

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS

Informe d'auditoria i comptes anuals

Exercici 2024

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

Al patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2024, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals en Espanya segons allò exigint per 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 establert en l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Descripció

Subvencions oficials a les activitats (explotació)

L'Associació ha rebut en el present exercici una significativa quantitat en concepte de subvencions a les activitats que suposa un 19,85% de l'import dels ingressos per les activitats de l'epígraf 1 del compte de resultats simplificat adjunt i un 19,03%, de l'import del volum anual d'ingressos ordinaris.

Resposta de l'auditor

Com part dels nostres procediments d'auditoria hem dut a terme un anàlisi exhaustiu de les condicions associades al seu atorgament, la correcta imputació al compte de resultats de l'exercici, i que la informació revelada en la memòria és l'adequada.

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

L'altra informació comprèn exclusivament l'annex amb la informació INFOCET corresponent a l'exercici 2024, la formulació de la qual és responsabilitat de la Direcció de la Fundació i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix la informació continguda en l'annex INFOCET. La nostra responsabilitat sobre l'annex INFOCET, de conformitat amb allò exigint per la normativa reguladora de la activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'annex INFOCET amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix en avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'annex INFOCET són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'annex INFOCET concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2024 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a 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 d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's a 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.

Com part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora 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, deguda a 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 la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o la elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de las circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i si són adients les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels patrons.
- Concloem sobre si es adequada la utilització, pels patrons, 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 entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa de que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els patrons de l'entitat en relació amb, entre d'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 als patrons de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquets riscos en el nostre informe d'auditoria tret que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Dinàmic Auditors, S.L.P.
Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S2245



Albert Prado Villarreal
Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849

REA
auditores
Miembro ejerciente
DINAMIC
AUDITORS, SLP
40019/0074/25
Año: 2025
Número: 37.751/25
Importe: 30 euros

E economistas
Colegio General

9 de juny de 2025

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
BALANÇ
Exercici 2024

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) ACTIU NO CORRENT		9.560.215,46	8.490.439,74
I. Immobilitzat intangible.	4.1; 6	726.752,21	764.825,06
5. Aplicacions informàtiques.		49.846,77	72.922,26
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament.		676.905,44	691.902,80
II. Immobilitzat material.	4.2; 5	8.758.828,45	7.656.738,91
1. Terrenys i béns naturals.		490.597,38	295.310,94
2. Construccions.		5.548.090,64	716.318,02
3. Instal·lacions tècniques.		14.407,37	18.288,77
4. Maquinària.		378.876,24	285.074,07
5. Altres instal·lacions i utilatge.		1.323.435,23	132.591,94
6. Mobiliari.		82.427,08	24.955,31
7. Equips per a processaments d'informació.		54.188,31	48.364,03
8. Elements de transport.		159.857,63	101.119,94
9. Altre immobilitzat.		11.529,51	10.919,27
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes.		695.419,06	6.023.796,62
V. Inversions en entitats del grup i associades a LI/T.	4.4; 8.8	19.000,00	16.123,00
1. Instruments de patrimoni.		19.000,00	16.123,00
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4.4; 8	55.634,80	52.752,77
1. Instruments de patrimoni.		141,73	141,73
5. Altres actius financers.		55.493,07	52.611,04
B) ACTIU CORRENT		7.596.329,89	8.329.262,43
II. Existències.	4.5; 9	531.154,28	647.232,06
1. Béns destinats a les activitats.		92.693,90	85.443,03
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		253.794,93	265.803,57
3. Productes en curs i semiacabats.		50.966,00	74.723,00
4. Productes acabats.		133.699,45	221.262,46
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.	8.7	4.681.059,60	4.518.100,66
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.		2.643.271,40	2.433.257,74
4. Altres deutors.		102.422,13	79.866,74
5. Personal.		1.564,00	614,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		1.933.802,07	2.004.362,18
IV. Inversions en entitats del grup i associades a C/T	4.4; 8	84.461,98	30.016,94
4. Altres actius financers.		84.461,98	30.016,94
V. Inversions financeres a curt termini.	4.4; 8	49.574,14	45.482,01
5. Altres actius financers.		49.574,14	45.482,01
VI. Periodificacions a curt termini.		25.937,05	22.134,63
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	4.4	2.224.142,84	3.066.296,13
1. Tresoreria.		2.224.142,84	3.066.296,13
TOTAL ACTIU (A + B)		17.156.545,35	16.819.702,17

PATRIMONI NET i PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) PATRIMONI NET		10.688.066,47	9.951.999,35
A-1) Fons propis.	10	5.430.465,88	5.062.369,30
I. Fons dotacionals o fons socials.		30.000,00	30.000,00
1. Fons dotacionals o fons socials.		30.000,00	30.000,00
IV. Excedents d'exercicis anteriors.		4.987.955,67	4.764.792,25
1. Romanent.		5.039.695,39	4.772.118,34
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors.		-51.739,72	-7.326,09
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	412.510,21	267.577,05
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4.12; 11	5.257.600,59	4.889.630,05
1. Subvencions oficials de capital.		3.769.172,11	3.440.028,78
3. Altres subvencions, donacions i llegats.		1.488.428,48	1.449.601,27
B) PASSIU NO CORRENT		1.662.299,22	1.557.232,30
I. Provisions a llarg termini.	4.9; 14	312.820,20	312.820,20
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		312.820,20	312.820,20
II Deutes a llarg termini.	4.4; 8	1.349.479,02	1.244.412,10
1. Deutes amb entitats de crèdit.		1.270.710,04	1.219.891,88
2. Creditors per arrendament financer.		78.768,98	24.520,22
C) PASSIU CORRENT		4.806.179,66	5.310.470,52
III. Deutes a curt termini.	4.4; 8	1.630.681,16	2.460.505,81
1. Deutes amb entitats de crèdit.		94.997,54	87.435,09
2. Creditors per arrendament financer.		28.168,22	16.516,16
3. Altres passius financers		1.507.515,40	2.356.554,56
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4.4; 8	3.175.498,50	2.849.964,71
1. Proveïdors.		2.464.186,55	1.843.913,90
3. Creditors varis.		276.236,14	264.921,92
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		182.353,14	502.534,31
6. Altres deutes amb les administracions públiques.		252.262,67	238.394,58
7. Acomptes d'usuaris.		460,00	200,00
TOTAL PATRIMONI NET i PASSIU (A + B + C)		17.156.545,35	16.819.702,17

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI 2024

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2024	Exercici 2023
1. Ingressos per les activitats.		12.380.778,34	10.990.248,82
a) Vendes.		3.348.005,19	3.138.508,61
b) Prestacions de serveis.		6.573.110,82	5.828.647,89
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		6.412,67	6.635,04
e) Subvencions oficials a les activitats.	11	2.457.758,30	1.966.340,97
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.	11	33.280,15	80.619,16
h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-37.788,79	-30.502,85
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.		-111.320,01	60.683,77
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu.			10.637,86
5. Aprovisionaments.		-3.893.015,91	-3.406.309,31
a) Consum de béns destinats a les activitats.	13.3	-1.717.416,56	-1.354.591,90
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.	13.3	-1.142.385,74	-1.146.527,50
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-1.033.213,61	-905.189,91
6. Altres ingressos de les activitats.		295.278,28	317.131,89
a) Ingressos per arrendaments.		28.080,00	26.600,00
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		267.198,28	290.531,89
7. Despeses de personal.		-6.280.957,57	-5.918.456,26
a) Sous, salaris i assimilats.		-5.294.969,43	-4.781.190,20
b) Càrregues socials.	13.3	-985.988,14	-824.445,86
c) Provisions.			-312.820,20
8. Altres despeses d'explotació.		-1.765.712,88	-1.656.163,09
a) Serveis exteriors.		-1.753.489,84	-1.629.186,59
a ₂) Arrendaments i cànons.		-185.109,93	-151.267,25
a ₃) Reparacions i conservació.		-197.999,63	-188.141,40
a ₄) Serveis professionals independents.		-183.986,12	-208.855,74
a ₅) Transports.		-74.642,77	-67.859,63
a ₆) Primes d'assegurances.		-74.543,65	-63.655,95
a ₇) Serveis bancaris.		-5.625,20	-4.699,08
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-75.322,25	-29.863,94
a ₉) Subministraments.		-217.551,27	-246.657,84
a ₁₀) Altres serveis.		-738.709,02	-668.185,76
b) Tributs.		-11.517,41	-17.339,88
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	13.4		-8.534,21
d) Altres despeses de gestió corrent.		-705,63	-1.102,41
9. Amortització de l'immobilitzat.	5, 6	-417.691,68	-239.260,90
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat.	11	239.034,18	143.847,58
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.		-918,48	6,60
b) Resultats per alienacions i altres.	5.2	-918,48	6,60
13. Altres resultats	13.5	5.603,93	-2.649,12
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+3+4+5+6+7+8+9+10+12+13)		451.078,20	299.717,84
14. Ingressos financers.		1.164,93	734,49
b) De valors negociables i altres instruments financers.		1.164,93	734,49
b ₂) En tercers.		1.164,93	734,49
15. Despeses financeres.		-39.732,92	-32.875,28
b) Per deutes amb tercers.		-39.732,92	-32.875,28
II) RESULTAT FINANCER (14+15)		-38.567,99	-32.140,79
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		412.510,21	267.577,05
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		412.510,21	267.577,05

Lleida, 31 de març de 2025

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
Estat de canvis en el PATRIMONI NET
EXERCICI 2024

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) Resultat del compte de resultats	3	412.510,21	267.577,05
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net:			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	607.004,72	1.634.911,70
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (III)		607.004,72	1.634.911,70
Transferències al compte de resultats:			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-239.034,18	-143.847,58
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-239.034,18	-143.847,58
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		780.480,75	1.758.641,17

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total				
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	30.000,00	4.630.313,14	133.405,73	3.398.565,93	8.192.284,80
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	30.000,00	4.630.313,14	133.405,73	3.398.565,93	8.192.284,80
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			267.577,05	1.491.064,12	1.758.641,17
III. Altres variacions del patrimoni net.		134.479,11	-133.405,73		1.073,38
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	30.000,00	4.764.792,25	267.577,05	4.889.630,05	9.951.999,35
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024	30.000,00	4.764.792,25	267.577,05	4.889.630,05	9.951.999,35
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			412.510,21	367.970,54	780.480,75
III. Altres variacions del patrimoni net.		223.163,42	-267.577,05		-44.413,63
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2024	30.000,00	4.987.955,67	412.510,21	5.257.600,59	10.688.066,47

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
EXERCICI 2024

	Notes de la memòria	Exercici 2024	Exercici 2023
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		412.510,21	267.577,05
2. Ajustaments del resultat.		217.617,92	448.901,92
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6	417.691,68	239.260,90
b) Correccions valoratives per deterioració (+/-).	8.4		8.534,21
c) Variació de provisions (+/-).			312.820,20
d) Subvencions traspassades (-)	11	-239.034,18	-143.847,58
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).	5.2	918,48	-6,60
g) Ingressos financers (-)		-1.159,24	-734,49
h) Despeses financeres (+).		39.201,18	32.875,28
3. Canvis en el capital corrent.		38.908,95	230.470,09
a) Existències (+/-).		116.077,78	-54.085,18
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-354.486,57	42.915,57
c) Altres actius corrents (+/-).		-3.802,42	-17.455,74
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		281.120,16	259.095,44
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-38.041,94	-32.140,79
a) Pagaments d'interessos (-).		-39.201,18	-32.875,28
c) Cobraments d'interessos (+).		1.159,24	734,49
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		630.995,14	914.808,27
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-2.208.415,75	-2.255.848,57
a) Entitats del grup i associades.		-156.445,04	-96.713,42
b) Immobilitzat intangible.	6		-2.786,74
c) Immobilitzat material.	5	-2.043.496,55	-2.096.700,91
f) Altres actius financers.		-8.474,16	-59.647,50
7. Cobraments per desinversions (+).		104.409,09	121.858,69
a) Entitats del grup i associades.		102.000,00	15.374,86
c) Immobilitzat material.		909,09	42.826,44
f) Altres actius financers.		1.500,00	63.657,39
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-2.104.006,66	-2.133.989,88
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		795.655,35	1.210.605,83
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).	11	795.655,35	1.210.605,83
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-164.797,12	502.871,20
a) Emissió		150.000,00	626.554,13
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).		150.000,00	482.766,96
3. Altres deutes (+).			143.787,17
b) Devolució i amortització de		-314.797,12	-123.682,93
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-91.619,39	-99.656,05
3. Altres deutes (-).		-223.177,73	-24.026,88
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		630.858,23	1.713.477,03
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11)		-842.153,29	494.295,42
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		3.066.296,13	2.572.000,71
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.224.142,84	3.066.296,13

Lleida, 31 de març de 2025

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS

Memòria econòmica normal de l'exercici 2024

1. Activitat de l'entitat.

1.1. Transformació d'Associació en Fundació

Per Resolució JUS/498/2013 i amb número d'inscripció 2854 i data definitiva de resolució 23/07/2014 es va inscriure la FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, per transformació de l'ASSOCIACIÓ SHALOM.

1.2. Activitats desenvolupades i forma com es gestionen.

- Segons l'article 5è dels seus vigents Estatuts Socials, les finalitats fundacionals són:

Principi General: La Fundació promourà la sensibilització de la Societat en general i de l'Administració Pública en particular, per fomentar el respecte als drets de les persones amb discapacitat intel·lectual, malaltia mental i risc d'exclusió social, i la major integració i normalització d'aquestes en la societat.

Finalitats:

- a) Procurar per la plena integració social i laboral de les persones amb discapacitat intel·lectual, malaltia mental i risc d'exclusió social ateses, oferint-los, d'acord amb les seves possibilitats, tant un lloc de treball protegit com els serveis de teràpia ocupacional i d'ajustament personal i socials necessaris.
 - b) Adoptar les mesures oportunes per aconseguir que a les persones amb discapacitat intel·lectual, malaltia mental i risc d'exclusió social els siguin cobertes les necessitats específiques, laborals, de teràpia ocupacional, habitatge i educació del lleure, creant els serveis i utilitzant els recursos adients.
 - c) Vetllar perquè s'acompleixin les finalitats d'integració, normalització i increment de la qualitat de vida de les persones ateses en els serveis que disposi l'Entitat.
- Segons l'article 6è dels seus vigents Estatuts Socials, les activitats són:

Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació desenvolupa les activitats que el Patronat considera necessàries directament i/o en col·laboració amb altres entitats, institucions o persones, d'acord amb el que estableix la normativa sobre fundacions. En concret, a fi de dur a terme la finalitat fundacional, la Fundació desenvolupa les activitats que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació:

- a) *La creació, gestió i direcció de tot tipus de Centres i Serveis a fi de donar atenció a les persones que resultin beneficiàries de les finalitats de la Fundació, en tots els àmbits de la seva vida.*
- b) *La creació, gestió i direcció de Centres de Treball, especialment, els Centres Especials de Treball.*
- c) *La fabricació, la distribució i la comercialització, al major i al detall, de caixes, gàbies, cilindres, embalatges, baùls, maletes, estoigs, caixes, caixes-safata, safates i tota mena d'envasos de fusta o de qualsevol altre material i altres*

elements accessoris de qualsevol mena, panels de fibres, o de partícules, així com la fabricació, distribució i comercialització de botes, altres envasos i embalatges de fusta, industrials o no.

