

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS

Informe d'auditoria i Comptes anuals

Exercici 2022

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

Ai 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 2022, 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 2022, 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.

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria, que s'hagin de comunicar.

Altra informació: Annex amb informació INFOCET

L'altra informació comprèn exclusivament l'annex amb la informació INFOCET corresponent a l'exercici 2022, 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 sí 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 2022 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 influeixin 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·lúsió, 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.

AudiEquip, S.L.P.

Inscrita en el R.O.A.C. amb el núm. S-0840



Albert Prado Villarreal

Inscrit en el ROAC amb el núm. 04849



5 de juny de 2023

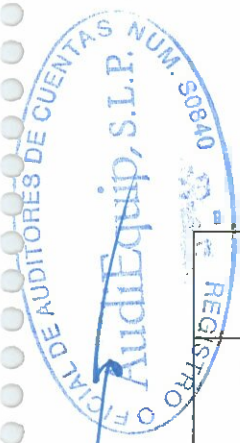


FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
BALANÇ
Exercici 2022

ACTIU	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT		6.287.809,91	4.558.693,07
I. Immobilitzat intangible.			
1. Recerca i Desenvolupament.	4, 5, 6	800.267,44	361.277,97
3. Patents, llicències, marques i similars.		0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques.		93.387,28	88.097,08
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament.		706.900,16	273.180,89
II. Immobilitzat material.	4, 2, 5	5.356.238,60	4.018.607,75
1. Terrenys i béns naturals.		295.310,94	295.310,94
2. Construccions.		767.660,87	927.416,60
3. Instal·lacions tècniques.		2.562,77	5.773,73
4. Maquinària.		304.705,00	303.820,80
5. Altres instal·lacions i utilitatge.		129.870,56	34.759,79
6. Mobiliari.		23.835,61	29.080,35
7. Equips per a processos d'informació.		49.403,64	23.734,42
8. Elements de transport.		119.251,46	93.162,33
9. Altre immobilitzat.		11.814,21	10.527,10
10. Inversions en entitats del grup i associades a L'IT.		3.651.823,54	2.395.621,69
V. Inversions en entitats del grup i associades a L'IT.	4, 4, 8	19.000,00	19.000,00
1. Instruments de patrimoni.		19.000,00	19.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini.	4, 4, 8	112.303,87	159.807,35
1. Instruments de patrimoni.		141,73	141,73
2. Crèdits a tercers.		50.000,00	50.000,00
5. Altres actius financers.		112.162,14	109.665,62
B) ACTIU CORRENT		7.332.424,43	6.081.645,90
II. Existències.			
1. Béns destinats a les activitats.	4, 5, 9	593.146,88	378.257,13
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments.		84.588,46	73.652,37
3. Productes en curs i semiacabats.		273.256,73	183.800,75
4. Productes acabats.		88.797,00	27.414,00
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.		146.504,69	93.390,01
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis.	8, 7	4.145.244,57	3.395.804,77
4. Altres deutors.		2.714.978,42	2.122.694,03
5. Personal.		105.918,36	361.374,37
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		3.114,00	2.225,36
IV. Inversions en entitats del grup i associades a CIT	4, 4, 8	1.321.233,79	908.910,41
4. Altres actius financers.		14.093,78	89.521,02
V. Inversions financeres a curt termini.	4, 4, 8	3.259,60	89.921,02
5. Altres actius financers.		3.259,60	52.363,60
VI. Periodificacions a curt termini.		4.678,89	7.232,83
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	4, 4	2.572.000,71	2.158.066,55
1. Tresoreria.		2.572.000,71	2.158.066,55
TOTAL ACTIU (A + B)		13.620.234,34	10.640.338,97
PATRIMONI NET I PASSIU			
A) PATRIMONI NET			
A-1) Fons propis.			
I. Fons dotacionals o fons socials.	10	4.793.716,87	4.688.712,61
1. Fons dotacionals o fons socials.		30.000,00	30.000,00
IV. Excedents d'exercicis anteriors.		30.000,00	30.000,00
1. Romanent.		4.630.313,14	4.422.876,32
2. Excedent negatiu d'exercicis anteriors.		4.638.712,61	4.422.876,32
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu).	3	-8.399,47	215.837,29
133.405,73			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	4, 12, 11	3.398.565,93	2.333.569,89
1. Subvencions oficials de capital.		2.045.350,62	1.451.719,43
3. Altres subvencions, donacions i llegats.		1.353.215,31	881.850,46
B) PASSIU NO CORRENT		1.094.404,00	86.661,43
II Deutes a llarg termini.			
1. Deutes amb entitats de crèdit.	4, 4, 8	1.094.404,00	86.661,43
2. Creditors per arrendament financer.		817.756,40	56.982,45
3. Altres passius financers.		41.035,97	29.678,98
235.611,63			
C) PASSIU CORRENT		4.333.545,54	3.551.395,04
III. Deutes a curt termini.			
1. Deutes amb entitats de crèdit.	4, 4, 8	1.206.088,22	967.398,03
2. Creditors per arrendament financer.		106.459,66	70.381,09
3. Altres passius financers		24.027,29	16.892,75
1.075.601,27			
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar.	4, 4, 8	3.127.457,32	2.583.997,01
1. Proveïdors.		2.359.869,48	2.032.096,15
3. Creditors variis.		177.842,99	207.175,15
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		423.100,67	167.086,25
6. Altres deutes amb les administracions públiques.		166.644,18	177.639,46
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		13.620.234,34	10.640.338,97

Lleida, 31 de març de 2023

Patrons de la Fundació

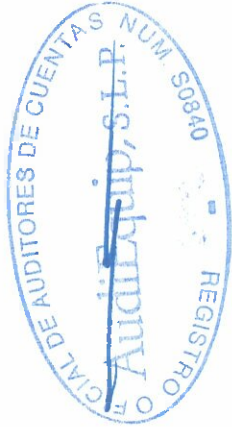


FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
COMpte DE RESULTATS
EXERCICI 2022

	Notes de la memòria	(Deure) Haver	
		Exercici 2022	Exercici 2021
1. Ingressos per les activitats.		10.163.344,18	8.994.352,34
a) Vendes.		3.576.476,51	3.261.146,38
b) Prestacions de serveis.		4.962.328,17	4.427.177,66
c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic.		6.844,99	7.049,73
e) Subvencions oficials a les activitats.	11	1.565.693,22	1.159.916,54
f) Donacions i altres ingressos per a activitats.	11	55.211,91	155.711,13
h) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-3.210,62	-16.649,10
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació.		114.497,68	-22.613,44
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu.		6.523,23	1.837,70
5. Aprovisionaments.		-3.257.691,88	-2.922.524,62
a) Consum de béns destinats a les activitats.	13.3	-1.287.034,28	-1.394.494,57
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles.	13.3	-1.259.827,01	-915.505,49
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-710.830,59	-612.524,56
6. Altres ingressos de les activitats.		239.653,97	180.269,87
a) Ingressos per arrendaments.		19.200,00	4.300,00
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		220.453,97	175.969,87
7. Despeses de personal.		-5.220.772,92	-4.491.309,02
a) Sous, salaris i assimilats.		-4.514.469,84	-3.878.475,48
b) Càrregues socials.	13.3	-706.303,08	-612.833,54
8. Altres despeses d'explotació.		-1.865.151,72	-1.506.100,00
a) Serveis exteriors.		-1.869.528,46	-1.495.880,96
a ₂) Arrendaments i cànon.		-192.900,57	-175.479,85
a ₃) Reparacions i conservació.		-187.810,90	-208.583,22
a ₄) Serveis professionals independents.		-177.502,84	-177.440,06
a ₅) Transports.		-92.408,33	-90.082,96
a ₆) Primes d'assegurances.		-69.103,20	-61.757,80
a ₇) Serveis bancaris.		-5.611,93	-5.850,88
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques.		-45.619,03	-29.469,41
a ₉) Subministraments.		-338.523,29	-170.236,89
a ₁₀) Altres serveis.		-760.048,37	-576.979,89
b) Tributs.		-9.869,57	-10.127,43
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats.	13.4	14.581,52	982,97
d) Altres despeses de gestió corrent.		-335,21	-1.074,58
9. Amortització de l'immobilitzat.	5, 6	-196.318,68	-188.965,07
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	11	131.117,75	122.496,69
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat.		9.000,05	5.000,00
b) Resultats per alienacions i altres.	5.2	9.000,05	5.000,00
13. Altres resultats	13.5	17.476,75	48.335,46
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+3+4+5+6+7+8+9+10+12+13)		141.678,41	220.779,91
14. Ingressos financers.		7.420,32	64,73
b) De valors negociables i altres instruments financers.		7.420,32	64,73
b ₂) En tercers.		7.420,32	64,73
15. Despeses financeres.		-15.693,00	-5.007,35
b) Per deutes amb tercers.		-15.693,00	-5.007,35
II) RESULTAT FINANCER (14+15)		-8.272,68	-4.942,62
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		133.405,73	215.837,29
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III)		133.405,73	215.837,29

Lleida, 31 de març de 2023

Els Patrons de la Fundació.



FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICI 2022

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) Resultat del compte de resultats	3	133.405,73	215.837,29
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net:			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	1.212.210,19	586.174,24
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (III)		1.212.210,19	586.174,24
Transferències al compte de resultats:			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-147.214,15	-122.496,69
C) Total transferències al compte de resultats (IX)		-147.214,15	-122.496,69
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		1.198.401,77	679.514,84

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 2020	30.000,00	4.171.659,66	235.241,62	1.869.892,34	6.306.793,62	
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	30.000,00	4.171.659,66	235.241,62	1.869.892,34	6.306.793,62	
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			215.837,29	463.677,55	679.514,84	
III. Altres variacions del patrimoni net.		251.215,66	-235.241,62		15.974,04	
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	30.000,00	4.422.875,32	215.837,29	2.333.569,89	7.002.282,50	
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	30.000,00	4.422.875,32	215.837,29	2.333.569,89	7.002.282,50	
I. Total ingressos i despeses reconeguts.			133.405,73	1.064.996,04	1.198.401,77	
III. Altres variacions del patrimoni net.		207.437,82	-215.837,29		-8.399,47	
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2022	30.000,00	4.630.313,14	133.405,73	3.398.565,93	8.192.284,80	

Lleida, 31 de març de 2023

Els Patrons de la Fundació,

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
EXERCICI 2022

	Notes de la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		133.405,73	215.837,29
2. Ajustaments del resultat.		49.892,04	65.428,03
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6	196.318,68	188.965,07
b) Correccions valoratives per deterioració (+/-).	8,4	-14.581,52	-982,97
d) Subvencions traspassades (-)	11	-131.117,75	-122.496,69
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).	5,2	-9.000,05	-5.000,00
g) Ingressos financers (-)		-7.420,32	-64,73
h) Despeses financeres (+).		15.693,00	5.007,35
3. Canvis en el capital corrent.		-400.635,05	-135.539,46
a) Existències (+/-).		-214.889,75	22.634,60
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-1.149.136,99	-142.650,61
c) Altres actius corrents (+/-).		2.553,94	12.336,75
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		960.837,75	-27.860,20
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-8.272,68	-5.353,82
a) Pagaments d'interessos (-).		-15.693,00	-5.353,82
c) Cobraments d'interessos (+).		7.420,32	
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-+/-2+/-3+/-4)		-225.609,96	140.372,04
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-2.340.568,25	-1.020.660,04
a) Entitats del grup i associades.			-2.174,75
b) Immobilitzat intangible.	6	-457.797,35	-18.001,62
c) Immobilitzat material.	5	-1.874.167,02	-994.982,44
f) Altres actius financers.		-8.603,88	-5.501,23
7. Cobraments per desinversions (+).		124.211,36	567.208,00
a) Entitats del grup i associades.		10.000,00	
c) Immobilitzat material.		9.000,00	5.000,00
f) Altres actius financers.		105.211,36	562.208,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-2.216.356,89	-453.452,04
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		1.610.392,50	516.077,81
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts(+).	11	1.610.392,50	516.077,81
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		1.245.508,51	-104.335,76
a) Emissió		1.335.178,08	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+).		867.233,62	
3. Altres deutes (+).		467.944,46	
b) Devolució i amortització de		-89.669,57	-104.335,76
1. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-70.381,10	-68.908,80
3. Altres deutes (-).		-19.288,47	-35.426,96
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		2.855.901,01	411.742,05
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		2.158.066,55	2.059.404,50
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.572.000,71	2.158.066,55

Lleida, 31 de març de 2023

Els Patrons de la Fundació,

FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
Memòria econòmica normal de l'exercici 2022

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.

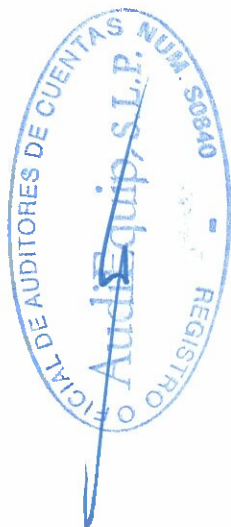
Finalitats:

- 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:

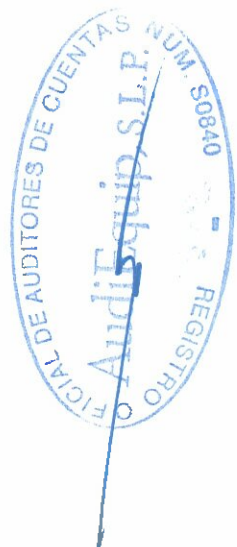
- a) *La creació, gestió i direcció de tot tipus de Centres i Serveis a fi de donar atenció a les persones que resultin beneficiàries de les finalitats de la Fundació, en tots els àmbits de la seva vida.*
- b) *La creació, gestió i direcció de Centres de Treball, especialment, els Centres Especials de 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.

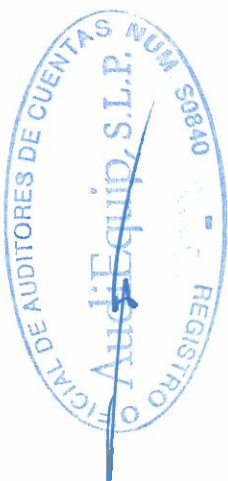
- d) La realització de tota mena de treballs de fusteria, serralleria i ebenisteria, inclosa la fabricació, distribució i la comercialització, al major i al detall, de tota mena de mobles, de fusta o de qualsevol altre material, per a cuina, dormitori, menjador, mobles per elements i/o transformables, 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 maquinària, 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 i 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.
 - 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 "Daval" a l'edifici La Llotja (Lleida) i servei.
 - Càtering
 - Cafeteria BO DE SHALOM
 - Reciclatge: Recollida d'oli vegetal, gestió de residus i deixalleria
 - Serveis a l'empresa: consergeries, enclavaments, etc.



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

- Finalització construcció i ocupació parcial nova seu ILERSIS.
 - Manteniment de les activitats del C.E.T.
 - Manteniment de llocs de treball i creació de nous si s'escau.
 - Creació de noves places de servei d'habitatge.
 - Creació de noves places del Servei de Teràpia Ocupacional.
 - Programes de formació, prospecció i orientació professional.
 - Continuitat amb el programa pilot de desinstitucionalització i vida autònoma
- 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 A, Parcel.la 73 (a partir del 25/10/2018)	
	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	
	Polígon Industrial "Els Frares", Carrer A, Parcel.la 73 (a partir del 25/10/2018)	
	Plaça Magnòlies, 4	
	Plaça Mossèn Jacint Verdaguer,5 (annex)	
	Palau de Congressos, La Llotja de Lleida, Avinguda de Tortosa,6	
S08160	Ramon Argilés, 27	Servei Ocupacional d'Inserció. (SOI)
	C/ Menàrguens, 2	
	Polígon Industrial "Els Frares", Carrer A, Parcel.la 73 (a partir del 25/10/2018)	
	Plaça Magnòlies, 4	
	Plaça Mossèn Jacint Verdaguer, 5 (annex)	
Palau de Congressos, La Llotja de Lleida, Avinguda de Tortosa, 6		
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	
S10926	Rovira Roure, 42 pl. 4, p.B	
S05267		
S10028	Ramon Argilés, 27	Servei de suport Vida Independent (SASVI-d discapacitat física)
S10029		Servei de suport Vida Independent (SASVI-d discapacitat malaltia mental)
S10706		Assistència personal per acompanyament laboral discapacitat intel·lectual
S10705	Ramon Argilés, 27	Assistència personal per acompanyament comunitari discapacitat intel·lectual

1.3. Ajuts atorgats

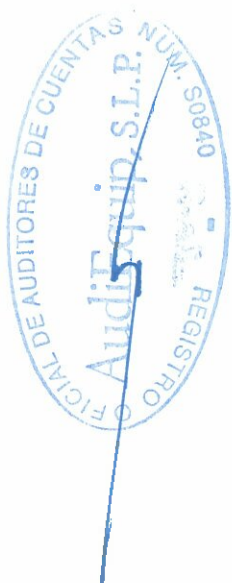
No s'han atorgat ajuts a cap tipus d'entitat ni a títol individual.

