren pel valor comptable del bé, havent-se donat de baixa l'amortització acumulada corresponent als elements que han causat baixa en l'immobilitzat.

L'amortització es calcula pel mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels elements..

Els elements de l'immobilitzat material s'amortitzen des de la data de la factura, quan no difereix sensiblement amb la seva posta en marxa. En qualsevol cas, es comencen a amortitzar un cop comencen a donar servei o es realitza la seva posta en funcionament.

Els imports resultants del manteniment i reparació de l'immobilitzat material s'apliquen com a despeses de l'exercici en que es produeixen, quan no suposen ampliació o millora

4. Inversions immobiliàries i arrendaments

No existeix cap actiu en aquest concepte.

5. Arrendaments.

No existeix cap actiu en arrendament financer.

6. Permutes.

Existeix una operació amb característica de permuta, adquisició d'un habitatge a canvi d'una renda vitalícia. Valorada pel preu de transacció, actualització del valor de renda vitalícia més les despeses de l'operació, que equival al valor de mercat de l'immoble adquirit.

A final d'any es recull com a ingrés o despesa financera el diferencial d'estimació respecte al inicialment previst de variació de l'IPC pel càlcul de la renda vitalícia.



## 7. Instruments financers

### **Actius financers:**

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'hi han inclòs els actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, com que no són instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantitat determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel cost raonable, que no és altre que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que hi són directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, i s'han imputat al compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons s'escaigui) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i les fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les donacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

### **Passius financers:**

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloent-hi les primes que s'han de pagar en la liquidació o el reemborsament, i els costos directes d'emissió es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats, utilitzant el mètode de l'interès efectiu, i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període en què es meriten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents, si no és que la societat té el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, com a mínim, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

## 8. Existències

L'Entitat no té cap partida comptabilitzada a existències.

## 9. Transaccions en moneda estrangera



Les transaccions en moneda estrangera es registren en el moment del seu reconeixement inicial, fent servir la moneda funcional i aplicant el tipus de canvi vigent en la data de la transacció entre la moneda funcional i l'estrangera.

En la data de cada balanç de situació, els actius i passius monetaris en moneda estrangera, si hi han, es converteixen segons els tipus vigents en la data de tancament. Les partides no monetàries en moneda estrangera, mesurades en termes de cost històric, es converteixen al tipus de canvi de la data de la transacció.

#### 10. Impost sobre beneficis.

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici, així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagables o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte el reconeixement inicial (llevat d'una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificat amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tindrà en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) amb objectiu de comprovar que es mantenen vigents; llavors, se n'efectuen les correccions oportunes d'acord amb els resultats de les anàlisis efectuades.

#### 11. Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats, però no acceptats, es valoren al valor més petit entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

#### 12. Provisions i contingències.

Els comptes anuals de la societat recullen totes les provisions significatives en les quals és més gran la probabilitat que hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament d'acord amb fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències de l'esdeveniment que les motiven i són reestimades a cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions



específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

### 13. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat mediambiental és aquella l'objectiu de la qual és prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient.

L'activitat de la societat, per la seva naturalesa, no pot tenir un impacte mediambiental significatiu.

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions l'objecte de la qual sigui l'eliminació, la limitació o el control dels possibles impactes que pugui ocasionar el desenvolupament normal de l'activitat de la societat sobre el medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat.

La resta de despeses relacionades amb el medi ambient, diferents de les efectuades per a l'adquisició d'elements de l'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici.

Pel que fa a les possibles contingències que en matèria mediambiental es poguessin produir, els administradors consideren que es troben prou cobertes amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que es tenen subscrietes.

### 14. Despeses de personal.

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

### 15. Bestretes laborals

Les bestretes inclouen les partides avançades al personal a compte de la retribució percebuda per la prestació de serveis.

### 16. Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

### 17. Negocis conjunts.

No hi ha activitat conjunta amb altres entitats..

### 18. Transaccions entre parts vinculades.

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es duen a terme a preu de mercat. No es reconeix cap benefici ni cap pèrdua en les operacions internes.