- d) *La realització de tota mena de treballs de fusteria, serralleria i ebenisteria, inclosa la fabricació, distribució i la comercialització, al major i al detall, de tota mena de mobles, de fusta o de qualsevol altre material, per a cuina, dormitori, menjador, mobles per elements i/o transformables, per a sala d'estar, biblioteca, rebedor, cadires, sofàs i similars, entapissats, altres mobles d'us domèstic, mobiliari escolar i d'oficina, com ara escriptoris, cadires, pupitres, taules, armaris, arxivadors, llibreries i similars, mobiliari de jardí, i per a actes i espectacles, d'església i mobles per a comerços i restaurants o similars.*
- e) *La realització de qualsevol activitat annexa o complementària a la indústria de la fusta i del moble en general, tals com acabats, envernissats, entapissats, daurats i similars.*
- f) *La distribució i la comercialització, al major i al detall, de tota mena de màquines, equips i materials d'oficina, papereria i similars.*
- g) *La realització d'activitats de manipulació de tot tipus d'articles, per compte propi o per a tercers.*
- h) *La realització de tota classe d'activitats relacionades amb l'edificació, com són entre altres, l'execució, reparació i manteniment de tot tipus d'obres, públiques i privades, així com la explotació, en arrendament o venda, d'edificacions i habitatges de tot tipus, tant de protecció oficial com lliure; la compra, la urbanització i la parcel·lació de terrenys i solars per a la construcció o transmissió dels mateixos i, en general, la realització d'activitats immobiliàries en tota la seva amplitud.*
- i) *La demolició, la col·locació d'estructures de fàbrica o formigó, metàl·liques, obres de paleta, arrebossats i revestiments, paviments alicatats, col·locació de sòls, aïllaments i impermeabilitzacions i l'execució d'acabats de les construccions en general; l'execució d'obres de vials, espais lúdics i de salut, parcs i jardins, instal·lacions elèctriques, de fontaneria i mecàniques sense qualificació específica o que exigeixin qualificació, les obres d'instal·lacions i manteniment de plantacions i jardineria, restauració i manteniment d'immobles, neteja i higienització de vials, jardins, parcs, immobles, estructures i espais de tota mena, manteniment d'equips i instal·lacions i altres serveis complementaris.*
- j) *La prestació, per compte propi o de tercers, de tota mena de serveis de transport, de mercaderies o de persones, sigui utilitzant mitjans propis o a través de tercers.*
- k) *La prestació de tota mena de serveis d'estudi, anàlisi, auditoria i gestió de centres, establiments o serveis per a persones amb discapacitat.*
- l) *La prestació de tota mena de serveis de missatgeria, recaderia i repartiment i manipulació de correspondència.*
- m) *La distribució i la comercialització, al major i al detall, de matèries primes agràries i ramaderes, amb o sense manipulació prèvia, productes alimentaris de tota mena, begudes de tot tipus (alcohòliques i no alcohòliques) i tabacs, en establiments permanents i no permanents.*
- n) *La distribució i comercialització, al major i al detall, de tota mena de productes tèxtils i de vestir, confecció, calçat, articles de cuir, joies, bijuteria i articles de regal.*
- o) *L'adquisició, recollida, tractament i comercialització de tota mena de productes de recuperació o reciclables, inclosos els papers, diaris, cartrons, fusta i derivats, tèxtils usats, residus de vidre, residus vegetals i productes de deixalla diversos.*
- p) *La organització, promoció, producció i gestió, per compte propi o de tercers, de tota mena d'esdeveniments, manifestacions i certàmens de caràcter empresarial, professional, artístic, científic, cultural, esportiu i/o lúdic, la prestació de serveis relacionats amb el màrqueting, la publicitat i la promoció dels esmentats esdeveniments, productes o de qualsevol entitat, pública o privada, i la comercialització i distribució de tota mena d'articles de "merchandising" i promocionals, en qualsevol format, material i forma.*
- q) *La prestació de tota mena de serveis d'impressió de textos o imatges per qualsevol sistema o procediment, inclosa la impressió de premsa i la reproducció de textos o imatges per procediments com multicopistes, fotocòpies per procediments*

fotogràfics i electroestàtics, sistemes de reproducció dels plànols o similars, i la realització d'activitats relacionades amb les Arts Gràfiques en general.

- r) La distribució i comercialització al major i al detall, de medicaments i de productes farmacèutics, d'articles de drogueria i neteja, de perfumeria i cosmètics o productes anàlegs, complementaris o similars als anteriors, així com tota mena de productes químics en general i d'herbes i plantes d'herbolari.*
- s) L'explotació per compte propi o de tercers, en règim de propietat, arrendament o parceria, de finques rústiques i granges d'animals de tota mena, així com la realització de tota mena d'activitats i prestació de tota mena de serveis agrícoles o ramaders, amb o sense maquinaria, així com qualsevol mena d'activitat complementària o accessòria d'aquestes.*
- t) La prestació de tota mena de serveis d'ensenyament i perfeccionament professional, reglat o no reglat, i d'educació, així com la prestació de serveis i la realització de tot tipus d'activitats tendents a la promoció, el desenvolupament i la pràctica continuada de tota mena d'activitats físic-esportives.*
- u) Totes aquelles, altres activitats que encara que no estiguin incloses en els anteriors apunts, possibiliten la realització de l'activitat general, entesa en un sentit ampli o de les finalitats de l'associació.*

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

- Les activitats a què la Fundació s'ha dedicat en l'exercici són les següents:
 - Àrees d'atenció i serveis a les persones
 - Servei de Teràpia Ocupacional
 - Servei Ocupacional d'Inserció
 - Equips multidisciplinaris de Suport (EMS)
 - Servei d'habitatge (Llar Residència, PSALL/SASVI)
 - Servei de lleure, de menjador i de transport
 - Orientació, formació i prospecció.
 - Àrees i seccions del Centre Especial de Treball (CET)
 - Fusteria: especialitzada en la fabricació de caixes de fusta i fressats.
 - Tècniques d'impressió i acabats: serigrafia i termoimpressió, digital i làser.
 - Brigada de serveis a l'exterior: jardineria, pintura, neteja, manteniment d'edificis i manteniments integrals en general.
 - Envernissats: taller especialitzat en envernissats i lacats.
 - Manipulats: feines en règim de subcontractació derivades de l'empresa ordinària i serveis de renda i marcatge de roba laboral .
 - Tractament documental.
 - Comercialització i venda:
 - BO DE SHALOM: Botiga on es comercialitzen productes alimentaris, regal d'empresa i lots de nadal.
 - Servei de Restauració:
 - Cafeteria, Restaurant "Davall" a l'edifici La Llotja (Lleida) i servei.
 - Servei de Càtering
 - Cafeteria BO DE SHALOM
 - Reciclatge: Recollida d'oli vegetal, gestió de residus i deixalleria
 - Serveis a l'empresa: consergeries, enclavaments, etc.

- Servei de reparació de plàstic polietilè

Dins de les activitats es prenen com a objectius primordials a curt termini:

- Dissenyar les estratègies per implementar ILERSIS economia circular inclusiva.
 - Desenvolupar l'Escola ILERSIS de Vida independent a la Comunitat.
 - Liderar la iniciativa "CIMER" per la pressa de consciència d'electes en el desenvolupament de Municipis inclusius per la Vida Independent.
 - Remodelació del Taller ILERSIS per esdevenir un espai referencial de la ciutat en la dimensió de la inclusió i l'aplicació integral de la Convenció sobre els Drets de les persones amb discapacitat.
 - Programes de formació, prospecció i orientació professional.
 - Continuitat amb el programa pilot de desinstitucionalització i vida autònoma.
 - Enfoc social de drets per fomentar la autodeterminació, la vida independent i participació en societat de les persones amb discapacitat o amb risc d'exclusió social.
- En el quadre següent es relacionen els centres i serveis recurrents de l'entitat:

Centre / Servei	Domicili	Activitat
T00033	Ramon Argilés, 27	Centre Especial de Treball
	Polígon Industrial "Els Frares", Carrer O, s/n 25191 Lleida	
	Palau de Congressos, La Llotja de Lleida, Avinguda Tortosa, 6	
	Sitges, Carretera de Corbins	
	Plaça Mossèn Jacint Verdaguer,5	
S01486	Ramon Argilés, 27	Equips multidisciplinaris de suport (EMS)
S07073	Ramon Argilés, 27	Servei Pre laboral per a malalts mentals
S01129	Ramon Argilés, 27	Servei de Teràpia ocupacional
	C/ Menàrguens, 2	
	Plaça Magnòlies, 4	
	Plaça Mossèn Jacint Verdaguer,5 (annex)	
	Palau de Congressos, La Llotja de Lleida, Avinguda de Tortosa,6	
S11518	Polígon Industrial "Els Frares", Carrer O, s/n 25191 Lleida	
S08160	Ramon Argilés, 27	Servei Ocupacional d'Inserció. (SOI)
	C/ Menàrguens, 2	
	Plaça Magnòlies, 4	
	Plaça Mossèn Jacint Verdaguer, 5 (annex)	
	Palau de Congressos, La Llotja de Lleida, Avinguda de Tortosa, 6	
S11518	Polígon Industrial "Els Frares", Carrer O, s/n 25191 Lleida	
S03808	Ramon Argilés, 27	Servei d'Esplai
S02134	Ramon Argilés, 38 (Shalom 1)	Llar - Residència
S05172	Ramon Argilés, 35 (cases La Mitjana)	
S04850	Frederic Riu i Farré, 4	
S11418	C/ Pi i Margall, nº48 - 5º-2ª Lleida (Prat de la Riba)	
S11406	Passeig de Ronda, 91, 3º F Lleida	
S05267	Ramon Argilés, 27	Servei de suport Vida Independent (SASVI- discapacitat intel·lectual)
S10028		Servei de suport Vida Independent (SASVI- discapacitat física)
S10029		Servei de suport Vida Independent (SASVI- discapacitat malaltia mental)
S10706	Ramon Argilés, 27	Assistència personal per acompanyament laboral discapacitat intel·lectual
S10705		Assistència personal per acompanyament comunitari discapacitat intel·lectual
S11336	Ramon Argilés, 27	Servei experimental per a infants, adolescents i joves amb trastorn de l'espectre autista (TEA) i/o discapacitat intel·lectual

1.3. Ajuts atorgats

No s'han atorgat ajuts a cap tipus d'entitat ni a títol individual.

1.4. Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats.

L'entitat té subscrit els convenis de col·laboració que segueixen:

- Amb el Parc Científic i Tecnològic Agroalimentari de Lleida (PCiTAL), per al foment de projectes en els àmbits de les tecnologies, els serveis i l'atenció a les persones.
- Amb el Gremi de Forners de les Terres de Lleida, pel foment, entre d'altres, de la gestió dels residus d'oli vegetal.

- Amb la Fundació ESADE, amb l'objectiu de promocionar l'emprenedoria social a Espanya i Llatinoamèrica.
- Amb el Consell Comarcal de Les Garrigues i del Pla d'Urgell, així com els Ajuntaments de Menàrguens i Alpicat per a la col·locació de contenidors a la via pública per a la recollida d'oli vegetal usat.
- Amb la Confederació d'Organitzacions Empresarials de Lleida –COELL- per les diferents activitats,
 - *Difusió entre les empreses associades dels productes de Bo de Shalom*
 - *Oferir a les empreses treballadors en pràctiques, sota tutor/a, procedents dels diferents serveis/programes de la Fundació Ilersis*
 - *Ús de les aules de formació de la COELL en el Complex Caparrella per part de la Fundació Ilersis.*
 - *Inclusió recíproca en webs i xarxes socials de la marca i signes distintius.*
- Amb La Fundación para la Diversidad per al Charter de la Diversitat, per tal de promoure la diversitat i les practiques inclusives com a principis de treball de l'Entitat.
- Des de l'Àrea Activa Formació de Fundació Privada Ilersis s'executen diferents projectes d'orientació, formació i inserció, emmarcats en convocatòries diverses (SOC, Departament d'Empresa i Treball, La Caixa) que impliquen la col·laboració d'empreses externes.

L'any 2024 l'entitat signa convenis de col·laboració amb empreses per:

- Execució del Programa de Formació Professional Ocupacional Dual (convocatòria 2023-2024). Els convenis permeten que les empreses puguin subscriure, posteriorment, un contracte de formació en alternança, d'un any de durada.
 - *Itinerari de Restauració (19 empreses-24 contractes)*
 - *Itinerari de Magatzem (8 empreses i 11 contractes)*
- Execució del Mòdul de Pràctiques associades a la Formació de Certificat de Professionalitat, en el marc de diferents programes: Formació d'oferta en Àrees Prioritàries (FOAP); NOVES OPORTUNITATS i SINGULARS:
 - *CP1 Neteja de superfícies i Mobiliari en Edificis i Locals*
 - *CP2 Atenció sociosanitària de persones dependents en institucions socials*
 - *CP1 Operacions auxiliars de serveis administratius i generals*
 - *CP1 Activitats auxiliars de Magatzem*
 - *CP1 Operacions Bàsiques de Restaurant i bar*
 - *CP1 Activitats Auxiliars Magatzem*
- Convenis d'empresa Col·laboradora, en el marc del Programa INCORPORA .

- Convenis de col·laboració per a pràctiques no laborals en empreses, en el marc del programa SIOAS (Servei Integral d'Orientació, Acompanyament i Suport a les persones amb discapacitat intel·lectual i/o malaltia mental).

Com a Fundació Privada ILERSIS, l'entitat acull també estudiants de pràctiques, fet que implica també la signatura de convenis amb diferents centres formatius, tant d'Estudis Universitaris, Formació Professional de CFGM i CFGS i Formació Ocupacional.

- Amb La Cooperativa Comarcal Les Garrigues SCCL, per la manipulació i envasat de dolços produïts pel Forn Les Garrigues, i que seran manipulats, envasats i distribuïts per Agroilersis, participada de Fundació Privada Iliersis i a través de la seva distribuïdora Bo de Shalom.
- Amb Colet Viticultors SL a efectes de regular la producció del vi escumós ecològic Extra Brut denominat habitualment "Clàssic Penedès Tradicional", amb etiquetatge SOM SOMRIURES i el seu subministrament a la Fundació Privada Iliersis. El conveni finalitza el 12/09/2022, prorrogable anualment si cap de les parts comunica la seva voluntat de donar-lo per resolt

1.5. Persones usuàries i beneficiàries de les activitats.

Conceptes	Centre especial de treball			Servei de Teràpia ocupacional			Llar - residència			Equips multidisciplinaris de Suport (EMS)			Servei Ocupacional d'Inserció (SOI)			Programa Suport a l'autonomia a la pròpia llar (PSALL)		
	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona
Usuaris a 01/01/2024	112	74	38	74	44	30	55	33	22	87	56	31	36	16	20	18	10	8
Total Altes	24	16	8	3	3	0	10	7	3	18	11	7	4	3	1	3	3	0
Total Baixes	7	4	3	2	2	0	2	1	1	3	1	2	7	3	4	0	0	0
Usuaris a 31/12/2024	129	86	43	75	45	30	63	39	24	102	66	36	33	16	17	21	13	8

1.6. Igualtat de tracte i d'oportunitat entre dones i homes.

La Fundació per a l'acceptació dels seus usuaris, personal o membres del Patronat, no té en compte cap mena de discriminació en raó de gènere. La Fundació disposa d'un protocol d'igualtat i de responsabilitat social.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1. Imatge fidel.