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, 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 activitats d'orientació, formació i inserció. Aquestes activitats estan emmarcades en convocatòries diverses que impliquen la col·laboració d'empreses externes.
- L'any 2022 l'entitat signa convenis de col·laboració amb empreses per:
 - *Execució del Programa de **Formació Professional Ocupacional Dual***
 - ***Itinerari Restauració** (12 empreses i 14 contractes)*
 - ***Itinerari Magatzem** (7 empreses i 8 convenis).*





- Execució del **Mòdul de Pràctiques** associades a la Formació de Certificat de Professionalitat, en el marc de la convocatòria **FOAP 2021-2022**:
 - CP Operacions Bàsiques de Restaurant i bar (7 empreses i 13 convenis)
 - CP Neteja de superfícies i Mobiliari en Edificis i Locals (4 empreses i 10 convenis)
 - CP Activitats Auxiliars de Comerç per a persones amb discapacitat (8 empreses i 8 convenis).

 - Execució del **Mòdul de Pràctiques** associades a la Formació de Certificat de Professionalitat, en el marc de la **UTE NOVES OPORTUNITATS LLEIDA**:
 - CP Operacions Bàsiques de Restaurant i bar (11 empreses i 11 convenis)
 - CP Activitats Auxiliars Magatzem (19 empreses i 24 convenis).

 - Convenis d'empresa Col·laboradora, en el marc del Programa **INCORPORA** (26 empreses)
- 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 Ilersis 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 Ilersis. El conveni finalitza el 12-09-2022, prorrogable anualment si cap de les parts comunica la seva voluntat de donar-lo per resultat.

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 01/01/2022	115	71	44	74	45	29	49	28	21	91	53	38	33	15	18	17	9	8
Total Altes	20	14	6	1	1	0	1	1	0	9	6	3	9	6	3	1	1	0
Total Baixes	18	7	11	2	2	0	0	0	0	11	3	8	5	4	1	1	1	0
Usuaris a 31/12/2022	117	78	39	73	44	29	50	29	21	89	56	33	37	17	20	17	9	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 2022 adjunts, han estat formulats pel Patronat a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2022 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 6 de juliol de 2022.

2.2. *Principis comptables no obligatoris aplicats.*

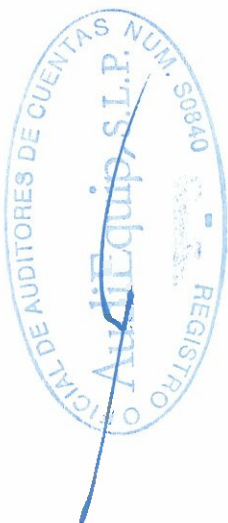
No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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 2022 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 varies 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 2022 per canvis de criteris comptables.

2.8. *Correcció d'errades.*

Els comptes anuals de l'exercici 2022 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 2022.

2.10. *Efectes de la primera aplicació de la modificació del PGC 2021*

Durant l'exercici anual 2021 van entrar en vigor noves normes comptables que, per tant, han estat tingudes en consideració en l'elaboració dels presents comptes anuals, que no han suposat un canvi de polítiques comptables per a la Fundació.

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	Codi	Excedent exercici 2022	Excedent exercici 2021
CET	T - 00033	170.142,17	351.372,59
STO	S - 01129	-5.099,00	-2.185,50
Llar - residència	S - 02134	2.516,63	31.570,04
EMS	S - 01486	-37.178,12	-132.090,17
Fundació - Espai	E - 00961	3.024,05	-32.829,67
SOI	S-008160	0,00	0,00
TOTAL		133.405,73	215.837,29

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

Base de repartiment	Exercici 2022	Exercici 2021
Excedent de l'exercici	133.405,73	215.837,29
Total base de repartiment = Total aplicació	133.405,73	215.837,29
Aplicació a	Exercici 2022	Exercici 2021
A Romanent	133.405,73	215.837,29
Total aplicació = Total base de repartiment	133.405,73	215.837,29

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 ens 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.

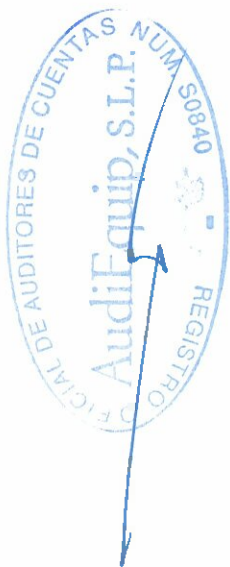
Donat el cas, les despeses del personal propi que ha estat implicat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques, s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf "Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu" del compte de resultats.

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 12.350,15 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 192.900,57 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 un 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.

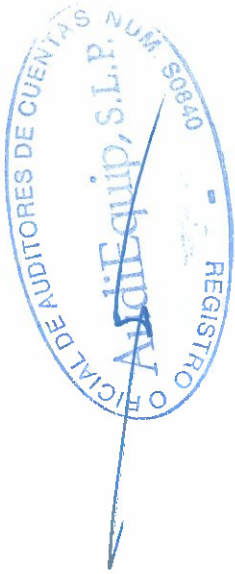
Deterioració: La Fundació registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pels quals es troben registrats.

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 atenen 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 reversions 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 debits, 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 2022 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

No existeixen obligacions existents a la data del balanç, sorgides com a conseqüència de successos passats, dels que es puguin derivar perjudicis patrimonials per la Fundació, l'import i moment de cancel·lació dels quals sigui indeterminat i s'hagin d'enregistrar en el balanç com provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estimés que la Fundació tindria que desemborsar per tal de 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 cessen 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 cessen 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.

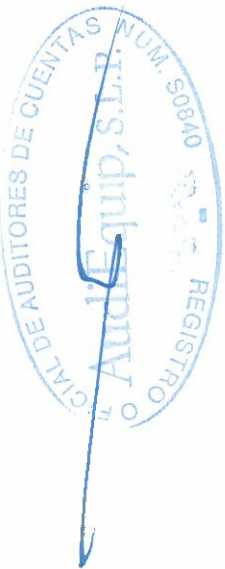
Pel que fa al reconeixement en el seu moment, de la donació de capital pels drets sobre els béns cedits en ús gratuïtament, es traspassen a resultats en la mateixa proporció que s'amortitzen aquests actius intangibles (veure també Nota 4.1.2).

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 vàries 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 particips, 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 immobilitzat	Immobilitzacions materials en curs i acomptes	Total
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICIS 2021	295.310,94	1.611.196,02	214.735,08	1.551.057,21	517.095,63	275.196,76	212.453,46	326.285,36	27.687,08	723.807,08	5.754.824,62
(+) Restes d'entrades				127.012,25	9.729,62	9.301,13	6.342,72	17.159,30	4.331,90	1.671.814,61	1.845.691,33
(-) Sortides, baixes o reduccions				-50.527,94	-10.759,62						
(+/-) Traspasos				-7.964,84	7.964,84		-252,11				-61.539,67
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICIS 2021	295.310,94	1.611.196,02	214.735,08	1.619.576,68	524.030,37	284.497,89	218.544,07	343.444,66	32.018,88	2.395.621,69	7.538.976,28
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICIS 2022	295.310,94	1.611.196,02	214.735,08	1.619.576,68	524.030,37	284.497,89	218.544,07	343.444,66	32.018,88	2.395.621,69	7.538.976,28
(+) Restes d'entrades		4.219,27		60.486,63	101.847,07	3.096,49	45.397,30	41.146,00	2.746,99	1.256.201,85	1.516.141,60
(-) Sortides, baixes o reduccions					-44.504,99			-23.210,58			-67.715,57
(+/-) Traspasos											
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICIS 2022	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
E) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICIS 2021		719.731,24	203.590,96	1.311.526,89	494.122,98	236.758,05	183.371,55	236.840,42	20.409,09		3.406.351,18
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021		64.048,18	5.370,39	54.756,93	6.507,22	18.659,49	11.690,21	13.441,91	1.082,69		176.557,02
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos				-50.527,94	-10.759,62		-252,11				-61.539,67
F) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICIS 2021		783.779,42	208.961,35	1.315.755,88	489.870,58	255.417,54	194.809,65	250.282,33	21.491,78		3.520.368,53
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICIS 2022		783.779,42	208.961,35	1.315.755,88	489.870,58	255.417,54	194.809,65	250.282,33	21.491,78		3.520.368,53
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2022		63.975,00	3.210,96	59.602,43	6.136,35	8.341,23	19.728,08	15.056,87	1.459,88		177.510,80
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspasos					-44.505,04			-23.210,58			-67.715,62
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICIS 2022		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
I) VALOR NET COMPTABLE EXERCICIS 2022	295.310,94	767.660,87	2.562,77	304.705,00	129.870,56	23.835,61	49.403,64	119.251,46	11.814,21	3.651.823,54	5.356.238,60