<b>5.</b>	<b>IMMOBILITZAT MATERIAL</b>
-----------	------------------------------

Les variacions experimentades l'exercici 2022 a l'immobilitzat material han estat les següents:

IMMOBILITZAT					
Partides	Saldo final	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Immobles	796.843,42				796.843,42
Instal·lacions	17.337,72				17.337,72



Mobiliari	4.562,46				4.562,46
Equipaments d'informàtica	555,80				555,80
<b>TOTAL IMMOB. MATERIAL *</b>	<b>819.299,40</b>				<b>819.299,40</b>

L'evolució de l'amortització l'exercici 2022, ha estat la següent

<b>AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>					
Partides	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Immables	328.358,55	15.936,84			344.295,39
Instal·lacions	17.337,72	0,00			17.337,72
Mobiliari	4.562,46	0,00			4.562,46
Equipaments d'informàtica	555,80	0,00			555,80
<b>TOTAL IMMOB. MATERIAL*</b>	<b>350.814,53</b>	<b>15.936,84</b>			<b>366.751,37</b>

Les variacions experimentades l'exercici 2023 a l'immobilitzat material han estat les següents:

<b>IMMOBILITZAT</b>					
Partides	Saldo final	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Immables	796.843,42				796.843,42
Instal·lacions	17.337,72				17.337,72
Mobiliari	4.562,46				4.562,46
Equipaments d'informàtica	555,80				555,80
<b>TOTAL IMMOB. MATERIAL *</b>	<b>819.299,40</b>				<b>819.299,40</b>

L'evolució de l'amortització l'exercici 2023, ha estat la següent

<b>AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT</b>					
Partides	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Immables	328.358,55	15.937,32			360.232,71
Instal·lacions	17.337,72	0,00			17.337,72
Mobiliari	4.562,46	0,00			4.562,46
Equipaments d'informàtica	555,80	0,00			555,80
<b>TOTAL IMMOB. MATERIAL*</b>	<b>350.814,53</b>	<b>15.937,32</b>			<b>382.688,69</b>

Els diferents percentatges d'amortització són:

Edificis i construccions 2 %, Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions 8 %, Maquinària 10 %, Utilatge 25 %, Mobiliari 10 %, Equips per a processaments d'informació 25 %, Elements transport 16 %, Altre immobilitzat 10 %

Aquest percentatges són generals i poden variar puntualment per determinats elements d'immobilitzat quan la vida útil estimada així ho determini. En qualsevol cas, s'aplica un mètode d'amortització lineal.

\* Dels bens d'immobilitzat material, formen part de la dotació fundacional:

Immables	178.500,60
Instal·lacions	6.083,17
Mobiliari	846,02

2 pisos (Carrer Conreria 10-14 de Barcelona) amb les seves instal·lacions i mobiliari, aptes per a desenvolupar servei residencial per a persones amb discapacitat intel·lectual.

Elements de l'immobilitzat totalment amortitzats, en us:



Partides	Saldo
Instal·lacions	17.337,72
Mobiliari	4.562,46
Equipament d'informàtica	555,80

Estan contractades pòlisses d'assegurances per cobrir riscos, dins de les quals es troben els diferents elements de l'immobilitzat material. Les cobertures d'aquestes pòlisses es consideren suficients.

<b>6.</b>	<b>INVERSIONS INMOBILIÀRIES</b>
-----------	---------------------------------

No hi han.

<b>7.</b>	<b>BENS DEL PATRIMONI CULTURAL</b>
-----------	------------------------------------

No existeix cap partida en aquest concepte.