Els comptes anuals de l'exercici 2024 adjunts, han estat formulats pel Patronat a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2024 i es presenten d'acord amb els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, la resta de disposicions vigents en matèria comptable i el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la

Generalitat de Catalunya, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Els Comptes Anuals se sotmetran a l'aprovació del Patronat i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

Els Comptes Anuals de l'exercici anterior, van ser aprovats el 20 de juny de 2024.

2.2. *Principis comptables no obligatoris aplicats.*

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. *Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.*

La Fundació ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'entitat en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent ni risc de continuïtat en la seva activitat.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pel Patronat, per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos i despeses que figuren enregistrats en llibres. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.1. i 4.2).

És possible que, malgrat aquestes estimacions es realitzaren en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar-les a l'alça o a la baixa en propers exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

2.4. *Comparació de la informació.*

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria de els comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2024 les corresponents a l'exercici anterior.

Les partides d'ambdós exercicis són comparables. Ambdós exercicis és presenten auditats.

2.5. *Agrupació de partides.*

Els comptes anuals no contenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de resultats, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6. Elements recollits en vàries partides.

No es presenten elements patrimonials enregistrats en dues o més partides del balanç.

2.7. Canvis en criteris comptables.

No s'han realitzat, en l'exercici, ajustaments als comptes anuals de l'exercici 2024 per canvis de criteris comptables.

2.8. Correcció d'errades.

Els comptes anuals de l'exercici 2024 adjunts, no inclouen ajustaments realitzats com a conseqüència d'errades detectades en l'exercici.

2.9. Importància Relativa

Al determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, l'Entitat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2024.

3. Aplicació de resultats

3.1. Anàlisi de les principals partides que formen l'excedent de l'exercici

La composició de l'excedent per centres, és la següent:

Descripció	Excedent exercici 2024	Excedent exercici 2023
CET	135.943,42	113.980,50
CO	30.343,05	-3.037,87
HABITATGE	46.561,22	7.050,16
EMS	-44.032,45	-23.917,52
FUNDACIÓ	243.694,97	173.501,78
TOTAL	412.510,21	267.577,05

3.2. Informació sobre la proposta d'aplicació dels excedents.

Base de repartiment	Exercici 2024	Exercici 2023
Excedent de l'exercici	412.510,21	267.577,05
Total base de repartiment = Total aplicació	412.510,21	267.577,05
Aplicació a	Exercici 2024	Exercici 2023
A Romanent	412.510,21	267.577,05
Total aplicació = Total base de repartiment	412.510,21	267.577,05

4. Normes de registre i valoració

4.1. Immobilitzat intangible

- El immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o, en el seu cas, el cost de producció.

- Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament enregistrades.
- Per a cada immobilitzat intangible s'analitza i determina si la vida útil és definida o indefinida. No existeix a la data de tancament cap immobilitzat intangible amb vida útil indefinida.
- Els actius intangibles amb vida útil definida s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament de l'exercici i, si s'escau, ajustats de forma prospectiva. Al menys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència de indicis de deteriorament, i en el seu cas, s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que sigui procedent calcular.
- En el present exercici no s'han reconegut pèrdues netes per deteriorament, derivades dels actius intangibles.

4.1.1. *Desenvolupament*

Els projectes de desenvolupament de producte individualitzats amb èxit tècnic i de rendibilitat es valoren al preu de la seva producció, i s'amortitzen des de la seva conclusió en un termini de 5 anys. El desenvolupament es va activar en l'exercici 2015 i aquells projectes són totalment amortitzats.

4.1.2. *Drets sobre els béns cedits en ús gratuïtament.*

D'acord amb les normes particulars sobre l'immobilitzat intangible (norma 6a de valoració del Decret 259/2008, de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat per les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya) i amb efectes des de l'1 de gener de 2008, la Fundació va procedir a reconèixer al balanç d'obertura a 1 de gener de 2008, l'actiu intangible que registra el dret sobre l'edificació amb superfície construïda de 3.109 m², amb accés per carrer Frederic Riu i Farré núm. 1, limitant amb el carrer Ramon Argilés, inscrita en el tom 2130, llibre 1316, foli 123 (finca 79714), cedida en ús gratuïtament per l'Ajuntament de Lleida a l'Associació Shalom, que no es formalitzà en escriptura pública fins data de 1 de febrer de 2000, en la qual es determinà un període de cessió de 30 anys a comptar des del dia 29 de juliol de 1986 i amb fi de la cessió en l'exercici 2016.

Donat que va transcórrer un determinat temps des d'aquella data, la Fundació va procedir a determinar com valor raonable del terreny l'actualització del valor que consta en escriptura pública segons el increment de l'IPC des d'aquell moment (31,80%) i es va amortitzar aquest dret d'ús en els 10 anys que restaven per a la finalització de la seva concessió. Paral·lelament, la Fundació va comptabilitzar en el seu patrimoni l'import net de la donació corresponent (donació menys traspassos a resultats de l'exercici), de tal manera que el impacte d'aquest intangible sobre els resultats de la Fundació, fos anualment nul.

Amb data 25 d'octubre de 2013 amb sessió del Ple de l'Ajuntament de Lleida, es va adoptar l'ampliació del termini d'aquest dret de cessió d'us, per un termini de 30 anys; per tant, el dret d'us finalitzarà el 29 de juliol de 2046. No s'ha procedit a valorar-ho, ja que l'entitat no té acreditat un import exacte per valorar-ho.

Amb data 23 de gener de 2020, mitjançant escriptura pública número 413 davant notari Pablo Gómez Claveria, l'Ajuntament de Lleida cedeix la constitució d'un dret de superfície, de caràcter gratuït a favor de la Fundació Privada Ilersis, sobre la finca municipal, amb referència cadastral 6299301CG0069G0001UJ, situada al Polígon Industrial Camí dels Frares, carrer "O", destinada a equipaments en el planejament del sector, de forma rectangular de 13.362,70 m², aquesta finca és inscrita en el Registre de la Propietat número 3 de Lleida, al volum 2340, llibre 329, Foli 37, finca registral número 19.707. Aquesta finca és destinada a la construcció d'un centre especial de treball, per a persones amb discapacitats, aquest dret de superfície és cedeix de forma gratuïta per un termini de 50 anys. Aquest sol, segons certificació cadastral de 2020 ha estat valorat en 284.070,24 euros.

Segons acord de l'Excm. Ajuntament de Lleida en Ple de data 29 de juliol de 2022, es va aprovar el Plec de Clàusules Administratives Particulars que ha de regir el contracte de la concessió administrativa sobre el domini públic de la finca situada al carrer O, número 1 del Polígon Industrial dels Frares, per procediment d'adjudicació directa, a favor de la Fundació privada ILERSIS.

La concessió s'atorga amb caràcter gratuït, i la finca objecte de la concessió només podrà destinar-se a les activitats pròpies del Centre Especial de Treball, Centre Ocupacional i Formació d'Hostaleria de la Fundació, no permetent-se les activitats comercials obertes al públic. La concessió finalitzarà el 20 de febrer de 2070, data en que també finalitzarà el dret de superfície anterior esmentat de què disposa la Fundació Privada ILERSIS sobre la finca amb referència cadastral 6299301CG0069G0001UJ, situada al costat de la parcel·la objecte d'aquesta concessió. Aquesta concessió ha estat valorada en 440.177,00 euros

4.1.3. Patents, llicències, marques i similars

La llicència per actuar sota la marca "GUPOST", té una durada de 5 anys, per tant s'amortitza linealment en aquest període. En l'exercici de 2014, va quedar totalment amortitzat

4.1.4. Aplicacions informàtiques

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció i s'inclouen en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web.

La vida útil d'aquests elements s'estima en 5 anys.

Donat el cas, les despeses del personal propi que ha estat implicat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques, s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf "Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu" del compte de resultats.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de resultats en l'exercici en què es produeixen.

L'amortització amb càrrec a resultats ha estat de 23.075,49 euros.

4.2. *Immobilitzat material*

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins la seva posta en funcionament. En el seu cas, la Fundació inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un temps superior a l'any per ser en condicions de funcionament, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.
- La Fundació, a la data de tancament no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu immobilitzat material. És per aquest motiu que no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de aquestes obligacions de futur.
- El Patronat de la Fundació considera que el valor comptable dels actius immobilitzats materials no supera el valor recuperable dels mateixos, per la qual cosa no s'ha enregistrat cap pèrdua per deteriorament.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu del manteniment de les instal·lacions són imputades directament al compte de resultats.
- Durant l'exercici ha utilitzat locals que no són de la seva propietat, comptabilitzant les despeses per lloguer corresponents, que pugen a 90.753,01 euros, sense que en cap cas calgui activar el valor d'aquests actius d'acord amb la norma de valoració 8a., donat que de les condicions econòmiques d'aquests acords de lloguer no es dedueix que es transfereixin substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte.
- La Fundació ha determinat el cost dels treballs realitzats per al seu propi actiu en base al control dels temps emprats en la mà d'obra, els materials i, a més els serveis facturats per tercers.
- L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment que estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada, estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil.

Descripció	Anys	% Anual
Construccions	10 - 50	2% - 10%
Instal·lacions tècniques	10	10%
Maquinària	8,33 - 10	10% - 12%
Altres instal·lacions	8,33 - 10	10% - 12%
Utilitatge	8,33 - 12,5	8% - 12%
Mobiliari	10	10%
Equips per a processos d'informació	4 - 5	20% - 25%
Elements de transport	5 - 10	10% - 20%
Altres immobilitzat material	5	20%

4.3. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers, sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius objecte de contracte. Els demés arrendaments es consideren com operatius.

Els contractes d'arrendament financer han estat directament incorporats com actiu de la Fundació, i es fa figurar en el passiu el deute existent amb el creditor. Els interessos s'incorporen directament com despesa a mesura que es liquiden les quotes corresponents.

Els actius enregistrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa. També s'utilitzen com a la resta d'actius de la seva naturalesa els mateixos criteris de deteriorament i baixa.

En les operacions d'arrendament operatiu, la propietat del bé arrendant i, substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, pertanyen a l'arrendador.

4.4. Instruments financers

La Fundació té enregistrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o un instrument de patrimoni en una altra entitat. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

a) Actius financers

- Efectiu i altres actius líquids equivalents;
- Crèdits per operacions derivades de les activitats;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits;
- Altres actius financers com són els dipòsits en entitats de crèdit a llarg i curt termini, les bestretes i crèdits al personal, les fiances i els dipòsits constituïts.

b) Passius financers

- Dèbits per operacions derivades de les activitats;
- Deutes amb entitats de crèdit a llarg i a curt termini;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de

crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts, i les remuneracions al personal pendent de pagament.

c) Instruments de patrimoni propi

Tots els instruments financers que s'inclouen dins els Fons Propis de l'entitat.

INVERSIONS FINANCERES A LLARG I CURT TERMINI

Actius financers a cost amortitzat: Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria, inclús quan està admès a negociació en un mercat organitzat, si l'entitat manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos, sobre l'import del principal pendent. Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal e interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici de que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat amb cobrament ajornat), i els crèdits per operacions no comercials aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'entitat. És a dir, dins d'aquesta categoria estarien els préstecs i comptes a cobrar, així com aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocien en un mercat actiu i que l'entitat té la intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: es realitza a cost amortitzat i els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. No obstant, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat. Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen degut a les dificultats financeres de l'emissor, l'entitat analitzarà si procedeix comptabilitzar una pèrdua per deterioració de valor.

Deterioració: La Fundació registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pels quals es troben registrats.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer inclòs en aquesta categoria, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'han deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionen una reducció o retràs en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que puguin venir motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions de valor per deterioració, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o com un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió de la deterioració té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

Actius financers a cost: Dins d'aquesta categoria s'inclouen, entre d'altres, les inversions en patrimoni de les empreses del grup, multigrup i associades, així com les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable del qual no pugui determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per un instrument idèntic, o no pugui obtenir-se una estimació fiable del mateix. S'inclouran també en aquesta categoria els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent i qualsevol altre actiu financer que inicialment procedeixi classificar a la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtindre una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial: Es valoren al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior: Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost, menys, en el cas donat, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Deterioració: Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. La Fundació registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre el valor en llibres i l'import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió que pel cas d'instruments de patrimoni es calculen, be mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes d'inversió de la mateixa, be mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

Llevat millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a data de valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit a la vegada en una altra, es té en compte el patrimoni inclòs en els comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor, en el seu cas, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament tindrà com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos dels actius financers valorats a cost amortitzat es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividends procedents de inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per la entitat a percebre'ls.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment, així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

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

El judici sobre si s'han generat beneficis per la participada es realitza atenent exclusivament als beneficis comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys individual des de la data d'adquisició, llevat que de manera indubtada, el repartiment amb càrrec els beneficis esmentats s'hagi de qualificar com una recuperació des de la perspectiva de l'entitat que rep el dividend.

Baixa d'actius financers

La Fundació dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de les partides a cobrar s'entén que aquest fet es produeix, en general, si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta de les despeses de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el benefici o pèrdua sorgida al donar de baixa l'actiu, que forma part del resultat de l'exercici en que aquesta es produeix. Al contrari, l'entitat no dona de baixa

els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les que es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç adjunt, queda enregistrat l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat, que són ràpidament realitzables en caixa i no tenen risc de canvis en el seu valor.

Passius financers a cost amortitzat: Dins d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan s'han de valorar a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debèits per operacions comercials i els debèits per operacions no comercials.

Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant, els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import del qual s'espera pagar en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior: Es fa a cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant, els debèits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el disposat en l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer, o part del mateix, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

Fiances entregades i rebudes

Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

En les fiances entregades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació de servei, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament o durant el període que es presti el servei, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

Al estimar el valor raonable de les fiances, s'agafa com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no es pugui retornar el seu import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no és necessari realitzar el descompte de fluxos d'efectiu si el seu efecte no és significatiu.

Valor raonable

El valor raonable és l'import pel qual pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzen una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració dels instruments financers valorats a valor raonable, la Fundació calcula aquest com a referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència del comentat valor raonable. Per aquells instruments respecte dels quals no existeix un mercat actiu, el valor raonable s'obté, en el seu cas, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al del seu valor raonable.

Inversions financeres empreses del grup, multigrup i associades.

- Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que és equivalent al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de la transacció.
- Almenys al tancament de cada exercici, la Fundació procedeix a avaluar si ha existit deteriorament de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i en el seu cas les reversiones de valor, es duen com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de resultats.
- La correcció per deteriorament s'aplicarà sempre que existeix l'evidència objectiva suficient de que el valor en llibres no serà recuperable. S'entén per valor recuperable el més gran entre l'import del seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. Tret de millor evidència de l'import recuperable, es prendrà en consideració el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració.

4.5. Existències

Es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i interessos incorporats al nominal dels dèbits, més les despeses addicionals per tal que les existències es trobin ubicades per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i d'altres atribuïbles a l'adquisició. Pel que fa al cost de producció, les existències es valoren afegint al cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que, raonablement, correspon als costos indirectes imputables.