5.2. *Altra informació sobre l'immobilitzat material*

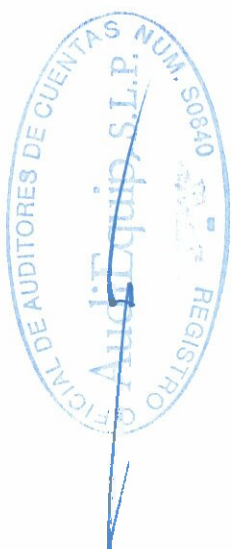
- Els coeficients d'amortització utilitzats per grups d'elements se citen en la Nota 4.2.
- No hi ha inversions en immobilitzat material situades fora de la Comunitat Autònoma de Catalunya.
- No s'han capitalitzat despeses financeres en l'exercici, donat que la posada en funcionament de les diferents 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 2022	Exercici 2021
Construccions	98.479,36	98.479,36
Resta d'elements	2.422.189,53	2.426.378,91

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

Element immobilitzat material	Subvenció atorgada Exercici 2022	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 Treball Afers socials i Famílies (amb càrrec al 0,7% IRPF)	497.140,00	<i>Des de l'inici de la construcció del nou taller, l'import comptabilitzat en curs puja a 3.587.877,55 euros</i>
	Diputació de Lleida	200.000,00	
	Fundació ONCE	70.000,00	
Projecte: "Mi casa: Una vida en comunidad"	Ministerio de Derechos sociales y adenda 2030	4.893,19	4.893,19
	Total	772.033,19	-

Element immobilitzat material	Subvenció atorgada Exercici 2021	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 Treball Afers socials i Famílies (amb càrrec al 0,7% IRPF)	359.738,82	<i>Pendent justificar 2022/2023</i>
	Diputació de Lleida	100.000,00	
Projecte Singulars. Maquinària diversa, Fusteria.	Generalitat de Catalunya – Departament d'Empresa i Treball	75.000,00	67.322,50
Serra Wintersteiger	Fundació ONCE	46.249,42	61.142,53
Compres diverses		2.186,00	2.186,00
Vehicle Mercedes-benz model C200	Donació particular	3.000,00	3.000,00
	Total	586.174,24	-



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

	Exercici 2022	Exercici 2021
Berlingo Furgoneta	19.090,91	19.090,91
Jumper Blue HDI	18.471,07	18.471,07
Camió Iveco 35	34.900,00	34.900,00
Kia Stonic 1,0 7327LNC	13.230,04	13.230,04
2559MBP CAMIÓ C	37.780,00	-

- 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.
- Durant l'exercici actual l'entitat ha venut un element de transport (Mitsubishi cant) i diferents elements que eren comptabilitzats a altres instal·lacions i que ja estaven completament amortitzats, obtenint uns beneficis per import de 9.000,05 euros
- En l'exercici anterior, l'entitat va vendre una serra Wintersteiger amb tots els seus components, que ja estava completament amortitzada, obtenint uns beneficis per la seva venda de 5.000 euros.
- 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 2021	22.576,00	12.000,00	350.512,77	366.674,91	751.763,68
(+) Resta d'entrades			18.001,62		18.001,62
(-) Sortides, baixes o reduccions					
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	22.576,00	12.000,00	368.514,39	366.674,91	769.765,30
C) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	22.576,00	12.000,00	368.514,39	366.674,91	769.765,30
(+) Resta d'entrades			17.620,35	440.177,00	457.797,35
(-) Sortides, baixes o reduccions					
D) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	22.576,00	12.000,00	386.134,74	806.851,91	1.227.562,65
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	22.576,00	12.000,00	272.690,66	87.812,62	395.079,28
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2021			7.726,65	5.681,40	13.408,05
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	22.576,00	12.000,00	280.417,31	93.494,02	408.487,33
G) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	22.576,00	12.000,00	280.417,31	93.494,02	408.487,33
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici 2022			12.350,15	6.457,73	18.807,88
H) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	22.576,00	12.000,00	292.767,46	99.951,75	427.295,21
I) VALOR NET COMPTABLE FINAL EXERCICI 2022	0,00	0,00	93.367,28	706.900,16	800.267,44



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 2022	Exercici 2021
Recerca i desenvolupament	22.576,00	22.576,00
Patents, llicències i marques	12.000,00	12.000,00
Drets s/béns en ús cedits gratuïtament	82.604,67	82.604,67
Aplicacions Informàtiques	271.071,71	267.371,12

- Durant l'exercici actual, 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 Freres, 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 que 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
- En l'exercici anterior es van rebre les següents subvencions,

Element immobilitzat intangible	Subvenció atorgada Exercici 2021	Import de la subvenció	Import de l'actiu intangible subvencionat
Software/ Adaptacions Izaro	Generalitat Catalunya Departament d'Empresa i Treball	75.000,00	27.516,80 euros (la resta d'import fins a 94.839,30 € totals justificats corresponen a immobilitzat material)

- 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
Berlingo Furgoneta	19.090,91	V. raonable
Jumper Blue HDI	18.471,07	V. raonable
Camió Iveco 35	34.900,00	V. raonable
7327LNC KIA Stonic 1.0 GDI	13.230,04	V. raonable
2559MBP Camió C	37.780,00	V. raonable

b) Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari		Exercici 2022	Exercici 2021	
Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici		66.760,92	47.114,39	
(-) Despeses financeres no meritades		-2.884,45	773,46	
Valor actual al tancament de l'exercici		63.876,47	46.426,58	
Valor de l'opció de compra		2.110,88	1.442,94	
Quotes pendents				
	Pagaments Mínims		Valor actual	
	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
Fins un any	25.330,56	17.315,28	25.098,35	17.221,85
Entre un i cinc anys	41.430,56	29.799,11	38.778,13	29.204,73
Mes de cinc anys	0,00	0,00	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 2022	Any 2021
Import dels pagaments futurs mínims:	284.589,84	277.539,78
Fins a un any	91.489,98	101.185,16
Entre 1 i 5 anys	155.299,86	129.892,62
Més de 5 anys	37.800,00	46.462,00
Pagaments mínims reconeguts com a despesa en el període	192.900,57	175.479,85

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			
	Instrumentos de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Saldo a inici de l'exercici 2021	141,73		299.551,01	299.692,74
(+) Altres			3.972,61	3.972,61
(-) Sortides i reduccions			-143.858,00	-143.858,00
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2021	141,73		159.665,62	159.807,35
(+) Altres			5.498,52	5.498,52
(-) Sortides i reduccions			-53.000,00	-53.000,00
(+/-) Traspassos i d'altres variacions				
Saldo final de l'exercici 2022	141,73		112.162,14	112.303,87

8.1. Categories d'actius i passius financers

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

Classes	Instrumentos financers a LLARG TERMINI						Total	
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					112.162,14	159.665,62	112.162,14	159.665,62
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			112.162,14	159.665,62	112.303,87	159.807,35

Classes	Instrumentos financers a CURT TERMINI						Total	
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres			
	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Actius financers a cost amortitzat					2.841.364,16	2.629.178,98	2.841.364,16	2.629.178,98
Actius financers a cost								
Actius a valor raonable amb canvis en el Patrimoni net.								
TOTAL A CURT TERMINI					2.841.364,16	2.629.178,98	2.841.364,16	2.629.178,98

En el quadre anterior en l'apartat de "Instrumentos 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 2022	Exercici 2021
Tresoreria	2.572.000,71	2.158.066,55
Altres actius líquids equivalents		
TOTAL	2.572.000,71	2.158.066,55

Passius financers:

Categories	Classes	Instruments financers a LLARG TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
		Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021
Passius financers a cost amortitzat o cost		817.756,40	56.982,45	276.647,60	29.678,98	1.094.404,00	86.661,43
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys							
Derivats de cobertura							
TOTAL A LLARG TERMINI		817.756,40	56.982,45	276.647,60	29.678,98	1.094.404,00	86.661,43

Categories	Classes	Instruments financers a CURT TERMINI				TOTAL	
		Deutes amb entitat de crèdit		Derivats i altres			
		Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021
Passius financers a cost amortitzat o cost		106.459,66	70.381,09	4.060.441,70	3.303.374,49	4.166.901,36	3.373.755,58
Passius a valor raonable en canvis en pèrdues i guanys							
Derivats de cobertura							
TOTAL A CURT TERMINI		106.459,66	70.381,09	4.060.441,70	3.303.374,49	4.166.901,36	3.373.755,58

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.