<b>8.</b>	<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE</b>
-----------	--------------------------------

Les variacions experimentades l'exercici 2022 a l'immobilitzat intangible han estat les següents:

IMMOBILITZAT					
Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Imatge Corporativa	841,49				841,49
Aplicacions Informàtiques	1.648,00	1.778,70			3.426,70
<b>TOTAL IMMOB. IMMATERIAL</b>	<b>2.489,49</b>	<b>1.778,70</b>			<b>4.268,19</b>

El detall de l'amortització durant l'exercici 2022, ha estat el següent:

AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT					
Partides	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Imatge Corporativa	841,49				841,49
Aplicacions informàtiques	1.648,00				1.648,00
<b>TOTAL IMMOB. IMMATERIAL</b>	<b>2.489,49</b>				<b>2.489,49</b>

Les variacions experimentades l'exercici 2023 a l'immobilitzat intangible han estat les següents:

IMMOBILITZAT					
Partides	Saldo inicial	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo final
Imatge Corporativa	841,49				841,49
Aplicacions Informàtiques	3.426,70				3.426,70
<b>TOTAL IMMOB. IMMATERIAL</b>	<b>4.268,19</b>				<b>4.268,19</b>

El detall de l'amortització durant l'exercici 2023, ha estat el següent:

AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT					
Partides	Saldo inicial	Dotacions	Baixes	Traspassos	Saldo final
Imatge Corporativa	841,49				841,49
Aplicacions informàtiques	1.648,00	444,72			2.092,72
<b>TOTAL IMMOB. IMMATERIAL</b>	<b>2.489,49</b>				<b>2.934,21</b>



El percentatge d'amortització és un 25%.

Elements de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats, en us:

Partides	Saldo
Imatge corporativa	841,49
Aplicacions informàtiques	1.648,00

**9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR**

No hi ha arrendaments financers ni altres operacions de naturalesa similar.

**10. ACTIUS FINANCERS**

a) Actius financers a llarg termini

a) Actius financers a llarg termini

CATEGORIES	Instrumentos de patrimoni		Valors representat. de deute		Crèdits derivats altres		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Préstecs i partides a cobrar *					1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Actius financers mantinguts per negociar								
<b>TOTAL</b>					<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

\*Fiança per lloguer, en nom de tutelats.

b) Actius financers a curt termini

CATEGORIES	Instrumentos de patrimoni		Valors representat. de deute		Crèdits derivats altres		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Préstecs i partides a Cobrar								
Actius financers mantinguts per negociar					139.143,30	165.758,25	139.143,30	165.758,25
<b>TOTAL</b>					<b>139.143,30</b>	<b>165.758,25</b>	<b>139.143,30</b>	<b>165.758,25</b>

Crèdits pendents de cobrar a usuaris: 127.671,30 € i administració pública: 11.456,28 €.

**11. PASSIUS FINANCERS**

b) Passius financers a llarg termini





CATEGORIES	Instruments de patrimoni		Valors representat. de deute		Crèdits derivats altres		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dèbits i partides a Pagar					148.651,08	151.351,20	148.651,08	151.351,20
Passius financers mantinguts per negociar								
<b>TOTAL</b>					<b>148.651,08</b>	<b>151.351,20</b>	<b>148.651,08</b>	<b>151.351,20</b>

Altres deutes a llarg termini: 148.651,08 €. Deute per la permuta de pis a canvi de renda vitalícia, a llarg termini.

c) Passius financers a curt termini

CATEGORIES	Instruments de patrimoni		Valors representat. de deute		Crèdits derivats altres*		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dèbits i partides a Pagar					37.440,64	66.699,65	37.440,64	66.699,65
Passius financers mantinguts per negociar								
<b>TOTAL</b>					<b>37.440,64</b>	<b>66.699,65</b>	<b>37.440,64</b>	<b>66.699,65</b>

\* Proveïdors: 4.189,59 €, creditors: 24.445,44 €, Personal per remuneracions: 2.830,88 (periodificacions), Administracions públiques: 5.974,73 €. (Seg.Social: 2.611,42 €, Hisenda, per retencions: 3.363,31 €)