L'Entitat utilitza el mètode preu mig ponderat pel fet de considerar-lo el més adient a la seva gestió.

Els impostos indirectes que graven les existències tan sols s'incorporen al preu d'adquisició o al cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

No existeixen existències que necessitin més d'un any per a ser venudes.

Els acomptes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències, es valoren pel seu cost.

La valoració dels productes obsolets, defectuosos o de lent moviment, es redueix al seu possible valor de realització.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives per deteriorament, reconeixent aquestes pèrdues com una despesa en el compte de resultats.

Si deixen d'existir les circumstàncies que varen causar la correcció de valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-ne aquest fet com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

4.6. *Transaccions en moneda estrangera*

No s'han produït en l'exercici 2024 ni en el anterior, operacions en moneda diferent a l'euro.

4.7. *Impost sobre beneficis*

L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

No existeixen actius ni passius per impostos diferits.

4.8. *Ingressos i despeses*

La Fundació reconeix els ingressos per desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'entitat valorarà l'ingrés per l'import que reflecteixi la contraprestació a la que espera tindre dret a canvi d'aquests béns o serveis.

Reconeixement: L'entitat reconeix els ingressos derivats d'un contracte quan (o a mesura que) es produeix la transferència al client del control sobre els béns o serveis compromesos (és a dir, la o les obligacions a complir). Per cada obligació a complir (entrega de béns o prestació de serveis) que s'identifica, l'entitat determina al principi del contracte si el compromís assumit es complirà al llarg del temps o en un moment determinat. Quan, a una data determinada, l'entitat no és capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació (per exemple, en les primeres etapes d'un contracte), tot i que espera recuperar els costos incorreguts per satisfer aquest compromís, només es reconeixen ingressos i la corresponent contraprestació en un import equivalent als costos incorreguts fins aquesta data. En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos

derivats de la seva execució es reconeixen a tal data. Fins que no es produeixi aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com existències. Quan existeixin dubtes relatius al cobrament del dret de crèdit prèviament reconegut com ingressos per venda o prestació de serveis, la pèrdua per deterioració es registrarà com una despesa per correcció de valor per deterioració i no com un menor ingrés.

Valoració: Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns o prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, en el seu cas, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada de la mateixa, que, tot i evidència en contra, és el preu acordat pels actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant, es podran 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 és significatiu. No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions d'entrega de béns i prestació de serveis que la Fundació té que repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

En qualsevol cas, la Fundació aplica allò disposat en la norma de valoració 15a. del Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

4.9. Provisions i contingències

Les obligacions existents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels que es poden derivar perjudicis patrimonials per a l'entitat, l'import i moment de cancel·lació són indeterminats, s'enregistren al balanç com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'entitat tindrà que desemborsar per cancel·lar l'obligació.

4.10. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental i emissió de gasos d'efecte hivernacle

El Patronat confirma que la Fundació no té responsabilitats, despeses, actius ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'Entitat. Tampoc és d'aplicació a la Fundació, la informació relativa a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

4.11. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Excepte pel cas de causa justificada, les entitats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de la ocupació i donat que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessin voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren una decisió d'efectuar l'acomiadament.

4.12. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import atorgat, i es reconeixen inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període dels actius finançats per aquestes subvencions.

Pel que fa al reconeixement en el seu moment, de la donació de capital pels drets sobre els béns cedits en ús gratuïtament, es traspassen a resultats en la mateixa proporció que s'amortitzen aquests actius intangibles (veure també Nota 4.1.2).

Quan les subvencions s'atorguen per finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en l'exercici en que es meriten les despeses que estan finançant.

4.13. Negocis conjunts

L'Entitat reconeix en el seu balanç i en seu compte de resultats la part proporcional que li correspon, en funció del percentatge de participació, dels actius, passius, despeses i ingressos incorreguts pels negocis conjunts (UTE).

Així mateix, en l'estat de canvis en el patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu, l'Entitat integra igualment la part proporcional dels imports de les partides del negoci conjunt que li corresponent d'acord amb el seu percentatge de participació.

També s'eliminen els resultats no realitzats a la data de tancament que existeixen per transaccions amb els negocis conjunts, en proporció a la participació que correspon a la Fundació. Igualment són objecte d'eliminació els imports d'actius, passius, ingressos despeses i fluxos d'efectiu recíprocs.

4.14. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre empreses del mateix grup, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen, es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb allò previst en les normes particulars del compte que correspongui.

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13a. del Pla General de Comptabilitat aprovat per Reial Decret 1514/2007. En aquest sentit:

- a) S'entén que una entitat forma part del grup quan ambdues estan vinculades per una relació de control directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones jurídiques, actuen conjuntament o es troben sota direcció única, per acords o clàusules estatutàries.
- b) S'entén que una empresa o entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat en el punt a) anterior, l'empresa o entitat o les persones físiques dominants, exerceixen sobre aquesta empresa o entitat una influència significativa, tal i com es desenvolupa detalladament en l'esmentada norma 13 de registre i valoració.
- c) Una part es considera vinculada a un altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes, socis o partícips, el control sobre altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detalladament en la norma de registre i valoració 15a.

5. Immobilitzat material

5.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

El moviment de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf, és el que segueix, expressat en euros.

CONCEPTES	Terrenys i béns naturals	Construccions	Instal·lacions tècniques	Maquinària	Altres instal·lacions i utilitatge	Mobiliari	Equips per a processos d'informació	Elements de transport	Altres immobilitzats	Immobilitzacions materials en curs i acomptes	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	295.310,94	1.615.415,29	214.735,08	1.680.063,31	581.372,45	287.594,38	263.941,37	361.380,08	34.765,87	3.651.823,54	8.986.402,31
(+) Resta d'entrades		14.019,20	18.204,05	51.797,74	63.636,51	6.070,04	16.895,08		2.385,98	2.371.973,08	2.544.981,68
(-) Sortides, baixes o reduccions		-12.008,88			-44.552,77		-1.513,34	-12.453,94	-3.018,50		-73.547,43
(+/-) Traspassos											0,00
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	295.310,94	1.617.425,61	232.939,13	1.731.861,05	600.456,19	293.664,42	279.323,11	348.926,14	34.133,35	6.023.796,62	11.457.836,56
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2024	295.310,94	1.617.425,61	232.939,13	1.731.861,05	600.456,19	293.664,42	279.323,11	348.926,14	34.133,35	6.023.796,62	11.457.836,56
(+) Resta d'entrades	195.286,44	117.179,26		159.002,16	10.212,98	13.977,98	20.787,28	81.310,42	4.554,12	881.225,31	1.483.535,95
(-) Sortides, baixes o reduccions				-26.119,49	-142.483,33		-80.105,77	-2.559,34			-251.267,93
(+/-) Traspassos		4.893.376,75			1.250.671,84	55.730,76	6.592,00		3.231,52	-6.209.602,87	0,00
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2024	490.597,38	6.627.981,62	232.939,13	1.864.743,72	1.718.857,68	363.373,16	226.596,62	427.677,22	41.918,99	695.419,06	12.690.104,58
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2023		847.754,42	212.172,31	1.375.358,31	451.501,89	263.758,77	214.537,73	242.128,62	22.951,66		3.630.163,71
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2023		65.362,07	2.478,05	71.428,67	17.690,26	4.950,34	17.728,46	18.131,52	3.262,42		201.031,79
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos		-12.008,90			-1.327,90		-1.307,11	-12.453,94	-3.000,00		-30.097,85
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023		901.107,59	214.650,36	1.446.786,98	467.864,25	268.709,11	230.959,08	247.806,20	23.214,08		3.801.097,65
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2024		901.107,59	214.650,36	1.446.786,98	467.864,25	268.709,11	230.959,08	247.806,20	23.214,08		3.801.097,65
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2024		178.783,39	3.881,40	65.199,99	68.213,96	12.236,97	21.555,00	22.572,73	7.175,40		379.618,84
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos				-26.119,49	-140.655,76		-80.105,77	-2.559,34			-249.440,36
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2024		1.079.890,98	218.531,76	1.485.867,48	395.422,45	280.946,08	172.408,31	267.819,59	30.389,48		3.931.276,13
I) VALOR NET COMPTABLE EXERCICI 2024	490.597,38	5.548.090,64	14.407,37	378.876,24	1.323.435,23	82.427,08	54.188,31	159.857,63	11.529,51	695.419,06	8.758.828,45

5.2. Altra informació sobre l'immobilitzat material

- Els coeficients d'amortització utilitzats per grups d'elements se citen en la Nota 4.2.
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici, donat que la posada en funcionament de les diferents inversions en immobilitzacions materials no han necessitat més d'un any per entrar en funcionament.
- No s'han practicat correccions valoratives per deteriorament.
- No existeix cap element de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.
- Hi ha immobilitzat material en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

Grups d'elements	Exercici 2024	Exercici 2023
Construccions	119.003,43	92.263,96
Resta d'elements	2.381.962,74	2.463.014,60

- Les subvencions, donacions i llegats relacionats amb l'immobilitzat material són les que segueixen:

Element immobilitzat material	Subvenció atorgada Exercici 2024	Import de la subvenció	Import de l'actiu material
Per a la construcció de l'edifici del nou Taller ubicat al Polígon Industrial Camí dels Frares	Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials (amb càrrec al 0,7% IRPF)	414.132,00	Justificació d'import 660.078,60€
Millora de l'accessibilitat a la llar residència de la Mitjana		21.608,96	Justificació d'import 26.146,88€
Instal·lació plaques fotovoltaiques	Generalitat de Catalunya - Institut Català d'energia	55.045,11	Justificació d'import 188.261,83€
Projecte singulars ORFEÓ	Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Treball	7.919,37	Justificació d'import 39.052,27€
Despeses d'adquisició maquinària per al Centre Especial de Treball	Fundació ONCE	33.530,00	55.000,00€
	Fundació Ibercaja	5.000,00	14.985,00€
Projecte: Mi casa: Una vida en comunidad"	Ministerio de Derechos Sociales y Adenda 2030	69.769,28	69.769,28€
Total		607.004,72	

Element immobilitzat material	Subvenció atorgada Exercici 2023	Import de la subvenció	Import de l'actiu material
Per a la construcció de l'edifici del nou Taller ubicat al Polígon Industrial Camí dels Frares	Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials (amb càrrec al 0,7% IRPF)	855.904,82	<i>Des de l'inici de la construcció del nou taller, l'import comptabilitzat en immobilitzat en curs puja a 4.812.219,96 euros</i>
	Generalitat de Catalunya – Departament d'Empresa i Treball	321.000,00	
	Diputació de Lleida	200.000,00	
	Fundació La Caixa	60.000,00	
Per la instal·lació aerotèrmica de caldera de biomassa al complex Iliersis Futur	Generalitat de Catalunya- Institut Català d'energia	104.605,87	<i>Pendent de justificar a 31/12/2023</i>
Despeses d'adquisició d'equipament per cuina i menjador	Fundació ONCE	53.200,00	<i>Pendent de justificar a 31/12/2023</i>
Projecte: Mi casa: Una vida en comunidad"	Ministerio de Derechos Sociales y Adenda 2030	40.402,61	40.402,61 €
Total		1.635.113,30	-

- L'epígraf del immobilitzat material, al tancament de l'exercici, conté els següents imports subjectes a contractes d'arrendament financer.

	Exercici 2024	Exercici 2023
Berlingo Furgoneta	-	19.090,91
Jumper Blue HDI	-	18.471,07
Camión Iveco 35	-	34.900,00
Kia Stonic 1,0 7327LNC	13.230,04	13.230,04
2559MBP CAMIÓ C	37.780,00	37.780,00
Apilador Elect Linde L14 1173	17.900,00	-
1994MMV Dacia Sandero	11.634,23	-
1878MLW Renault express DF1	28.348,76	-
Carretilla retràtil Linde R12	40.300,00	-

- L'entitat utilitza un locals arrendats, la informació dels quals es facilita en la Nota 4.2.
- Donat el detall amb que s'exigeix la informació dels moviments de l'exercici corresponents als immobilitzats materials, la segregació dels immobles pel valor del terreny i de la construcció ja queda expressament assenyalat en el quadre de la nota 5.1.
- El resultat de l'exercici derivat de l'alienació i/o baixa d'elements de l'immobilitzat material:

	Exercici 2024	Exercici 2023
Benefici	909,09	826,44
Pèrdues	-1.827,57	-819,84
Total	-918,48	6,60

- No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu relacionades amb l'immobilitzat material que s'hagin de fer constar en aquests comptes anuals.

6. Immobilitzat intangible

6.1. Anàlisi del moviment de l'epígraf

Conceptes	Recerca i desenvolupament	Patents llicències, marques i similars	Aplicacions Informàtiques	Drets sobre béns en ús gratuïtament	TOTAL
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	22.576,00	12.000,00	386.134,74	806.851,91	1.227.562,65
(+) Resta d'entrades			2.826,44		2.826,44
(-) Sortides, baixes o reduccions			-78,62		-78,62
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	22.576,00	12.000,00	388.882,56	806.851,91	1.230.310,47
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2024	22.576,00	12.000,00	388.882,56	806.851,91	1.230.310,47
(+) Resta d'entrades					
(-) Sortides, baixes o reduccions					
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2024	22.576,00	12.000,00	388.882,56	806.851,91	1.230.310,47
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2023	22.576,00	12.000,00	292.767,46	99.951,75	427.295,21
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2023			23.231,76	14.997,36	38.229,12
(-) Sortides, baixes o reduccions			-38,92		-38,92
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023	22.576,00	12.000,00	315.960,30	114.949,11	465.485,41
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2024	22.576,00	12.000,00	315.960,30	114.949,11	465.485,41
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2024			23.075,49	14.997,36	38.072,85
(-) Sortides, baixes o reduccions					
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2024	22.576,00	12.000,00	339.035,79	129.946,47	503.558,26
I) VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2024	0,00	0,00	49.846,77	676.905,44	726.752,21

6.2. Altra informació sobre l'immobilitzat intangible

- No existeixen actius de l'immobilitzat intangible afectes a garanties ni més restriccions a la titularitat dels mateixos que les assenyalades en la Nota 4.1.2 sobre els drets sobre béns en ús cedits gratuïtament.
- Les vides útils i coeficients d'amortització es descriuen en les notes del punt 4.1
- No existeixen inversions en immobilitzat intangible els drets de les quals es puguin exercitar fora del territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya o estiguin relacionades amb inversions situades fora del territori de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici.
- No es creu oportú practicar correccions valoratives per deteriorament.
- Tot l'immobilitzat intangible és directament afecte a les activitats.
- Les característiques dels béns cedits en ús gratuïtament són les assenyalades en la Nota 4.1.2.
- Hi ha immobilitzat intangible en ús, totalment amortitzat, la informació sobre el cost dels quals, es descriu tot seguit:

Grups d'elements	Exercici 2024	Exercici 2023
Recerca i desenvolupament	22.576,00	22.576,00
Patents, llicències i marques	12.000,00	12.000,00
Drets s/bens en ús cedits gratuïtament	82.604,67	82.604,67
Aplicacions Informàtiques	276.587,96	274.988,96

- En l'exercici actual i en l'anterior l'entitat no ha rebut subvencions de capital lligades a l'immobilitzat intangible.
- No s'ha alienat ni donat de baixa cap immobilitzat intangible en l'exercici.
- No existeixen immobilitzat amb vida útil indefinida.
- No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu relacionades amb l'immobilitzat intangible que s'hagin de fer constar en aquests comptes anuals.

7. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments financers

- La informació dels arrendaments financers en els que la Fundació és arrendatària

Descripció del be	Import Actiu	V. raonable/ V. actual
Kia Stonic 1,0 7327LNC	13.230,04	V. raonable
2559MBP CAMIÓ C	37.780,00	V. raonable
Apilador Elect Linde L14 1173	17.900,00	V. raonable
1994MMV Dacia Sandero	11.634,23	V. raonable
1878MLW Renault express DF1	28.348,76	V. raonable
Carretilla retràctil Linde R12	40.300,00	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2024	Exercici 2023
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		118.631,53	42.766,24
(-) Despeses financeres no meritades		-13.153,08	-1.821,72
Valor actual al tancament de l'exercici		105.478,45	40.944,52
Valor de l'opció de compra		1.231,63	2.110,88
		Quotes pendents	
		Pagaments Mínims	
		Exercici 2024	Exercici 2023
Fins un any		32.985,24	17.347,57
Entre un i cinc anys		85.646,29	25.418,67
Més de cinc anys		0,00	0,00
		Valor actual	
		Exercici 2024	Exercici 2023
Fins un any		32.041,47	17.175,30
Entre un i cinc anys		73.436,98	23.769,21
Més de cinc anys		0,00	0,00

Arrendaments operatius

Durant l'exercici l'entitat ha pagat uns lloguers, per a la seva activitat. La informació a revelar en la memòria, és la següent:

Informació de l'arrendatari	Any 2024	Any 2023
Import dels pagaments futurs mínims:	265.527,86	231.192,26
Fins a un any	103.053,86	80.731,26
Entre 1 i 5 anys	135.474,00	118.061,00
Més de 5 anys	27.000,00	32.400,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	185.109,93	151.267,25

8. Instruments financers

- Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'entitat.

Anàlisi del moviment durant l'exercici per a cada classe d'actius financers no corrents, és el següent:

	Classes d'actius financers no corrents			
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Saldo a inici de l'exercici 2023	141,73		112.162,14	112.303,87
(+) Altes			4.106,29	4.106,29
(-) Sortides i reduccions			-63.657,39	-63.657,39
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2023	141,73		52.611,04	52.752,77
(+) Altes			2.882,03	2.882,03
(-) Sortides i reduccions				
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2024	141,73		55.493,07	55.634,80

8.1. Categories d'actius i passius financers

Actius financers, excepte inversions en el patrimoni net d'empreses del grup:

Classes Categories	Instruments financers a LLARG TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					55.493,07	52.611,04	55.493,07	52.611,04
Actius financers a cost	141,73	141,73					141,73	141,73
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
TOTAL A LLARG TERMINI	141.73	141.73			55.493.07	52.611.04	55.634.80	52.752.77

Classes Categories	Instruments financers a CURT TERMINI						Total	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					2.881.293,65	2.589.237,43	2.881.293,65	2.589.237,43
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
TOTAL A CURT TERMINI					2.881.293,65	2.589.237,43	2.881.293,65	2.589.237,43

En el quadre anterior en l'apartat de "Instruments financers a curt termini" no es recullen els saldos deutors amb les Administracions Públiques, ni tan sols, els imports pendents de cobrar derivats de les subvencions concedides; tanmateix no hi consta l'efectiu i altres actius equivalents.

- La informació de l'efectiu i d'altres actius líquids equivalents és:

	Exercici 2024	Exercici 2023
Tresoreria	2.224.142,84	3.066.296,13
Altres actius líquids equivalents		
TOTAL	2.224.142,84	3.066.296,13

Passius financers:

Categories	Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
		Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023
Passius financers a cost amortitzat o cost		1.270.710,04	1.219.891,88	78.768,98	24.520,22	1.349.479,02	1.244.412,10
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys							
Derivats de cobertura							
TOTAL A LLARG TERMINI		1.270.710,04	1.219.891,88	78.768,98	24.520,22	1.349.479,02	1.244.412,10

Categories \ Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				TOTAL	
	Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023
Passius financers a cost amortitzat o cost	94.997,54	87.435,09	4.458.919,45	4.984.640,85	4.553.916,99	5.072.075,94
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys						
Derivats de cobertura						
TOTAL A CURT TERMINI	94.997.54	87.435.09	4.458.919.45	4.984.640.85	4.553.916.99	5.072.075.94

Els quadres precedents sobre passius financers a curt termini no recullen els saldos creditors amb les Administracions Públiques, donat que són autoliquidacions del subjecte passiu i no són considerats instruments financers, d'acord amb les normes de valoració establertes en el PGC

8.2. Reclassificacions

No s'han fet reclassificacions en actius financers.

8.3. Classificació per venciments

Actius financers

Les classificacions per venciments dels actius financers de la Fundació, dels imports que vencen en cadascun dels anys següents al tancament de l'exercici i fins el darrer venciment, s'assenyalen el quadre següent:

CATEGORIES	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Inversions en entitats del grup i associades							
Altres actius financers	84.461,98						84.461,98
Inversions financeres							
Altres actius financers	49.574,14					55.493,07	105.067,21
Usuaris i altres deutors per activitats							
Per vendes i prestació de serveis	2.643.271,40						2.643.271,40
Altres deutors	102.422,13						102.422,13
Personal	1.564,00						1.564,00
TOTAL	2.881.293,65					55.493,07	2.936.786,72

Les classificacions per venciments dels passius financers de la Fundació, dels imports que vencen en cadascun dels anys següents al tancament de l'exercici i fins el darrer venciment, s'assenyalen el quadre següent:

Passius financers

CATEGORIES	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	94.997,54	97.399,88	99.862,98	102.388,36	104.977,60	866.081,22	1.365.707,58
Creditors per arrendament financer	28.168,22	27.485,69	26.185,11	21.451,45	3.646,73		106.937,20
Altres passius financers	1.507.515,40						1.507.515,40
Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors	2.464.186,55						2.464.186,55
Creditors variis	276.236,14						276.236,14
Personal	182.353,14						182.353,14
A comptes d'usuaris	460,00						460,00
Totals	4.553.916,99	124.885,57	126.048,09	123.839,81	108.624,33	866.081,22	5.903.396,01

8.4. Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

Conceptes	Classes d'actius financers
	Crèdits, derivats i altres Curt termini
Pèrdues per deteriorament, inici exercici 2023	137.290,19
(+) Correcció per deteriorament	8.534,21
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2023	145.824,40
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2024	145.824,40

L'entitat xifra l'import del deteriorament mitjançant un sistema individualitzat de seguiment de saldos d'usuaris i deutors.

8.5. Impagament o incompliment de les condicions contractuals.

- Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o dels interessos dels préstec contractats per l'Entitat.
- Per a la resta de dèbits amb proveïdors o creditors l'Entitat compleix, raonablement, amb els terminis de pagament establerts per aquests.

8.6. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

- Les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'actius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i els ingressos financers calculats per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent

Classes d'actius financers	Exercici 2024		Exercici 2023	
	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Ingressos financers per aplicació del tipus d'interès efectiu
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys.				
Actius a cost amortitzat		1.164,93		734,49
Actius financers a cost				
Actius financers a valor raonable amb canvis en patrimoni net				

- L'import de les correccions valoratives per deteriorament per cada classe d'actiu financer, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat al compte de pèrdues i guanys relacionat amb aquests actius, és detalla en el quadre següent:

	Correccions valoratives per deterioració		Ingressos financers imputats en pèrdues i guanys relacionats amb aquest actius	
	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2024	Exercici 2023
• Instruments de patrimoni				
• Valors representatius de deute				
• Crèdits, derivats i d'altres		-8.534,21	1.164,93	734,49
TOTAL		-8.534,21	1.164,93	734,49

- Les pèrdues o guanys nets procedents de les distintes categories de passius financers definides en les normes de registre i valoració novena del Decret 1514/2007 i les despeses financeres calculades per aplicació del tipus d'interès efectiu, es detallen en el quadre següent:

Classes de passius financers	Exercici 2024		Exercici 2023	
	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu	Pèrdues o guanys netes	Despeses financeres per aplicació del tipus d'interès efectiu
Passius financers a cost amortitzat o cost	-	39.732,92	-	32.875,28

8.7. Usuaris i beneficiaris. (Epígraf B.III del balanç de situació) (*)

Moviment en l'exercici 2024				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis	2.433.257,74	12.812.065,66	12.602.052,00	2.643.271,40
Altres deutors	79.866,74	39.530,00	16.974,61	102.422,13
Personal	614,00	950,00	0	1.564,00
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	2.004.362,18	4.383.053,76	4.453.613,87	1.933.802,07
Sumes	4.518.100,66	17.235.599,42	17.072.640,48	4.681.059,60

Moviment en l'exercici 2023				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis	2.714.978,42	12.037.764,42	12.319.485,10	2.433.257,74
Altres deutors	105.918,36	314.081,06	340.132,68	79.866,74
Personal	3.114,00	16.406,89	18.906,89	614,00
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	1.321.233,79	4.429.117,59	3.745.989,20	2.004.362,18
Sumes	4.145.244,57	16.797.369,96	16.424.513,87	4.518.100,66

(*): En aquest epígraf s'han inclòs, a més, els saldos de clients de l'entitat per vendes de productes fabricats procedents del taller.

8.8. Empreses del grup, multigrup i associades.

La informació sobre empreses del grup en l'exercici, es detalla en el quadre següent:

Conceptes	Empreses del grup
NIF	B-25670548
Denominació	EMPRESA D'INSERCIÓ SOCIAL I LABORAL SHALOM, S.L.U.
Domicili	c/ Ramon Argilés, núm. 27, de Lleida
Forma jurídica	Societat limitada unipersonal
Activitats (CNAE)	Activitats de jardineria
% de participació en capital (directa)	100%
Capital social (euros)	12.000,00
Reserves	8.337,10
Altres partides de patrimoni net	12.463,30
Valor en llibres de la participació (euros)	12.000,00
Dividends rebuts en l'exercici 2024	0,00

8.9. Altres tipus d'informació.

Deutes amb garantia real.

- L'entitat no té contrets deutes amb garantia real.

La informació sobre les pòlisses de crèdit i el descompte és la següent

Línies de descompte i pòlisses de crèdit al tancament 2024			
Entitats de crèdit	Límit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte			-
Total pòlisses de crèdit	220.000,00		220.000,00

9. Existències

- No s'han practicat variacions correctores per deterioració en l'exercici. En el cas d'existències de lenta rotació, aquestes no s'han tingut en compte en la valoració del inventari al tancament, donat el dubte sobre la seva realització.
- No existeixen compromisos fermes de compra al tancament.
- No existeix cap restricció a la disponibilitat de les existències ni hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració tret de les ja esmentades.

10. Fons propis

10.1. Anàlisi del moviment dels Fons Propis

El moviment dels comptes corresponents a l'epígraf dels Fons Propis del patrimoni net la Fundació és el que segueix:

ESTAT DE MOVIMENT DELS FONS PROPIS				
Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
En l'exercici 2024:				
Fons Dotacionals / Fons Social	30.000,00			30.000,00
Romanent	4.772.118,34	267.577,05		5.039.695,39
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-7.326,09	-44.413,63		-51.739,72
Excedent de l'exercici	267.577,05	412.510,21	267.577,05	412.510,21
Sumes	5.062.369,30	635.673,63	267.577,05	5.430.465,88
En l'exercici 2023:				
Fons Dotacionals / Fons Social	30.000,00			30.000,00
Romanent	4.638.712,61	133.405,73		4.772.118,34
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-8.399,47	1.073,38		-7.326,09
Excedent de l'exercici	133.405,73	267.577,05	133.405,73	267.577,05
Sumes	4.793.718,87	402.056,16	133.405,73	5.062.369,30

10.2. Altra informació sobre els Fons Propis

Degut a la transformació d'Associació a Fundació, el Fons Dotacional és establert en 30.000,00 euros. El Fons Social de la extinta Associació Shalom, per import de 228.316,97 euros així com els excedents negatius d'exercicis anteriors d'aquella Associació, és van traspasar a Romanent.

Els moviments diferents a la distribució del resultat de l'exercici anterior per import 267.577,05 (benefici de l'exercici 2023) es corresponen a la integració de comptes del grup 1 de les diferents UTEs.

11. Subvencions, donacions i llegats

11.1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el balanç i el compte de resultats

Característiques	Exercici 2024	Exercici 2023
Que apareixen en el balanç	5.257.600,59	4.889.630,05
<i>Imputades al compte de resultats:</i>		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	2.457.758,30	1.966.340,97
• Donatius i altres ingressos a les activitats	33.280,15	80.619,16
• Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	-37.788,79	-30.502,85
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	239.034,18	143.847,58

11.2. Anàlisi del moviment de les partides del balanç.

Subvencions, donacions i llegats	Saldo Inicial	Augments	Traspàs a resultats	Regularització	Saldo Final
Subvencions oficials de capital	3.440.028,78	498.705,44	169.562,11		3.769.172,11
Altres subvencions, donacions i llegats	758.171,93	108.299,28	54.474,71		811.996,50
Donacions de capital (cessió drets d'ús)	691.429,34		14.997,36		676.431,98
Sumes	4.889.630,05	607.004,72	239.034,18		5.257.600,59

11.3. Anàlisi dels moviments de les partides el balanç segons la seva procedència.

El moviment de les partides de balanç corresponents a subvencions, donacions i llegats, segons la seva procedència és el següent:

Entitat de procedència	Saldo inicial	Atorgades exercici	Traspàs a resultats	Regularització	Saldo final
Del Departament de Drets Socials	2.221.360,17	435.740,96	62.522,28		2.594.578,85
Altres Departaments Generalitat de Catalunya	466.980,42	62.964,48	32.429,77		497.515,13
Administració Local	1.312.509,97		66.407,63		1.246.102,34
Administració de l'Estat	165.273,93	69.769,28	40.533,26		194.509,95
Unió Europea					
Altres	723.505,56	38.530,00	37.141,24		724.894,32
Sumes	4.889.630,05	607.004,72	239.034,18		5.257.600,59

11.4. Origen de les subvencions, donacions i llegats rebuts en l'exercici.

- **Les subvencions i donacions de capital** rebudes en l'exercici actual i en l'exercici anterior, han estat les següents:

Subvenció atorgada Exercici 2024	Concepte	Import de la subvenció
Generalitat de Catalunya - Departament de Drets Socials (amb càrrec al 0,7% IRPF)	Projecte Nou Centre de Treball Polígon Els Frares	414.132,00
	Millora d'accessibilitat a la llar residència la Mitjana	21.608,96
Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Treball	Projecte Singulars Orfeo	7.919,37
Generalitat de Catalunya – Institut Català d'Energia	Instal·lació plaques fotovoltaiques	55.045,11
Fundació Ibercaja	Adquisició de maquinària per al CET	5.000,00
Fundació ONCE		33.530,00
Ministerio de Derechos Sociales y Adenda 2030	Projecte: "Mi casa, una vida en comunidad"	69.769,28
Sub-Total		607.004,72