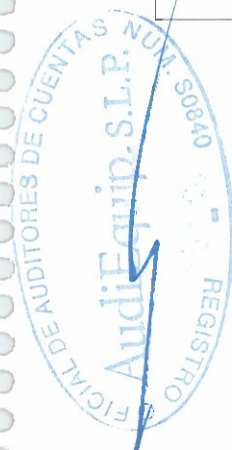
8.3. Classificació per venciments

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						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Inversions en entitats del grup i associades							
Altres actius financers	14.093,78						14.093,78
Inversions financeres							
Altres actius financers	3.259,60					112.162,14	115.421,74
Usuaris i altres deutors per activitats							
Per vendes i prestació de serveis	2.714.978,42						2.714.978,42
Altres deutors	105.918,36						105.918,36
Personal	3.114,00						3.114,00
TOTAL	2.841.364,16					112.162,14	2.953.526,30

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						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes							
Deutes amb entitats de crèdit	106.459,66	57.950,42	54.624,42	56.005,79	57.422,09	591.753,68	924.216,06
Creditors per arrendament financer	24.027,29	16.516,16	10.164,32	8.399,15	5.956,34		65.063,26
Altres passius financers	1.075.601,27	235.611,63					1.311.212,90
Creditors per activitats i altres comptes a pagar							
Proveïdors	2.359.869,48						2.359.869,48
Creditors varis	177.842,99						177.842,99
Personal	423.100,67						423.100,67
Totals	4.166.901,36	310.078,21	64.788,74	64.404,94	63.378,43	591.753,68	5.261.305,36

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 2021	152.867,84
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-996,13
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2021	151.871,71
(+) Correcció per deteriorament	-
(-) Sortides i reduccions	-14.581,52
(=) Pèrdua per deteriorament, final exercici 2022	137.290,19

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.*

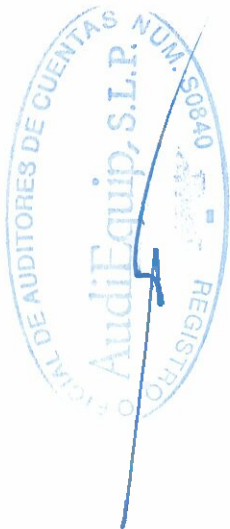
- Durant l'exercici no s'ha produït cap impagament del principal o dels interessos dels préstec contractuals per l'Entitat.
- Per a la resta de debits amb proveïdors o creditors l'Entitat compleix, raonablement, amb els terminis de pagament establerts per aquests.

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 2022		Exercici 2021	
	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		7.420,32		64,73
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 2022	Exercici 2021	Exercici 2022	Exercici 2021
• Instruments de patrimoni				
• Valors representatius de deute				
• Crèdits, derivats i d'altres	14.581,52	-982,97	7.420,32	64,73
TOTAL	14.581,52	-982,97	7.420,32	64,73

- 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 2022		Exercici 2021	
	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	-	15.693,00	-	5.007,35

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

Moviment en l'exercici 2022				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis	2.122.694,03	11.415.918,93	10.823.634,54	2.714.978,42
Altres deutors	361.974,97	243.870,70	499.927,31	105.918,36
Personal	2.225,36	19.688,77	18.800,13	3.114,00
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	908.910,41	3.235.118,92	2.822.795,64	1.321.233,79
Sumes	3.395.804,77	14.914.597,32	14.165.157,52	4.145.244,57

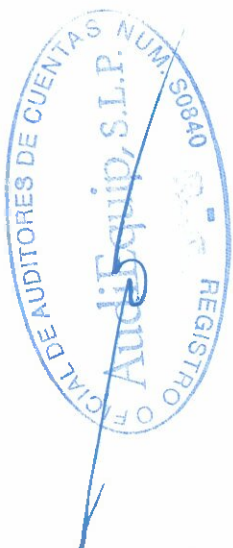
Moviment en l'exercici 2021				
Concepte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris i deutors per vendes i prestacions serveis	2.019.713,18	9.815.788,28	9.712.807,43	2.122.694,03
Altres deutors	430.913,30	142.322,41	211.260,74	361.974,97
Personal	3.427,29	13.671,38	14.873,31	2.225,36
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	834.016,42	2.761.339,88	2.686.445,89	908.910,41
Sumes	3.288.070,19	12.733.121,95	12.625.387,37	3.395.804,77

(*): 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	3.218,42
Altres partides de patrimoni net	7.680,85
Valor en llibres de la participació (euros)	12.000,00
Dividends rebuts en l'exercici 2022	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 2022			
Entitats de crèdit	Límit	Disposat	Disponible
Total línies de descompte			-
Total pòlisses de crèdit	260.000,00	0,00	260.000,00

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

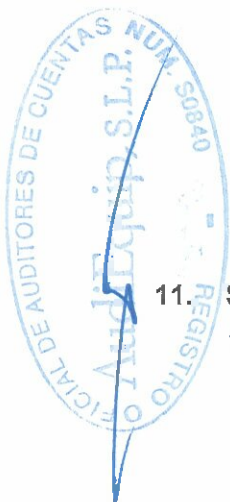
10.1. Anàlisi del moviment dels Fons Propis

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

ESTAT DE MOVIMENT DELS FONDS PROPIS				
Compte	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
En l'exercici 2022:				
Fons Dotacionals / Fons Social	30.000,00			30.000,00
Romanent	4.422.875,32	215.837,29		4.638.712,61
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	-8.399,47		-8.399,47
Excedent de l'exercici	215.837,29	133.405,73	215.837,29	133.405,73
Sumes	4.668.712,61	340.843,55	215.837,29	4.793.718,87
En l'exercici 2021:				
Fons Dotacionals / Fons Social	30.000,00			30.000,00
Romanent	4.183.871,48	239.003,84		4.422.875,32
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-12.211,82	12.211,82		0,00
Excedent de l'exercici	235.241,62	215.837,29	235.241,62	215.837,29
Sumes	4.436.901,28	467.052,95	235.241,62	4.668.712,61

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 de 215.837,29 euros (benefici exercici 2021), 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 2022	Exercici 2021
Que apareixen en el balanç	3.398.565,93	2.333.569,89
<i>Imputades al compte de resultats:</i>		
• Subvencions a les activitats (d'explotació)	1.565.693,22	1.159.916,54
• Donatius i altres ingressos a les activitats	55.211,91	155.711,13
• Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	-3.210,62	-16.649,10
• Subvencions i donacions de capital traspasades al resultat de l'exercici	131.117,75	122.496,69

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	1.451.719,43	697.140,00	87.412,41	-16.096,40	2.045.350,62
Altres subvencions, donacions i llegats	609.143,03	74.893,19	37.247,61		646.786,61
Donacions de capital (cessió drets d'ús)	272.707,43	440.177,00	6.457,73		706.426,70
Sumes	2.333.569,89	1.212.210,19	131.117,75	-16.096,40	3.398.565,93

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 Treball, Afers Socials i Famílies	886.215,27	497.140,00	8.949,96		1.374.405,31
Altres Departaments Generalitat de Catalunya	87.302,48		15.175,68	-16.096,40	56.030,40
Administració Local	566.721,32	640.177,00	41.891,61		1.165.006,71
Administració de l'Estat	182.062,24	4.893,19	27.260,93		159.674,50
Unió Europea					
Altres	610.729,48	70.000,00	37.482,07		643.247,41
Incorporació UTE	539,10		337,50		201,60
Sumes	2.333.569,89	1.212.210,19	131.117,75	-16.096,40	3.398.565,93