12. FONTS PROPIS				
Fons propis				
PARTIDES	Saldo inicial	Altes	Baixes	Saldo final
<b>FONS DOTACIONALS O FONS SOCIALS</b>	<b>185.429,79</b>			<b>185.429,79</b>
Fons dotacionals o fons socials	185.429,79			185.429,79
Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar				
<b>FONS ESPECIALS</b>				
<b>EXCEDENTS D'EXERCICIS ANTERIORS</b>	<b>5.114,19</b>	<b>-385,88</b>		<b>4.728,31</b>
Romanent	5.114,19	-385,88		4.728,31
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00			0,00
<b>EXCEDENTS PENDENTS D'APLICACIÓ EN ACTIVITATS ESTATUTARIES</b>				
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICI (POSITIU O NEGATIU)</b>	<b>-385,88</b>	<b>-1.480,53</b>	<b>-385,88</b>	<b>-1.480,53</b>
<b>APORTACIONS PER A COMPENSAR PÈRDUES</b>				
<b>TOTAL FONTS PROPIS</b>	<b>190.158,10</b>			<b>188.677,57</b>

No existeixen desemborsaments pendents per part dels fundadors.

L'activitat desenvolupada per la Fundació, consistent bàsicament en acompanyament, i promoció de qualitat de vida de les persones amb discapacitat intel·lectual, no genera cap quota d'usuaris. Es reben donacions de particulars o d'entitats, així com subvencions per part de l'Administració, aplicant-se íntegrament a les tasques objecte de la Fundació.

13. SUBVENCIONS, DONACIONS i LLEGATS	
--------------------------------------	--

13.a. Subvencions en capital:
-------------------------------

Subvencions en capital -any 2022-					
Partides	Saldo inicial	Atorgades l'any	Traspàs a resultat	Baixa	Saldo final
Administració autonòmica	133.192,50		3.870,00		129.322,50
Altres (privades)	115.434,83		3.354,00		112.080,83
<b>TOTAL</b>	<b>248.627,33</b>	<b>0,00</b>	<b>7.224,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241.403,33</b>

Subvencions en capital -any 2023-					
Partides	Saldo inicial	Atorgades l'any	Traspàs a resultat	Baixa	Saldo final
Administració autonòmica	129.322,50		3.870,00		125.452,50
Altres (privades)	112.080,83		3.354,00		108.726,83
<b>TOTAL</b>	<b>241.403,33</b>	<b>0,00</b>	<b>7.224,00</b>	<b>0,00</b>	<b>234.179,33</b>



L'Entitat va obtenir la concessió l'any 2003 de 193.500,00 € com a subvenció de capital per part de la Generalitat de Catalunya (Dep. Benestar i família).

L'any 2004, va obtenir també subvencions de capital per part de: Obra Social Caja Madrid: 50.700,00 €, Fundación Once: 50.890,00 €. I també 66.111,33 € per part de TEB d'habitage sccl (corresponent a 30.050,61 € de subvenció de Obra Social La Caixa, i 36.060,72 € de Diputació de Barcelona).

Totes aquestes subvencions, estan aplicades a la compra i reforma per a la seva utilització com a habitatge per a serveis residencials, d'una vivenda. Aquesta es va adquirir a finals del 2004, per import de 390.880,00 € (inclou reformes).

Es traspasa a resultat, conforme s'amortitza aquesta vivenda, en la mateixa proporció, el total de subvencions rebudes.

**13.b. Subvencions a l'explotació o l'activitat:**

<b>PARTIDES –any 2022-</b>	<b>TOTAL</b>
Departament de Drets Socials *	66.591,34
Diputació de Barcelona**	5.750,00
<b>TOTAL</b>	<b>72.341,34</b>

<b>PARTIDES –any 2023-</b>	<b>TOTAL</b>
Departament de Drets Socials *	39.435,08
Diputació de Barcelona**	7.000,00
Altres	
<b>TOTAL</b>	<b>46.435,08</b>

\*Servei de Tutela

\*\* Projecte subvencionat dins de programa ajuts a entitats de la Diputació de Barcelona

**13.c. Donacions i llegats:**

<b>Donacions i llegats –any 2022-</b>					
Partides	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Traspàs a resultat	Traspassos o Ajustos	Saldo final
Donacions *		26.308,56	26.308,56		0,00
Llegats					
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>26.308,56</b>	<b>26.308,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*Donacions de persones físiques (25.408,56 €) i jurídiques (900,00 €)