Subvenció atorgada Exercici 2023	Concepte	Import de la subvenció
Generalitat de Catalunya - Departament de Drets Socials (amb càrrec al 0,7% IRPF)	Projecte Nou Centre de Treball Polígon Els Frares	855.904,82
Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Treball	INNVES – Taller nou	321.000,00
Generalitat de Catalunya – Institut Català d'Energia	Per a d'instal·lació d'aerotèrmica i instal·lació de caldera de biomassa al complex Ilersis Futur	104.605,87
Diputació de Lleida	Projecte Nou Taller Ilersis Futur	200.000,00
Fundació ONCE	Despeses d'adquisició d'equipament per cuina i menjador	53.200,00
Ministerio de Derechos Sociales y Adenda 2030	Projecte: "Mi casa, una vida en comunidad"	40.402,61
Fundació LA CAIXA	Per al taller nou	60.000,00
Sub-Total		1.635.113,30

- El detall de les **subvencions i donatius a les activitats (d'explotació)** és el que segueix:

Entitat atorgant	En concepte de:	Import 2024
Generalitat de Catalunya- Departament d'Empresa i Treball	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució (CET)	893.597,97
	Programa Equips multidisciplinaris de suport (EMS-USAPS)	276.987,39
	Suport als llocs de treball ocupats per persones amb discapacitat afectades per envelliment prematur en CETS	-5.903,81
	Serveis Integrals d'orientació, acompanyament i suport (SIOAS)	55.264,48
	Projecte Singulars – espai Orfeó	55.529,55
	Ocell de Foc	17.132,60
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials	Escola per la vida independent Ilersis – escola de famílies	10.035,00
	Ilersis banc d'ajudes tècniques- BAT PER TOTHOM	10.712,90
	SOI Ilersis avançant cap a un futur	20.270,16
	Servei d'acompanyament a l'envelliment a les famílies	30.470,70
	Ilersis assistència personal per a la vida independentment a la comunitat	102.009,59
	En moviment – envelliment actiu	11.675,50
	Projecte d'oci inclusiu-lleure	4.650,93
	Personal de suport 2023-2024	9.030,30
Generalitat de Catalunya - Servei Públic d'Ocupació. (SOC)	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	3.249,77
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	6.499,54
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	147.446,20
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	310.615,08
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	876,18
	Projectes SINGULARS	113.300,16
	FOAP – Foment de l'ocupació	120.661,92
	Regularitzacions SOC 2022-2023	-11.213,76
Generalitat de Catalunya – Agència de l'habitatge	Xarxa d'habitatges d'inserció social	12.600,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Cultura	La Màxima - Companyia teatral	2.616,00
Diputació de Lleida	Suport terapèutic a la integració socio laboral	13.167,00
Ajuntament de Lleida	Programa estigma natura, gossos i cavalls	249,07
Generalitat de Catalunya- Consorci per la formació continua de Catalunya - Next Generation EU -	Programes de formació "Pla estratègic d'impuls de la formació professional"	18.558,75
Ministerio de Derechos Sociales y Agenda 2030	Per la realització de projectes d'innovació en matèria de prevenció de la institucionalització y la desinstitucionalització. (**)	213.764,74
CIMER POCTEFA	Programa INTERREG VI A POCTEFA 2021-2027	13.904,39
Particulars i entitats diverses	Donatius diversos	33.280,15
Total		2.491.038,45

Entitat atorgant	En concepte de:	Import 2023
Generalitat de Catalunya- Departament d'Empresa i Treball	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució (CET)	755.735,52
	Programa Equips multidisciplinaris de suport (EMS-USAPS)	264.496,99
	Suport als llocs de treball ocupats per persones amb discapacitat afectades per envelliment prematur en CETS	51.586,28
	Serveis Integrals d'orientació, acompanyament i suport (SIOAS)	29.836,08
	Revocació Agroilersis	-25.975,14
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials	Lleure 2023	4.177,29
	Suport a la persona en el seu entorn natural	9.218,11
	Ilersis Lab. Vital: Espai d'Innovació participativa	5.752,66
	Servei d'acompanyament a les famílies	709,37
	A Ilersis FUTUR ens comuniquem amb inclusió i diversitat	5.261,09
	A Ilersis FUTUR reduïm barreres	6.497,08
	Ajudes econòmiques i prestació de serveis	6.172,15
	Personal de suport 2022-2023	6.500,00
Generalitat de Catalunya – Departament d'Igualtat i Feminismes	Accions de sensibilització en matèria d'igualtat	6.600,00
Generalitat de Catalunya - Servei Públic d'Ocupació. (SOC)	Projecte Soc-Orientat 2022	52.193,61
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	117.102,60
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	32.376,15
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	6.407,68
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	3.203,84
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	108.330,22
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	9.637,54
	Projectes SINGULARS	110.915,64
	FOAP (Formació d'oferta en àrees prioritàries)	80.284,97
	Subvenció majors de 45 anys (requeriment aprovat)	1.330,01
Generalitat de Catalunya – Agència de l'habitatge	Xarxa d'habitatges d'inserció social	11.700,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Cultura	La Màxima - Companyia teatral	4.454,50
Generalitat de Catalunya- Institut Català de les dones	Per a la realització de projectes i activitats per promoure la igualtat efectiva de dones i homes.	4.441,00
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad.	Imsero 2022/2023	1.391,67
Diputació de Lleida	Suport terapèutic a la integració socio laboral (2022-2023)	26.814,65
Ajuntament de Lleida	Programa estigma natura, gossos i cavalls	330,90
Generalitat de Catalunya- Consorci per la formació continua de Catalunya - Next Generation EU -	Programes de formació "Pla estratègic d'impuls de la formació professional"	13.584,00
Ministerio de Derechos Sociales y Agenda 2030	Per la realització de projectes d'innovació en matèria de prevenció de la institucionalització y la desinstitucionalització. (**)	239.597,39
UTE Bo by Ilersis-Acudam	Integració UTE	15.677,12
Particulars i entitats diverses	Donatius diversos	80.619,16
Total		2.046.960,13

(*) Les subvencions corresponents a SOC (Actuacions del Programa de formació professional Ocupacional DUAL (SOC-FPODUAL)). És corresponen a formacions i és classifiquen en tres blocs: Agent Impulsor, Agent Formador i Contractant. L'agent impulsor i l'agent formador és a favor de la Fundació privada ILERSIS i la resta els contractants són a favor de les empreses adherides.

(**) Projecte pilot a nivell europeu per a experimentar en la inclusió i visibilitat a la inserció i desinstitucionalització de l'usuari. Aquesta subvenció és d'import total 643.868,36 euros dels quals 115.065,08 són per a inversió i la resta 528.803,28 són d'explotació. El projecte és per als exercicis 2022-2024 i s'imputa a ingrés en el moment que es realitzi la despesa.

11.5. Compliment de les condicions associades a les subvencions

El Patronat manifesta haver complert les condicions associades a aquestes subvencions.

11.6. Detall dels béns o de les activitats finançats amb les subvencions.

El detall dels béns finançats per les subvencions de capital es detalla en la Nota 5.2. i 6.2

Els donatius a les activitats ho són sense cap finalitat concreta, i ajuden al conjunt de despeses per activitat ordinària de la Fundació.

12. Situació fiscal

12.1. Saldos amb les administracions públiques

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques es el següent:

SALDOS	Exercici 2024	Exercici 2023
Deutors:		
Hisenda pública deutora per IVA	62.027,61	27.285,45
Hisenda Pública IVA Suportat	1.219,98	-
Hisenda pública deutora per subvencions concedides	1.870.554,48	1.977.076,73
Creditors:		
Hisenda pública creditora per IVA	49.204,07	86.271,75
Hisenda pública creditora per IRPF	72.979,41	54.161,70
Hisenda Pública IVA Repercutit	4.637,83	-
Organismes de la Seguretat Social creditora	125.441,36	97.961,09

12.2. Impost sobre beneficis.

Explicació de la conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable:

Conceptes	Compte de resultats exercici 2024			Compte de resultats exercici 2023		
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	412.510,21			267.577,05		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Diferències permanents	12.441.562,25	-12.854.072,46	-412.510,21	11.298.889,92	-11.566.466,97	-267.577,05
Base imposable (resultat fiscal)	0,00			0,00		

L'Entitat no té comptabilitzats actius ni passius fiscals per impostos diferits. Tampoc ha practicat en l'exercici cap mena de deducció ni bonificació fiscal, ni en té pendents d'aplicació per a exercicis futurs.

12.3. Altres tributs.

No hi ha informació substancial per a comentar en aquest apartat.

12.4. Altra informació.

- A l'entitat, per resolució de 14 de març de 2000 de la 'Dirección del Departamento de Gestión Tributaria', segons allò que preveïé l'article 48.2 de la Llei 30/1994 de "Fundaciones y de Incentivos Fiscales a la Participación Privada en Actividades de

Interés General" li va ser atorgada exempció referent als resultats obtinguts en l'exercici de les següents explotacions econòmiques:

- Enseñanza de Formación (IAE 932.1)
- Asistencia y Servicios Sociales a Disminuidos Psíquicos en centros Residenciales: Centro ocupacional y Pisos-residencia. (IAE 952)
- Centro Especial de Empleo:
 - Fabricación de envases y embalajes de madera (IAE 464)
 - Actividades anexas industriales muebles (IAE 468.5)
 - Servicios de limpieza (IAE 922)
 - Servicios de limpieza de vías y jardines (IAE 921.1)
 - Artes gráficas (Impresión gráfica) (IAE 474)
 - Construcción completa, reparación y conservación (IAE 501.1)
 - Construcción completa obras civiles (IAE 501.2)
 - Carpintería y cerrajería (IAE 505.5)
 - Comercio al mayor de productos alimenticios, bebidas y tabacos (IAE 612.1)
 - Comercio al mayor de accesorios de vestido y complementos (IAE 613.9)
 - Comercio al mayor de máquinas y material de oficina (IAE 617.8)
 - Comercio al mayor de artículos de papelería y escritorio (IAE 619.5)
 - Comercio al mayor otros productos de recuperación (IAE 622)
 - Comercio al menor de plantas y hierbas, herbolarios (IAE 652.4)
 - Otros cafés y bares (673.1)
 - Transporte de mercancías por carretera (IAE 722)
 - Servicios de mensajería, recadero y reparto (IAE 849.5)
 - Servicios agrícolas y ganaderos (IAE 911)
 - Otros servicios (envasado) (IAE 999)
 - Otros servicios de alimentación restauración (IAE 677.9)
 - Comercio menor productos alimenticios y bebidas (647.1)
 - Comercio mayor de prendas exteriores vestir (613.3)
 - Comercio menor prendas de vestir y tocado (651.2)
 - Otras reparaciones no clasificadas en otras partes (699)
- L'entitat compleix els requisits determinats a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.
- En model 036, va presentar-se el 23 de juliol de 2004 davant la Delegació de l'Agència Tributària de Lleida, la no renúncia al règim fiscal especial del títol II de la Llei 49/2002, als efectes de l'impost sobre societats.
- Les declaracions no es poden considerar definitives fins a la seva prescripció o la seva acceptació per les autoritats fiscals i, independentment que la legislació fiscal és susceptible d'interpretacions, El Patronat estima que qualsevol passiu fiscal addicional que es pogués considerar de manifest, com a conseqüència d'una eventual inspecció, no tindrà un efecte significatiu en els comptes anuals presos en conjunt.

13. Ingressos i despeses

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

Remuneració al Patronat

El Patronat no rep cap mena de remuneració pel concepte del seu càrrec. Tampoc ha rebut bestretes ni té atorgats crèdits. La Fundació no té contreta cap obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels antics i actuals membres del Patronat.

13.2. Ajuts concedits i altres despeses.

Durant l'exercici actual i en l'anterior, el Patronat no ha atorgat cap tipus d'ajut.

13.3. Informació desglossada de determinades partides del compte de resultats.

Detall del compte de resultats	Exercici 2024	Exercici 2023
1. Consum de béns destinats a les activitats	-1.717.416,56	-1.354.591,90
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-1.724.667,43	-1.355.446,47
- nacionals	-1.722.377,95	-1.355.446,47
- adquisicions intracomunitàries	-2.289,48	0,00
- importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	7.250,87	854,57
2. Consumo de matèries primeres i altres matèries consumibles	-1.142.385,74	-1.146.527,50
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-1.130.377,10	-1.139.074,34
- nacionals	-1.122.365,73	-1.128.987,55
- adquisicions intracomunitàries	-7.204,60	-10.086,79
- importacions	-806,77	0,00
b) Variació d'existències	-12.008,64	-7.453,16
3. Carregues socials:	-985.988,14	-824.445,86
a) Seguridad Social a càrrec de la empresa	-985.988,14	-824.364,32
b) Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
c) Altres càrregues socials	0,00	-81,54
5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en "altres resultats"	5.603,93	-2.649,12

13.4. Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats

- El detall de la partida 8.c) del compte de pèrdues i guanys és el que segueix.

Conceptes	Exercici 2024	Exercici 2023
Pèrdues de crèdits incobrables		
Pèrdues deteriorament per crèdit en operacions comercials		-8.534,21
Reversió deteriorament per crèdit en operacions comercials		
Total	-	-8.534,21

13.5. Resultats excepcionals de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats"

Altres Resultats	Exercici 2024	Exercici 2023
Ingressos excepcionals	10.438,86	11.853,27
Despeses excepcionals	-4.834,93	-14.502,39
Total	5.603,93	-2.649,12

Els ingressos excepcionals de l'exercici actual es corresponen majoritàriament a indemnitzacions, en l'exercici anterior al premi de la loteria i regularitzacions de comptes, pel que fa a les despeses són petites sancions i regularitzacions de comptes tant en l'exercici actual com en l'anterior.

13.6. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.

No hi ha informació a subministrar en relació amb l'epígraf 1.d) del compte de resultats de l'entitat.

14. Provisions i contingències

Anàlisi del moviment en l'exercici, de l'epígraf B.I.) del passiu no corrent:

Anàlisi del moviment	Euros
Saldo inicial exercici 2023	0,00
Dotacions	
Aplicacions	312.820,20
Altres ajustaments realitzats	
Saldo final exercici 2023	312.820,20
Saldo inicial exercici 2024	312.820,20
Dotacions	
Aplicacions	
Altres ajustaments realitzats	
Saldo final exercici 2024	312.820,20

Aquesta provisió és correspon amb l'estimació de la retribució que correspondria a un treballador a causa d'un accident laboral ocorregut el 25/09/2023 que afectà els dits del treballador en una màquina de tallar fusta.

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

15.1. Béns i drets que formen part de la dotació fundacional

La dotació fundacional puja a 30.000,00 euros.

15.2. Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert.