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

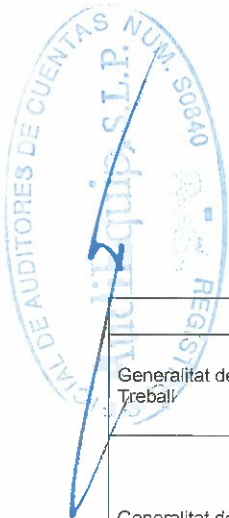
- **Les subvencions i donacions de capital** rebudes en l'exercici actual i en l'exercici anterior, han estat les següents:

Subvenció atorgada Exercici 2022	Concepte	Import de la subvenció
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies (amb càrrec al 0,7% IRPF)	Projecte Nou Centre de Treball Polígon Els Frares	497.140,00
Diputació de Lleida	Projecte Nou Taller Ilersis Futur	200.000,00
Fundació ONCE	Projecte Nou Centre de Treball Polígon Els Frares	70.000,00
Ministerio de Derechos Sociales y Adenda 2030	Projecte: "Mi casa, una vida en comunidad"	4.893,19
Ajuntament de Lleida	Cessió d'ús (veure nota 4.1.2 i 6.2)	440.177,00
	Sub-Total	1.212.210,19

Subvenció atorgada Exercici 2021	Concepte	Import de la subvenció
Generalitat de Catalunya - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Projecte Nou Centre de Treball Polígon Els Frares	359.738,82
Generalitat de Catalunya - Departament d'Empresa i Treball	Projecte Singulars. Immobilitzat divers	75.000,00
Diputació de Lleida	Projecte Nou Taller Ilersis Futur	100.000,00
Fundació ONCE	Per l'adquisició serra Wintersteiger	46.249,42
	Projecte "UNO a UNO"	2.186,00
Particular	Donació vehicle Mercedes Benz model C200 Matricula 7709CJH	3.000,00
Sub-Total		586.174,24

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





Entitat atorgant	En concepte de:	Import 2022
Generalitat de Catalunya- Departament d'Empresa i Treball	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució (CET)	759.347,54
	Programa Equips multidisciplinaris de suport (EMS-USAPS)	299.529,84
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials	PROJECTES SINGULARS. Reactivació socioeconòmica COVID-19 (com a entitat col·laboradora) Agroilersis	47.402,40
	Suport a la persona en el seu entorn natural	13.634,82
	Cospe 2022 - Lleure	1.500,00
	Servei d'acompanyament a les famílies	433,30
	Millores de comunicació inclusiva	2.373,42
	Millora d'accessibilitat a les sortides d'emergència	3.980,20
	Ajudes econòmiques i prestació de serveis	9.528,66
Generalitat de Catalunya – Departament d'Igualtat i Feminismes	Mesures complementàries en matèria social i complementària (Covid-19)	800,73
	Programa Mes que teatre!!!	16.002,34
Generalitat de Catalunya _ Servei Públic d'Ocupació. (SOC)	Accions de sensibilització en matèria d'igualtat	3.300,00
	Per a la contractació laboral de persones de 30 i més anys	36.531,84
	Per a la realització d'accions de formació (SOC-FOAP)	77.222,40
	Foment a la contractació de joves en situació d'atur	8.842,26
	Projecte Soc-Orienta 2022	26.096,80
Generalitat de Catalunya – Agència de l'habitatge	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	8.821,57
	Per a la formació Professional Ocupació DUAL (*)	129.504,59
Generalitat de Catalunya – Agència de residus de Catalunya	Xarxa d'habitatges d'inserció social	10.800,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Cultura	Ajuts destinats a la retirada en origen de residus materials d'aïllament i de la construcció que continguin amiant	1.074,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Treball, Afers Socials i	La Màxima - Companyia teatral	4.454,50
	Per a personal de suport	2.067,53
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.	2.220,00
Generalitat de Catalunya - Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural.	Projectes de foment de l'economia circular.	5.744,05
	Ajuts econòmiques a projectes de reforç del treball de persones joves amb discapacitat psicossocial 2022-2023	15.000,00
FUNDACIÓN ONCE	Operació POEJ-PSICOSOCIAL 2021-2022 (regularització)	-5.000,00
Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad.	Imserso 2021/2022	8.429,70
	Per a l'actuació 34è Saló Gourmets a Madrid	1.839,58
Diputació de Lleida	Per a l'actuació Municipalia	877,47
	Per a l'actuació Hispack (Barcelona)	2.000,00
	Per a l'actuació Saló Gourmets a Madrid	779,79
Ajuntament de Lleida	Ajuts per igualtat, perspectiva de gènere i no discriminació LGTBI	2.626,97
	Projecte: Protecció de la salut cardiovascular de persones amb discapacitat i el seu entorn laboral	239,15
	Projecte: La màxima companyia teatral. Mes que teatre	206,41
Confederació Empresarial Española de la Economía Social (CEPES)	Projecte: cuina de comunitat i a la comunitat	646,21
	Millora de la competitivitat i mesures de consolidació empresarial de les empreses d' inserció, cooperatives de iniciativa social, centres especials de treball de iniciativa social i altres entitats d'economia social. FUNDACIÓ ILERSIS FUTURO	20.229,61
Generalitat de Catalunya- Consorci per la formació continua de Catalunya - Next Generation EU -	Programes de formació no formal de qualificació i requalificació de la població activa	1.394,00
Ministerio de Derechos Sociales y Agenda 2030	Per la realització de projectes d'innovació en matèria de prevenció de la institucionalització i la desinstitucionalització. (**)	75.441,15
Particulars i entitats diverses	Donatius diversos	24.982,30
Total		1.620.905,13

(*) Les subvencions corresponents a SOC (Actuacions del Programa de formació professional Ocupacional DUAL (SOC-FPODUAL). És corresponen a formacions (en el cas d'aquest exercici, són formació en l'àmbit de la restauració) 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 551.557,60 euros dels quals 90.000,00 són per a inversió i la resta 461.557,60 són d'exploatació. El projecte és per als exercicis 2022-2024 i s'anirà imputant a ingrés en el moment que es realitzi la despesa.

Entitat atorgant	En concepte de:	Import 2021
Generalitat de Catalunya – Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Serveis de lleure 2021	2.600,00
	Programa manteniment de llocs treball per a persones amb disminució (CET)	539.367,06
	Programa d'Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP)	239.693,03
	Programa d'Unitat de Suport d'Ajustament Personal (USAP) Regularització 2020	-5.061,89
	Mesura de foment de l'import previst en l'instrument (Article 1 del Decret llei 19/2020, de 19 de maig, de mesures complementaries en matèria social i sanitària per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la Covid-19) atesa la suspensió d'activitats vinculades al servei que s'havia de prestar – STO	50.565,37
Generalitat de Catalunya – Departament d'Empresa i Treball	Mesura de foment de l'import previst en l'instrument (Article 1 del Decret llei 19/2020, de 19 de maig, de mesures complementaries en matèria social i sanitària per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la Covid-19) atesa la suspensió d'activitats vinculades al servei que s'havia de prestar – Residència	105.716,54
	Projecte Singulars – Ocupació sostenible per a persones en situació o amb risc d'exclusió, o persones amb discapacitats, en centres especials de treball o empreses d'inserció	75.000,00
Generalitat de Catalunya – Departament de Drets Socials	Projecte Singulars -- reactivació socioeconòmica Covid-19 com a entitat col·laboradora	31.601,60
	Adequació i reparació coberta del centre ocupacional	5.488,45
	Programes adreçats a cobrir necessitats bàsiques - vulnerabilitat	10.257,46
Generalitat de Catalunya – Departament d'Igualtat i Feminismes	Programa suport a la persona en el seu entorn natural	11.501,11
	Programa llersis avança cap a la igualtat d'oportunitat de dones	3.433,52
Generalitat de Catalunya – Servei Públic d'ocupació (SOC)	El teatre com a eina per identificar l'assetjament sexual	9.035,00
	Foment a la incorporació de persones en situació d'atur mes gran de 45 anys al mercat de treball (2 subvencions)	19.950,00
Generalitat de Catalunya - Agència de l'habitatge	Programes de formació professional per a l'ocupació	34.400,40
	Programa "Habitatges d'inserció i d'allotjament d'acollida"	8.400,00
Diputació de Lleida	Despeses de finançament del cost de serveis, en l'àmbit de la salut per a persones amb discapacitat usuàries del servei (suport terapèutic a la integració laboral i despesa Covid-19)	14.439,00
Ajuntament de Lleida	Projecte Moviments & Batecs	501,49
	Projecte La Màxima companyia teatral. Més que teatre	416,54
	Projecte Cuina de comunitat i a la comunitat	611,86
Fundació ONCE	Programas de refuerzo de la empleabilidad de personas jóvenes con discapacidad psicosocial (2020/2021)	45.000,00
	Programas de refuerzo de la empleabilidad de personas "UNO A UNO"	37.814,00
Fundació La Caixa	Recurs d'habitatge temporal per promocionar la vida autònoma de les persones amb discapacitat intel·lectual i especial dificultat	23.650,00
	Programa operatiu "Empleo Juvenil"	4.200,00
Consorci de comerç – Artesania i moda de Catalunya (CAM)	Per a la reactivació d'una activitat de restauració (efectes Covid-19)	2.000,00
Confederación Empresarial Española de la Economía Social (CEPES)	Competitivitat i mesures de consolidació empresarial de les empreses d'inserció, cooperatives d'iniciativa social, centres especials de treball i altres entitats d'economia social	20.229,62
Particulars i entitats diverses	Donatius diversos	24.817,51
Total Subvencions i donacions a les activitats		1.315,627,67