<b>Donacions i llegats –any 2023-</b>					
Partides	Saldo inicial	Atorgades a l'any	Traspàs a resultat	Traspassos o Ajustos	Saldo final
Donacions *		11.072,50	11.072,50		0,00
Llegats					
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>11.072,50</b>	<b>11.072,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**14. SITUACIÓ FISCAL**

Detall de l'impost de societats:

Les activitats que es desenvolupen estan exemptes de l'impost de societats. Es tributa ajustant el resultat comptable, -1.480,53 €, amb les diferències permanents (175.511,01 € despeses no computables, i 174.030,48 € d'ingressos no computables), de forma que ens queda una base imposable de 0,00 €.

**15. INGRESSOS I DESPESES**

Les despeses produïdes pel patrimoni de la fundació (bàsicament : amortització dels elements materials -ja explicat en apartats anteriors-) són traspassades a càrrec de l'entitat TEB d'Habitatge sccl o Taller escola Barcelona SCCL, per a la seva utilització d'aquest patrimoni per a la realització de l'activitat de Llar-residència o SSAPLL/SAVI per a persones amb discapacitat intel·lectual.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Despeses de Personal	102.524,31 €	98.777,55 €
<i>Sous</i>	77.895,63	75.759,31 €
<i>Seguretat Social</i>	24.628,68	23.018,24 €

Les persones que ostenten càrrecs en el Patronat de la Fundació, no reben cap retribució per raó d'aquest càrrec. Sí que es compensen les despeses de desplaçaments, dietes i altres que puguin realitzar aquests per a representació de la Fundació als diferents actes i activitats que es realitzen - recollides dins del *punt 8.a10) de Despeses* del compte de resultats, per import de 0,00 € (no han existit en aquest exercici)

A Altres ingressos a la partida 6.b) del compte de Pèrdues i guanys hi ha 66.512,28 €:

43.713,32 € traspàs de cost habitatges a TEB d'Habitatge i grup Cooperatiu TEB.

22.650,32 € aplicació de retribucions dels tutelats any 2023 (i anteriors) per al servei de tutela.

148,64 € Altres ingressos accessoris.

**16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

No s'ha considerat cap provisió dins de l'exercici, ni existien d'exercicis precedents.

No cal detallar cap contingència en aquest punt, donat que la probabilitat de sortida de recursos és remota.

**17. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIAL I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES**

A l'apartat 5 d'aquesta memòria es fa referència als moviments produïts en els elements vinculats a la dotació fundacional. Els bens s'utilitzen totalment per a finalitats fundacionals, doncs serveixen per a donar servei residencial a persones amb discapacitat intel·lectual.

Tots els resultats generats s'apliquen a activitats fundacionals, doncs no existeixen activitats fora d'aquestes. Els recursos generats, juntament amb les subvencions rebudes, han servit per a realitzar inversió en immobilitzat



(compra de vivendes) destinat també a la mateixa activitat fundacional. El total d'aplicacions de l'exercici és superior als ingressos, al tancar-se amb pèrdua.. No hi ha resultats pendents d'aplicar a finalitats fundacionals.

<b>18.</b>	<b>FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT</b>
------------	--------------------------------------

No existeixen fets posteriors al tancament que siguin significatius o afecten al que s'exposa en aquesta memòria.

<b>19.</b>	<b>INFORMACIÓ DE LES ENTITATS VINCULADES</b>
------------	--

A la partida 2. Creditors varis del Passiu inclou un deute de 15.440,43 euros amb Taller Escola Barcelona SCCL.

A la partida 6.b) del compte de Pèrdues i guanys s'inclou 43.713,32 € d'ingrés derivat del traspàs de cost dels habitatges a Teb d'Habitatge i Grup Cooperatiu TEB.

A la partida 8.a).4 del compte de Pèrdues i guanys hi ha 29.040 € de despeses derivada de la gestió administrativa realitzada per TEB Gestió Empresarial SCCL.