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a fins propis					
					Total (5)		Destinat en l'exercici			
					Import	%	2021	2022	2023	2024
2021	9.357.612,90	567.244,08	0,00	8.790.368,82	8.574.531,53	98%	8.574.531,53			
2022	10.746.534,90	631.993,49	0,00	10.114.541,41	9.981.135,68	99%		9.981.135,68		
2023	11.566.466,97	673.455,49	0,00	10.893.011,48	10.625.434,43	98%			10.625.434,43	
2024	12.854.072,46	844.700,56	0,00	12.009.371,90	11.596.861,69	97%				11.596.861,69

Detall de l'obtenció de les dades contingudes en el quadre precedent:

Conceptes imputables	Exercici 2024	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2021
A. Ingressos computables (TOTS):	12.854.072,46	11.566.466,97	10.746.534,90	9.357.612,90
B. Despeses necessàries	844.700,56	673.455,49	631.993,49	567.244,08
Serveis professionals	183.986,12	208.855,74	177.502,84	177.440,06
Lloguers	185.109,93	151.267,25	192.900,57	175.479,85
Tributs	11.517,41	17.339,88	9.869,57	10.127,43
Amortitzacions	417.691,68	239.260,90	196.318,68	188.965,07
Financers	39.732,92	32.875,28	15.693,00	5.007,35
Extraordinàries	6.662,50	15.322,23	39.708,83	10.224,32
Variació provisions activitat	0,00	8.534,21	0,00	0,00
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	12.009.371,90	10.893.011,48	10.114.541,41	8.790.368,82
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	8.406.560,33	7.625.108,04	7.080.178,99	6.153.258,17
D. DESPESES FUNDACIONALS:	11.596.861,69	10.625.434,43	9.981.135,68	8.574.531,53
Personal	6.280.957,57	5.918.456,26	5.220.772,92	4.491.309,02
Aprovisionaments	3.893.015,91	3.406.309,31	3.257.691,88	2.922.524,62
Ajuts monetaris				
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	1.422.888,21	1.300.668,86	1.502.670,88	1.160.697,89
COMPLIMENT 70% (Si C<D)	SI	SI	SI	SI

16. Informació sobre el medi ambient

- Donada l'activitat a la què es dedica la Fundació, la mateixa no té responsabilitats, actius ni provisions o contingències de naturalesa mediambiental que pogueren ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. És per aquest motiu que no s'inclouen desglossaments específics per aquests conceptes en les comptes anuals adjunts.
- El compte de resultats recull despeses per actuacions mediambientals per import de 13.777,50 en l'exercici actual i 16.102,72 euros en l'exercici 2023

17. Negocis conjunts

- La Fundació Privada Ilersis, posseeix els negocis conjunts amb la següent descripció i detall:

<i>Fundació Privada Ilersis, Taller Auria, SCCL i Fundació Privada Asproseat Proa-Esplugues, Unió Temporal de Empreses, Llei 18/1982 de 26 de maig (en anagrama UTE Lleida Asproseat-Ilersis-Auria), amb domicili fiscal al carrer Ramón Argilés número 27 25005 Lleida. És partícip del 34% del Fons Operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.</i>
<i>Fundació Privada Ilersis i Fundació Privada per a la inclusió laboral Àuria, Unió Temporal de Empreses, Llei 18/1982 de 26 de Maig. (en anagrama UTE CAPARRELLA), constituïda el 21 d'abril de 2021 i domicili al carrer Ramon Argilés número 27, 25005 Lleida. És partícip del 80% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.</i>
<i>Associació Talma (Servei i Suport a les persones), Fundació Privada Ilersis, Inlingua Lleida Sociedad Limitada, Associació Alba, Associació Reintegra per a la Reintegració i Reinserció Laboral de les Terres de Ponent, Acser SCCL, Associació Prosec (Promotora social), New School II SL, Sant Joan de Déu Terres de Lleida i Centre Tècnic Ilerdense, S.L. Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE NOVES OPORTUNITATS 2022), constituïda el 14/09/2022 i amb domicili social al carrer Alcalde Rovira Roure, número 9 a Lleida 25006. És partícip del 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.</i>
<i>Fundació Privada Ilersis i Associació Comarcal Urgell d'ajuda al Minusvàlid - Acudam Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE BO BY ILERSIS-ACUDAM), constituïda el 27/01/2023 i amb domicili social al carrer Ramón Argilés, número 27 - Lleida 25005. És partícip del 85% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.</i>
<i>Fundació Privada Ilersis i Fundació Orfeó Lleidatà Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE BO CAFÈ DE L'ORFEÓ), constituïda el 02/08/2024 i amb domicili social al Polígon Industrial "Camí dels Frares", Carrer O, s/n - 25191 Lleida. És partícip del 50% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.</i>
<i>Roma Infraestructures i Serveis SAU – J. Morell, SL i Fundació Privada Ilersis Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE PRATS D'ALBINYANA), constituïda el 25/01/2024 i amb domicili social al carrer Doctor Garcia Teixidó, número 116 – 25242 Miralcamp. És partícip del 20% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.</i>

No existeixen contingències en relació amb les inversions en aquests negocis conjunts.

- La informació del desglossament de les partides significatives del balanç i del compte de pèrdues i guanys, després de l'eliminació dels saldos entre entitats, i el comentari sobre l'estat de canvis en patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, és el següent:

Balanç de situació i Compte de Resultats:

ACTIU	Entitat	85% UTE By Ilersis Acudam	34% Asproseat	10% Noves Oportunitats 2022	UTE Caparrella 80%	UTE BO- Cafè de l'Orfeó 50%	UTE Prats d'Albinyana 20%	Integrat
ACTIU NO CORRENT	9.522.973,16	37.242,30						9.560.215,46
Immobilitzat intangible	726.752,21							726.752,21
Immobilitzat material	8.721.586,15	37.242,30						8.758.828,45
Inversions en entitats del grup i associades a LI/T	19.000,00							19.000,00
Inversions financeres a LI/T	55.634,80							55.634,80
ACTIU CORRENT	7.440.529,20	16.609,56	917,96	24.350,07	68.820,87	12.856,17	32.246,06	7.596.329,89
Existències	531.154,28							531.154,28
Usuaris i deutors de les activitats	4.607.804,35	12.169,54		12.375,48	26.336,77	2.763,72	19.609,74	4.681.059,60
Inversions en entitats del grup i associades a C/T	84.461,98							84.461,98
Inversions financeres a C/T	49.574,14							49.574,14
Periodificacions a curt termini	25.937,05							25.937,05
Efectiu i altres actius líquids	2.141.597,40	4.440,02	917,96	11.974,59	42.484,10	10.092,45	12.636,32	2.224.142,84
TOTAL ACTIU / Sumes	16.963.502,36	53.851,86	917,96	24.350,07	68.820,87	12.856,17	32.246,06	17.156.545,35
PATRIMONI NET I PASSIU	Entitat	85% UTE By Ilersis Acudam	34% Asproseat	10% Noves Oportunitats 2022	UTE Caparrella 80%	UTE BO- Cafè de l'Orfeó 50%	UTE Prats d'Albinyana 20%	Integrat
PATRIMONI NET	10.771.983,12	-99.137,54		-2.249,56	-688,07	3.345,86	14.812,66	10.688.066,47
Fons dotacionals	30.000,00							30.000,00
Excedents d'exercicis anteriors	5.034.286,59	-45.500,83	1.068,98		-1.899,07			4.987.955,67
Excedent de l'exercici	450.095,94	-53.636,71	-1.068,98	-2.249,56	1.211,00	3.345,86	14.812,66	412.510,21
Subvencions, donacions i llegats rebuts	5.257.600,59							5.257.600,59
PASSIU NO CORRENT	1.662.299,22							1.662.299,22
Provisions a llarg termini	312.820,20							312.820,20
Deutes a llarg termini	1.349.479,02							1.349.479,02
PASSIU CORRENT	4.529.220,02	152.989,40	917,96	26.599,63	69.508,94	9.510,31	17.433,40	4.806.179,66
Deutes a curt termini	1.451.622,70	115.305,14		6.874,92	48.000,00	7.678,40	1.200,00	1.630.681,16
Deutes amb entitats del grup i associades								
Creditors per activitats i comptes a pagar	3.077.597,32	37.684,26	917,96	19.724,71	21.508,94	1.831,91	16.233,40	3.175.498,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU / Sumes	16.963.502,36	53.851,86	917,96	24.350,07	68.820,87	12.856,17	32.246,06	17.156.545,35

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	85% UTE By Ilersis Acudam	34% Asproseat	10% Noves Oportunitats 2022	UTE Caparrella 80%	UTE BO- Cafè de l'Orfeó 50%	UTE Prats d'Albinyana 20%	Integrat
Ingressos per les activitats	11.973.401,72	88.948,07		150.656,79	136.365,94	9.320,92	22.084,90	12.380.778,34
Variació existències de productes acabats	-111.320,01							-111.320,01
Aprovisionaments	-3.646.836,95	-73.346,31		-139.494,66	-23.867,42	-3.352,91	-6.117,66	-3.893.015,91
Altres ingressos de les activitats	295.264,36	7,62		6,30				295.278,28
Despeses de personal	-6.140.142,82	-27.252,51		-8.193,53	-105.368,71			-6.280.957,57
Altres despeses d'explotació	-1.713.566,84	-36.657,02	-1.068,98	-5.057,52	-5.585,79	-2.622,15	-1.154,58	-1.765.712,88
Amortització de l'immobilitzat	-412.366,21	-5.325,47						-417.691,68
Subvencions traspasades	239.034,18							239.034,18
Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat	-918,48							-918,48
Altres resultats	5.583,25			20,68				5.603,93
RESULTAT EXPLOTACIÓ	488.132,20	-53.625,62	-1.068,98	-2.061,94	1.544,02	3.345,86	14.812,66	451.078,20
Ingressos financers	1.164,93							1.164,93
Despeses financeres	-39.201,19	-11,09		-187,62	-333,02			-39.732,92
RESULTAT FINANCER	-38.036,26	-11,09		-187,62	-333,02			-38.567,99
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	450.095,94	-53.636,71	-1.068,98	-2.249,56	1.211,00	3.345,86	14.812,66	412.510,21
Impost s/ beneficis								
RESULTAT DE L'EXERCICI	450.095,94	-53.636,71	-1.068,98	-2.249,56	1.211,00	3.345,86	14.812,66	412.510,21

Estat de canvis en patrimoni net:

Tan sols recull la l'excedent negatiu de l'exercici per import de 37.585,73 euros, com impacte d'haver incorporat els saldos de les UTES.

Estat de fluxos d'efectiu:

Recull els increments o disminucions (per diferència de saldos entre exercicis) dels imports - per epígrafs - ja assenyalats en el quadre corresponent al balanç immediatament anterior.

18. Fets posteriors al tancament

El Patronat de la Fundació entén que no hi ha fets posteriors al tancament dels comptes anuals que puguin ser significatius en relació als comptes anuals adjunts.

19. Operacions amb parts vinculades

19.1. Operacions i saldos amb parts vinculades

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2024	Altres empreses del grup	Entitats associades	Personal clau de la direcció de l'empresa o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
Compres d'actius NO corrents				
Prestació de serveis, de la qual:	95.619,09		5.684,49	50.000,00
Beneficis (+) / Pèrdues (-)				
Recepció de serveis	574.267,87			
Remuneracions i indemnitzacions			70.061,33	
Ingressos Financers				

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2023	Altres empreses del grup	Entitats associades	Personal clau de la direcció de l'empresa o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
Compres d'actius NO corrents				
Prestació de serveis, de la qual:	59.135,42		3.758,42	48.000,00
Beneficis (+) / Pèrdues (-)				
Recepció de serveis	420.098,51			
Despeses excepcionals (condonació deute)			72.479,73	
Ingressos Financers				

Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2024	Altres empreses del grup	Entitats associades	Personal clau de la direcció de l'empresa o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT				
Inversions en entitats del grup (Instruments de patrimoni)	12.000,00	2.000,00		
Inversions financeres a llarg termini (crèdits a tercers)				
ACTIU CORRENT				
Client's per vendes y prestació de serveis a c/t	95.681,00			50.000,00
Altres actius financers		85.000,00	278,14	80,15
PASSIU CORRENT				
Altres passius financers	618,17			
Creditors comercials	92.538,02			

Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2023	Altres empreses del grup	Entitats associades	Personal clau de la direcció de l'empresa o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
ACTIU NO CORRENT				
Inversions en entitats del grup (Instruments de patrimoni)	12.000,00	2.000,00		
Inversions financeres a llarg termini (crèdits a tercers)				
ACTIU CORRENT				
Clients per vendes y prestació de serveis a c/t	150.203,86			48.000,00
Altres actius financers		30.016,94	278,14	
PASSIU CORRENT				
Altres passius financers				
Creditors comercials	87.039,52			

19.2. *Sous, dietes i remuneracions del personal de direcció i de l'òrgan de govern.*

Imports rebuts del personal de direcció	Exercici 2024	Exercici 2023
Sous, dietes i altres remuneracions	70.061,33	72.479,73

Remuneració dels Patrons

- Segons l'article 19 dels Estatuts de la Fundació, els patrons exerceixen el càrrec gratuïtament, sens perjudici del dret a ser reemborsats de les despeses degudament justificades i a la indemnització pels danys que ocasioni el desenvolupament de les funcions pròpies del càrrec. Els membres del Patronat, amb l'excepció d'allò assenyalat en l'apartat següent, no han rebut cap retribució ni han estat rescabats per cap tipus de despesa.
- La Fundació no té contreta cap obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels membres del Patronat.

20. **Altra informació**

20.1. *Ocupació mitjana de personal en l'exercici.*

Categories	Total		Dones		Homes	
	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023	Ex. 2024	Ex. 2023
Director	1,00	1,00	0	-	1,00	1,00
Cap de producció	3,98	3,00	1,00	1,00	2,98	2,00
Cap de Personal	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	-
Cap d'Administració	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	-
Tècnic grau superior	12,77	8,49	9,77	5,65	3,00	2,84
Tècnic grau mig	7,73	4,89	5,73	3,22	2,00	1,67
Assistent Social	2,00	2,00	2,00	2,00	0,00	-
Cap de Secció	11,21	8,75	3,75	3,75	7,46	5,00
Encarregats	8,09	7,52	4,00	3,77	4,09	3,75
Oficial 1ª administratiu	3,00	3,00	2,00	2,00	1,00	1,00
Oficial 1ª	28,92	27,79	10,00	13,79	18,92	14,00
Monitor Ocupacional	5,38	2,72	4,76	1,59	0,62	1,13
Oficials 2ª	6,28	6,12	3,48	1,22	2,80	4,90
Especialista 1ª	20,28	22,32	9,39	10,16	10,89	12,16
Especialista 2ª	3,99	6,00	1,50	2,00	2,49	4,00
Especialista 3ª	4,80	5,88	1,94	2,57	2,86	3,31
Auxiliar	-	0,11	-	-	-	0,11
Peons	90,72	90,50	32,64	29,35	58,08	61,15
Auxiliar tècnic educatiu	12,99	8,59	7,69	5,60	5,30	2,99
Cap de serveis generals	2,00	2,00	2,00	2,00	-	-
Auxiliar de serveis generals	21,99	19,24	18,26	16,21	3,73	3,03
Netejador/a	0,26	0,40	-	0,10	0,26	0,30
Operari	0,79	0,79	-	-	0,79	0,79
Cap d'equip	-	0,64	-	-	-	0,64
Sumes	250,18	233,75	121,91	107,98	128,27	125,77

20.2. Òrgan de govern

Els membres de l'òrgan de govern i llurs càrrecs, es detallen tot seguit:

Membres del Patronat	
Cognoms i nom	Càrrec
Sr. Antoni Siurana Zaragoza	President
Sr. Julio Martínez Reina	Vocal
Sr. Antoni Huguet Sanjuan	Vocal
Sra. Anna Perna i Berdiell	Vocal
Sr. Joan Pericón Bardella	Vocal
Sr. Francesc Teixidó Ibars	Vocal
Sr. Josep M. Carnicé Figuerol	Vocal
Sr. Josep M. Solans Escolà	Vocal
Sra. Pilar Baches Allueva	Vocal
Sra. Maria Pilar Díez Linares	Vocal
Sr. Gerard Canals Torrent	Secretari No patró

20.3. Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

L'entitat no té contrets deutes amb garantia real.