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 2022	Exercici 2021
Deutors:		
Hisenda pública deutora per IVA	39.530,11	7.779,43
Hisenda pública deutora per subvencions concedides	1.281.703,88	901.130,98
Creditors:		
Hisenda pública creditora per IVA	30.239,31	46.181,94
Hisenda pública creditora per IRPF	50.446,52	50.814,74
Organismes de la Seguretat Social creditora	85.958,35	80.642,78

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 2022			Compte de resultats exercici 2021		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici			133.405,73			215.837,29
Diferències permanents	10.613.129,17	10.746.534,90	-133.405,73	9.141.775,61	9.357.612,90	-215.837,29
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 'Direcció 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)
 - 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)
- 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 contraobligació 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 2022	Exercici 2021
1. Consum de béns destinats a les activitats	-1.287.034,28	-1.394.494,57
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-1.297.970,37	-1.376.569,73
- nacionals	-1.271.970,37	-1.376.569,73
- adquisicions intracomunitàries	-26.000,00	0,00
- importacions	0,00	0,00
b) Variació d'existències	10.936,09	-17.924,84
2. Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-1.259.827,01	-915.505,49
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, de les quals:	-1.349.282,99	-933.409,17
- nacionals	-1.329.784,31	-916.541,73
- adquisicions intracomunitàries	-17.943,38	-16.224,57
- importacions	-1.555,30	-642,87
b) Variació d'existències	89.455,98	17.903,68
3. Carregues socials:	-706.303,08	-612.833,54
a) Seguritat Social a càrrec de la empresa	-706.258,31	-612.833,54
b) Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
c) Altres carregues socials	-44,77	0,00
5. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en "altres resultats"	17.476,75	48.335,46

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 2022	Exercici 2021
Pèrdues de crèdits incobrables		-13,16
Pèrdues deteriorament per crèdit en operacions comercials		
Reversió deteriorament per crèdit en operacions comercials	14.581,52	996,13
Total	14.581,52	982,97

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

Altres Resultats	Exercici 2022	Exercici 2021
Ingressos excepcionals	57.185,63	58.559,78
Despeses excepcionals	-39.708,88	-10.224,32
Total	17.476,75	48.335,46

Els ingressos excepcionals de l'exercici actual es corresponen majoritàriament al cobrament de sinistres i regularitzacions de comptes i pel que fa a les despeses excepcionals són petites sancions i a la condonació del deute de les factures de la Fundació Tutelar Emiliano Astudillo realitzades en l'exercici.



Els ingressos excepcionals comptabilitzats durant l'exercici anterior es corresponen per diversos sinistres i regularitzacions de comptes, pel que fa a les despeses excepcionals, a sancions i regularitzacions de comptes.

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

14.1. *Béns i drets que formen part de la dotació fundacional*

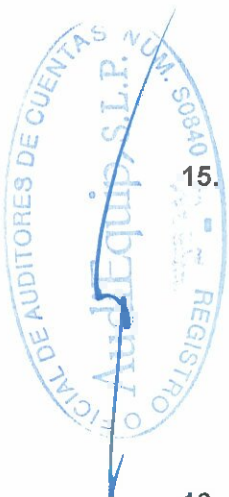
La dotació fundacional puja a 30.000,00 euros.

14.2. *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	%	2019	2020	2021	2022	
2019	8.523.290,47	225.736,16	0,00	8.297.554,31	7.630.957,25	92%	7.630.957,25				
2020	7.646.494,29	286.014,10	0,00	7.360.480,19	7.125.238,57	97%		7.125.238,57			
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

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

Conceptes imputables	Exercici 2022	Exercici 2021	Exercici 2020	Exercici 2019
A. Ingressos computables (TOTS):	10.746.534,90	9.357.612,90	7.646.494,29	8.523.290,47
B. Despeses necessàries	631.993,49	567.244,08	286.014,10	225.736,16
Serveis professionals	177.502,84	177.440,06	177.522,94	197.223,50
Lloguers	192.900,57	175.479,85	123.873,29	145.359,29
Tributs	9.869,57	10.127,43	8.106,73	9.598,67
Amortitzacions	196.318,68	188.965,07	185.029,68	226.736,26
Financers	15.693,00	5.007,35	7.970,01	4.723,92
Extraordinàries	39.708,83	10.224,32	-230.863,84	-405.751,43
Variació provisions activitat	0,00	0,00	14.375,29	47.845,95
(A - B) Ingressos - Despeses necessàries	10.114.541,41	8.790.368,82	7.360.480,19	8.297.554,31
C. 70% Ingressos - Despeses (C)	7.080.178,99	6.153.258,17	5.152.336,13	5.808.288,02
D. DESPESES FUNDACIONALS:	9.981.135,68	8.574.531,53	7.125.238,57	7.630.957,25
Personal	5.220.772,92	4.491.309,02	3.812.238,42	4.041.749,24
Aprovisionaments	3.257.691,88	2.922.524,62	2.454.473,19	2.648.470,57
Ajuts monetaris				
Serveis exteriors - Professionals - Lloguers	1.502.670,88	1.160.697,89	858.526,96	940.737,44
COMPLIMENT 70% (SI C<D)	SI	SI	SI	SI



15. 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 13.242,46 en l'exercici actual i 10.853,82 euros en l'exercici 2021

16. Negocis conjunts

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

J. Vilella Felip, S.L. i Fundació Privada Ilersis Unión Temporal de Empresas Ley 18/1982 de 26 de Mayo (en anagrama UTE Deixalleria Pla d'Urgell), amb domicili al Polígon Industrial El Segre, Parcel.la 108 de Lleida. És particip del 30% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

Taller Àuria, SCCL i Fundació Privada Ilersis Unión Temporal de Empresas Ley 18/1982 de 26 de Mayo (en anagrama UTE Vilanova), amb domicili social al carrer Pere Bosch i Soldevila número 18, 08700 Igualada. És particip del 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt. Aquesta ha estat liquidada en l'exercici actual

Fundació Privada Ilersis, Taller Auria, SCCL i Fundació Privada Asproseat Proa-Esplugues, Unión Temporal de Empresas, 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 particip del 34% del Fons Operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

Associació Talma (Servei i Suport a les persones), Fundació Privada Ilersis, Inlingua Lleida, SL, 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, Centre Assistencial Sant Joan de Déu d'Almacelles i Centre Tècnic Ilerdense, S.L. Unió Temporal d'Empreses Llei 18/1982 de 26 de Maig.(en anagrama UTE NOVES OPORTUNITATS 2018-2020), constituïda el 24/05/2018 i amb domicili social al carrer Alcalde Rovira Roure, número 9 a Lleida 25006. És particip del 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

Fundació Privada Ilersis i Fundació Privada per a la inclusió laboral Àuria, Unión Temporal de Empresas, 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 particip del 80% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

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 particip del 10% del fons operatiu i de totes les inversions en aquest negoci conjunt.