<b>20.</b>	<b>ALTRA INFORMACIÓ</b>
------------	-------------------------

El personal de la Fundació han estat: 3 treballadores.

El Patronat de Fundació Privada Josi Llorenç el formen actualment les següents persones:

Presidenta	: Montserrat MIQUEL i VALLS
Vice-presidents	: Rolando O. BARLEYCORN i COLLINS Carme BUSQUETS i CLOTET
Secretaria	: Alex MARTÍNEZ DE FOIX i LLORENS
Vocals	: Lluís Olivares i PERIU Juan Manuel DE LA TORRE i PINILLA Santiago ROIG i GIRONELLA Alexandrina ALTIRRIBA i BOLASELL



**ANNEX COMPTE DE RESULTATS PER ACTIVITATS I INFORMACIÓ RD 1270/2003 de 10 d'Octubre**

		<b>ACTIVITATS o SERVEIS</b>			
		Activitats exemptes. Art 7.1.d L49/2002		No exempt	
<b>TÍTOL</b>	<b>TOTAL</b>	Promoció i suport integració social persones amb discapacitat intel·lectual	Servei de Tutela S05777		
Ajuts monetaris i altres	<b>0,00</b>	0,00	0,00		
Consums d'explotació	<b>0,00</b>	0,00	0,00		
Despeses de personal	<b>102.524,31</b>	10.252,43	92.271,88		
Dotació amortitzacions	<b>16.382,04</b>	16.382,04	0,00		
Altres despeses	<b>50.739,00</b>	10.147,80	40.591,20		
Despeses financeres	<b>1.628,16</b>	1.628,16	0,00		
Ajuts concedits	<b>4.237,50</b>	4.237,50	0,00		
Impost de societats	<b>0,00</b>	0,00	0,00		
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>175.511,01</b>	<b>42.647,93</b>	<b>132.863,08</b>		

		<b>ACTIVITATS o SERVEIS</b>			
		Activitats exemptes. Art 7.1.d L49/2002		No exempt	
<b>TÍTOL</b>	<b>TOTAL</b>	Promoció i suport integració social persones amb discapacitat intel·lectual	Servei de Tutela S05777		
Subvencions a l'activitat Generalitat	<b>39.435,08</b>	0,00	39.435,08		
Altres subvencions a l'activitat	<b>7.000,00</b>	7.000,00	0,00		
Subvencions capital a resultat	<b>7.224,00</b>	7.224,00	0,00		
Donacions	<b>11.072,50</b>	9.072,50	2.000,00		
Altres ingressos	<b>66.730,12</b>	21.554,54	45.175,58		
Prestacions de Serveis	<b>42.568,78</b>	0,00	42.568,78		
Ingressos financers	<b>0,00</b>	0,00	0,00		
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>174.030,48</b>	<b>44.851,04</b>	<b>129.179,44</b>		

<b>TOTAL RESULTAT</b>	<b>-1.480,53</b>	<b>2.203,11</b>	<b>-3.683,64</b>		
-----------------------	------------------	-----------------	------------------	--	--

\*S'han imputat directament a cada activitat els ingressos, i les despeses, al 50%, excepte: despeses d'assessorament fiscal-comptable(10% promoció i suport-90% Tutela), desplaçaments, despeses tutela i despeses animació usuaris (100 %Tutela), salaris (90% Tutela, 10% promoció i suport)

Retribucions satisfetes a Patrons		
Nom i NIF	Concepte de retribució	import
	Despeses de desplaçament, representació i dietes	0,00



La Fundació no té participacions en societats mercantils, ni per tant administradors que representin a la Fundació en aquestes.

La Fundació no té subscrits convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general en l'exercici.

La Fundació no ha desenvolupat cap activitat prioritària de mecenatge en aquest exercici.

En cas de dissolució, el patrimoni de la fundació es destinarà a: "... d'altres fundacions, públiques o privades, sense afany de lucre i amb finalitats anàlogues..."

Memòria Fundació Privada Josi Llorenç ⊕ EXERCICI 2023 Barcelona, a 5 de juny de 2024