20.4. Honoraris dels auditors de comptes

Honoraris facturats pels auditors de comptes pel servei d'auditoria de comptes anuals:

Honoraris	Exercici 2024	Exercici 2023
Per servei professional d'auditoria de comptes anuals	6.549,73	6.322,13
Altres treballs (auditoria de subvencions)	-	1.400,00

21. Informació segmentada

La distribució de l'import del volum anual d'ingressos i despeses es detalla a continuació:

21.1. Per categories d'activitats

Volum anual d'ingressos i despeses totals per categories d'activitats	Exercici 2024		Exercici 2023	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Centre Especial de Treball	7.355.863,47	7.219.920,05	6.715.309,44	6.601.328,94
Centre Ocupacional	1.156.291,71	1.125.948,66	869.608,70	872.646,57
Habitatge	2.222.516,27	2.175.955,05	1.769.118,49	1.762.068,33
Equips multidisciplinaris de suport (EMS)	271.086,78	315.119,23	264.500,83	288.418,35
Fundació	1.848.314,23	1.604.619,26	1.947.929,51	1.774.427,73
Sumes	12.854.072,46	12.441.562,25	11.566.466,97	11.298.889,92

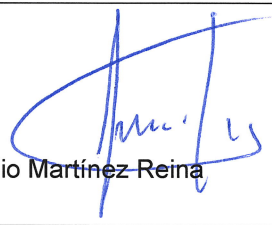
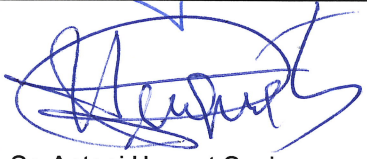
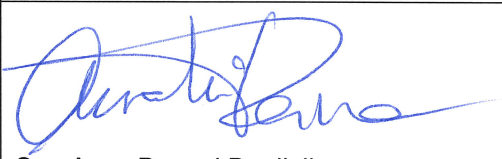
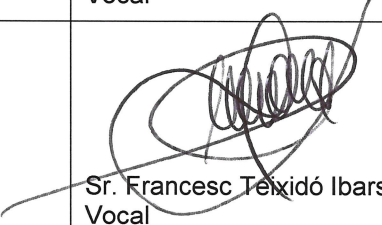
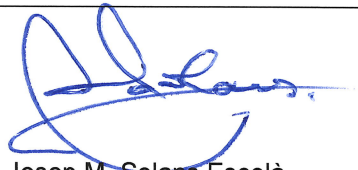
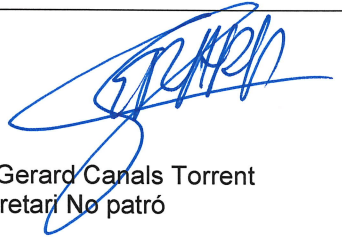
21.2. Per àrees geogràfiques (ingressos totals)

Volum anual d'ingressos per zones geogràfiques	Exercici 2024	Exercici 2023
Catalunya	11.644.933,17	10.950.385,24
Resta d'Espanya	1.163.440,95	568.072,80
Unió Europea	45.698,34	48.008,93
Resta del món	-	-
Total	12.854.072,46	11.566.466,97

Lleida, 31 de març de 2025

FULL DE SIGNATURES

El Patronat,

 Sr. Antoni Siurana Zaragoza President	 Sr. Julio Martínez-Reina Vocal
 Sr. Antoni Huguet Sanjuan Vocal	 Sra. Anna Perna i Berdiell Vocal
 Sr. Joan Pericón Bardella Vocal	 Sr. Francesc Teixidó Ibars Vocal
 Sr. Josep M. Carnicé Figuerol Vocal	 Sr. Josep M. Solans Escolà Vocal
 Sra. Pilar Baches Allueva Vocal	 Sra. Maria Pilar Díez Linares Vocal
 Sr. Gerard Canals Torrent Secretari No patró	

ANNEX
Informació INFOCET

Exercici 2024

INGRESSOS I DESPESES

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T.	C.O	HABITATGE	EMS	FUNDACIÓ
600	Compres de bens destinats a les activitats	1.724.667,43	1.711.741,20	4.042,21	1.793,35		7.090,67
601 (61) a 603, 606 i 609	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	1.135.134,87	1.058.648,18	6.429,74	12.264,75		57.792,20
607	Treballs realitzats altres empreses	1.033.213,61	547.812,73	27.171,54	113.816,65		344.412,69
608	Altres Consums						
TOTAL	COMPRES I CONSUMS	3.893.015,91	3.318.202,11	37.643,49	127.874,75		409.295,56

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T.	C.O	HABITATGE	EMS	FUNDACIÓ
621	Arrendaments	185.109,93	110.218,42	10.963,51	45.260,00		18.668,00
622	Reparacions i Conservació	197.999,63	135.555,50	12.296,05	29.676,79		20.471,29
628	Subministraments	217.551,27	132.740,98	22.829,53	44.485,19		17.495,57
623 a 627 i 629	Altres Serveis Externs	1.152.829,01	37.229,46	285.805,82	563.014,55	965,01	265.814,17
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	1.753.489,84	415.744,36	331.894,91	682.436,53	965,01	322.449,03
630,638	Impost s/beneficis						
631, 639	Altres impostos i tributs	11.517,41	4.246,00	1.599,76	1.659,19		4.012,46
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	11.517,41	4.246,00	1.599,76	1.659,19		4.012,46

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T.	C.O	HABITATGE	EMS	FUNDACIÓ
640	Sous i Salaris	5.294.969,43	2.905.044,17	583.044,50	976.500,57	244.004,58	586.375,61
642	S.S. a càrrec de l'empresa	985.988,14	305.395,81	147.419,94	289.032,02	70.149,64	173.990,73
641,643,646,649	Altres despeses de personal						
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	6.280.957,57	3.210.439,98	730.464,44	1.265.532,59	314.154,22	760.366,34
655	Pèrdues de crèdits comerc. Incobrables						
650	Ajuts monetaris						
658/659	Altres pèrdues de gestió corrent i Reintegrant de Subvencions	38.494,42	925,87	75,44	91,06		37.402,05
TOTAL	AJUTS I ALTRES DESPESES	38.494,42	925,87	75,44	91,06		37.402,05

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T.	C.O	HABITATGE	EMS	FUNDACIÓ
66	Despeses Financeres	39.732,92	5.511,71		8,77		34.212,44
TOTAL	DESPESES FINACERES	39.732,92	5.511,71		8,77		34.212,44
67	Despeses Extraordinàries	6.662,50	5.450,40	17,05	632,12		562,93
TOTAL	DESPESES EXTRAORDINÀRIES	6.662,50	5.450,40	17,05	632,12		562,93
68	Dotacions per amortitzacions	417.691,68	259.399,62	24.253,57	97.720,04		36.318,45
TOTAL	DOT. PER AMORTITZACIONS	417.691,68	259.399,62	24.253,57	97.720,04		36.318,45
69	Dotacions per provisions						
TOTAL	DOT. PER PROVISIONS						

TOTAL DESPESES	12.441.562,25	7.219.920,05	1.125.948,66	2.175.955,05	315.119,23	1.604.619,26
-----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------

INGRESSOS I DESPESES (Continuació)

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T.	C.O	HABITATGE	EMS	FUNDACIÓ
700 a 703, 709	Vendes	3.299.892,12	3.203.978,43				95.913,69
71	Variació Existències	-111.320,01	-110.508,48	-383,11	-214,19		-214,23
704	Venda d'envasos i embalatges	48.113,07	48.113,07				
705	Prestacions de serveis	3.444.431,71	3.129.501,12	3.467,63			311.462,96
7059	Concerts per la prestació de serveis	3.128.679,11		867.284,45	1.959.022,90		302.371,76
TOTAL	VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	9.809.796,00	6.271.084,14	870.368,97	1.958.808,71		709.534,18

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T.	C.O	HABITATGE	EMS	FUNDACIÓ
721,722	Ingressos rebuts de caràcter periòdic	6.412,67					6.412,67
723	Donatius i patrocinis						
TOTAL	INGRESSOS SOCIALS	6.412,67					6.412,67
731,732	Treballs realitzats per l'immobilitzat						
TOTAL	TEBALLS REALITZATS						
724	Sub. manteniment del centre i serveis	2.457.758,30	885.065,42	253.860,71	46.559,75	271.083,58	1.001.188,84
726	Donacions i llegats afectes a l'activitat						
727	Altres Subvencions d'explotació	33.280,15	33.280,15				
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	2.491.038,45	918.345,57	253.860,71	46.559,75	271.083,58	1.001.188,84
75	Ingressos per serveis diversos	295.278,28	3.702,07	20.985,41	156.455,28	3,20	114.132,32
TOTAL	ALTRES INGRESOS DE GESTIÓ	295.278,28	3.702,07	20.985,41	156.455,28	3,20	114.132,32
725	Subv.de Capital traspasades a resultats	239.034,18	157.868,75	11.065,79	58.089,47		12.010,17
TOTAL	SUBV.,DONACIONS TRASP. A RTATS.	239.034,18	157.868,75	11.065,79	58.089,47		12.010,17
768	Diferències positives de canvi						
762,769	Altres ingressos financers	1.164,93	5,69				1.159,24
TOTAL	INGRESOS FINANCERS	1.164,93	5,69				1.159,24
771	Beneficis del immobilitzat	909,09	909,09				
778	Ingressos extraordinaris	10.438,86	3.948,16	10,83	2.603,06		3.876,81
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	11.347,95	4.857,25	10,83	2.603,06		3.876,81
794	Prov.per insolvència de tràfic aplicada						
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS						

TOTAL INGRESSOS	12.854.072,46	7.355.863,47	1.156.291,71	2.222.516,27	271.086,78	1.848.314,23
------------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------

INGRESSOS I DESPESES (Continuació)

	TOTAL	C.E.T.	C.O	HABITATGE	EMS	FUNDACIÓ
RESUM						
TOTAL INGRESSOS	12.854.072,46	7.355.863,47	1.156.291,71	2.222.516,27	271.086,78	1.848.314,23
TOTAL DESPESES	12.441.562,25	7.219.920,05	1.125.948,66	2.175.955,05	315.119,23	1.604.619,26
RESULTAT DE L'EXERCICI	412.510,21	135.943,42	30.343,05	46.561,22	-44.032,45	243.694,97
	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>	<i>Benefici</i>	<i>Pèrdues</i>	<i>Benefici</i>

**Informació a facilitar a la "Direcció General de Economia Social, el Tercer Sector,
les Cooperatives i l'Autoempresa"**

Exercici: **2024**

Entitat: **FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS**

Tancament: **31 de desembre de 2024**

COMPTE DE RESULTATS	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET
Venda de productes acabats	3.348.005,19	3.252.091,50
Prestació de serveis activitats	6.573.110,82	3.129.501,12
INGRESSOS	9.921.116,01	6.381.592,62
Aprovisionaments	-4.004.335,92	-3.428.710,59
MARGE BRUT	5.916.780,09	2.952.882,03
Cost del personal directe (MOD) amb discapacitat	-1.599.458,14	-1.431.204,97
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	893.597,97	804.102,29
Cost resta personal directe (MOD)	-3.915.744,73	-1.417.966,40
MARGE DIRECTE	1.295.175,19	907.812,95
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat	-157.642,55	-141.059,52
Subvencions personal indirecte MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)		
Cost personal tècnic assistència a discapacitats	-314.154,21	-314.154,21
Subvencions USAP	276.987,39	276.987,39
Cost resta personal indirecte (MOI)	-293.957,94	-220.209,09
Altres ingressos	301.690,95	4.614,36
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-1.765.712,88	-421.017,45
Altres subvencions ordinàries d'explotació	1.248.465,67	74.195,53
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	590.851,62	167.169,95
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	33.280,15	33.280,15
Amortitzacions	-417.691,68	-259.399,62
Imputacions subvencions de capital	239.034,18	157.868,75
FEFP		
Ingressos financers	1.164,93	5,69
Despeses financeres	-39.732,92	-7.339,28
Altres extraordinaris	5.603,93	325,33
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	412.510,21	91.910,97
Impost de societats		
RESULTAT DE L'EXERCICI	412.510,21	91.910,97

Informació a facilitar a la "Direcció General de Economia Social, el Tercer Sector,
les Cooperatives i l'Autoempresa"

Exercici: 2024

Entitat: FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS

Tancament: 31 de desembre de 2024

BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET
ACTIU NO CORRENT	9.560.215,46	7.255.220,16
Immobilitzat intangible	1.230.310,47	603.030,15
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-503.558,26	-308.270,02
Terrenys i construccions	7.118.579,00	4.733.595,94
Instal·lacions tècniques i maquinària	2.097.682,85	1.899.917,03
Altres immobilitzat	2.778.423,67	2.125.196,87
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-3.931.276,13	-2.521.457,57
Immobilitzat en curs i acomptes	695.419,06	678.923,28
Inversions immobiliàries		
Amortització acumulada inversions immobiliàries		
Inversions a llarg termini en empreses del grup	19.000,00	11.273,63
Inversions financeres a llarg termini	55.634,80	33.010,85
Actius per impostos diferits		
ACTIU CORRENT	7.596.329,89	4.229.674,13
Actius no corrents mantinguts per a la venda		
Existències	531.154,28	531.154,28
Deutors comercials, usuaris i altres comptes a cobrar	4.681.059,60	2.283.907,15
Inversions a curt termini en empreses del grup	84.461,98	50.115,43
Inversions financeres a curt termini	49.574,14	29.414,76
Periodificacions a curt termini	25.937,05	15.389,72
Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.224.142,84	1.319.692,79
TOTAL ACTIU	17.156.545,35	11.484.894,30

BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET
PATRIMONI NET	10.688.066,47	7.116.515,09
Fons Social	30.000,00	19.275,85
Reserves		
Resultats d'exercicis anteriors	4.987.955,67	2.693.088,25
Altres aportacions de socis		
Resultat de l'exercici	412.510,21	91.910,97
Dividends/Remuneracions de capital a compte		
Altres instruments de patrimoni net		
Ajustos per canvi de valor		
Subvencions donacions i llegats rebuts	5.257.600,59	4.312.240,02
PASSIU NO CORRENT	1.662.299,22	986.323,48
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a llarg termini		
Provisions a llarg termini	312.820,20	185.611,53
Deutes a llarg termini	1.349.479,02	800.711,94
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades		
Passius per impostos diferits		
Periodificacions a llarg termini		
PASSIU CORRENT	4.806.179,66	3.382.055,73
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a curt termini		
Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		
Provisions a curt termini		
Deutes a curt termini	1.630.681,16	967.562,94
Deutes a curt termini amb entitats relacionades		
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.175.498,50	2.414.492,79
Periodificacions a curt termini		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	17.156.545,35	11.484.894,29