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

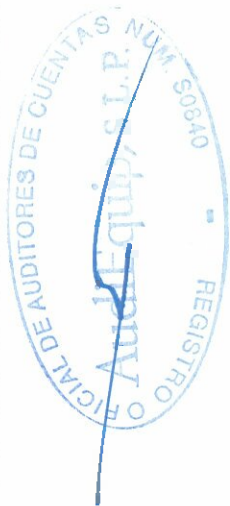
La informació del desglossament de les partides significatives del balanç i del compte de pèrdues i guanys, després de l'eliminació dels saldos entre entitats, i el comentari sobre l'estat de canvis en patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, és el següent:

Balanç de situació i Compte de Resultats:

ACTIU	Entitat	30% UTE Deixalleria Pla d'Urgell	10% UTE Vilanova	34% Asproseat	10% Noves Oportunitats 2018-2020	UTE Caparrella 80%	10% Noves Oportunitats 2022	Integrat
ACTIU NO CORRENT	6.287.545,48				264,43			6.287.809,91
Immobilitzat intangible	800.227,74				39,70			800.267,44
Immobilitzat material	5.356.013,87				224,73			5.356.238,60
Inversions en entitats del grup i assoc. LI/T	19.000,00							19.000,00
Inversions financeres a LI/T	112.303,87							112.303,87
ACTIU CORRENT	7.184.864,20	23.973,96		1.181,30	15.649,55	78.207,38	28.548,04	7.332.424,43
Existències	593.146,88							593.146,88
Usuaris i deutors de les activitats	4.070.854,85	19.452,05		20,07	87,12	26.336,14	28.494,34	4.145.244,57
Inversions en entitats del grup i assoc. C/T	14.093,78							14.093,78
Inversions financeres a C/T	3.110,71			148,89				3.259,60
Periodificacions a curt termini	4.016,23					662,66		4.678,89
Efectiu i altres actius líquids	2.499.641,75	4.521,91		1.012,34	15.562,43	51.208,58	53,70	2.572.000,71
TOTAL ACTIU / Sumes	13.472.409,68	23.973,96		1.181,30	15.913,98	78.207,38	28.548,04	13.620.234,34

PATRIMONI NET I PASSIU	Entitat	30% UTE Deixalleria Pla d'Urgell	10% UTE Vilanova	34% Asproseat	10% Noves Oportunitats 2018-2020	UTE Caparrella 80%	10% Noves Oportunitats 2022	Integrat
PATRIMONI NET	8.155.580,02		32.473,02	1.179,59	1.881,33	-3.096,84	4.267,68	8.192.284,80
Fons dotacionals	30.000,00							30.000,00
Excedents d'exercicis anteriors	4.633.303,79			1.275,13		-4.265,78		4.630.313,14
Excedent de l'exercici	93.911,90		32.473,02	-95,54	1.679,73	1.168,94	4.267,68	133.405,73
Subvencions, donacions i llegats rebuts	3.398.364,33				201,60			3.398.565,93
PASSIU NO CORRENT	1.094.404,00							1.094.404,00
Deutes a llarg termini	1.094.404,00							1.094.404,00
PASSIU CORRENT	4.222.425,66	23.973,96	-32.473,02	1,71	14.032,65	81.304,22	24.280,36	4.333.545,54
Deutes a curt termini	1.150.820,10	22.761,38	-32.473,02		13.979,76	48.000,00	3.000,00	1.206.088,22
Deutes amb entitats del grup i associades								
Creditors per activitats i comptes a pagar	3.071.605,56	1.212,58		1,71	52,89	33.304,22	21.280,36	3.127.457,32
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU / Sumes	13.472.409,68	23.973,96		1.181,30	15.913,98	78.207,38	28.548,04	13.620.234,34

COMPTE DE RESULTATS	Entitat	30% UTE Deixalleria Pla d'Urgell	10% UTE Vilanova	34% Asproseat	10% Noves Oportunitats 2018-2020	UTE Caparrella 80%	10% Noves Oportunitats 2022	Integrat
Ingressos per les activitats	9.794.629,45	126.768,19			82.858,15	130.594,05	28.494,34	10.163.344,18
Ajuts concedits i altres despeses								
Variació existències de productes acabats	114.497,68							114.497,68
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	6.523,23							6.523,23
Aprovisionaments	-3.032.537,69	-104.414,99			-68.841,61	-31.562,40	-20.335,19	-3.257.691,88
Altres ingressos de les activitats	239.653,18						0,79	239.653,97
Despeses de personal	-5.122.390,78	-8.534,32			-4.716,82	-84.179,07	-951,93	-5.220.772,92
Altres despeses d'explotació	-1.827.686,90	-13.519,30	-4,50	-95,54	-7.555,44	-13.350,60	-2.939,44	-1.865.161,72
Amortització de l'immobilitzat	-196.318,68							-196.318,68
Subvencions traspassades	130.780,25				337,50			131.117,75
Deteriorament i rtat alienació d'immobilitzat	9.000,05							9.000,05
Altres resultats	-14.401,90	-196,82	32.477,52		-402,05			17.476,75
RESULTAT EXPLOTACIÓ	101.747,89	102,76	32.473,02	-95,54	1.679,73	1.501,98	4.268,57	141.678,41
Ingressos financers	7.420,32							7.420,32
Despeses financeres	-15.256,31	-102,76				-333,04	-0,89	-15.693,00
RESULTAT FINANCER	-7.835,99	-102,76				-333,04	-0,89	-8.272,68
RESULTAT ABANS IMPOSTOS	93.911,90	0,00	32.473,02	-95,54	1.679,73	1.168,94	4.267,68	133.405,73
Impost s/ beneficis								
RESULTAT DE L'EXERCICI	93.911,90	0,00	32.473,02	-95,54	1.679,73	1.168,94	4.267,68	133.405,73



Estat de canvis en patrimoni net:

Tan sols recull la l'excident positiu de l'exercici per import de 39.493,83 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.

17. 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.

18. Operacions amb parts vinculades

18.1. Operacions i saldos amb parts vinculades

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2022	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:	65.000,00		242,57	36.281,02
Beneficis (+) / Pèrdues (-)				
Recepció de serveis	448.011,64			
Despeses excepcionals (condonació deute)				36.281,02
Ingressos Financers			7.420,32	

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2021	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:	53.000,00		111,73	33.285,56
Beneficis (+) / Pèrdues (-)				
Recepció de serveis	373.795,25			
Remuneracions i indemnitzacions			65.397,50	

Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2022	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	223.850,00		1.074,55	
Altres actius financers	550,00	2.398,37		11.145,41
PASSIU CORRENT				
Altres passius financers				
Creditors comercials	66.685,45			



Saldos amb parts vinculades en l'exercici 2021	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)			50.000,00	
ACTIU CORRENT				
Clients per vendes y prestació de serveis a c/t	134.070,00		591,89	33.285,56
Altres actius financers	76.515,04	2.338,37		11.067,61
PASSIU CORRENT				
Altres passius financers				
Creditors comercials	5.224,56			

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

Imports rebuts del personal de direcció	Exercici 2022	Exercici 2021
Sous, dietes i altres remuneracions	182.901,56	65.397,50

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 contraeta cap obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels membres del Patronat.

19. Altra informació

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



Categories	Total		Dones		Homes	
	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021	Ex. 2022	Ex. 2021
Director	1,00	1,00	0,50	1,00	0,50	-
Cap de producció	3,50	4,00	1,00	1,00	2,50	3,00
Cap de Personal	1,00	1,00	1,00	1,00	0	-
Cap d'Administració	1,00	0,90	1,00	0,90	0	-
Tècnic grau superior	6,76	5,89	4,76	4,25	2,00	1,64
Tècnic grau mig	2,70	1,00	2,00	1,00	0,70	-
Assistent Social	2,00	1,41	2,00	1,41	0	-
Cap de Secció	9,13	9,41	4,13	3,33	5,00	6,08
Encarregats	4,93	4,67	2,33	2,67	2,60	2,00
Oficial 1ª administratiu	2,88	3,24	1,88	2,24	1,00	1,00
Oficial 1ª	28,86	24,95	9,76	7,65	19,10	17,30
Monitor Ocupacional	3,92	2,41	2,52	2,11	1,40	0,30
Oficials 2ª	5,70	4,45	0,00	1,32	5,70	3,13
Especialista 1ª	23,74	20,88	12,24	10,88	11,50	10,00
Especialista 2ª	6,00	6,23	2,00	2,12	4,00	4,11
Especialista 3ª	5,87	5,89	2,57	2,58	3,30	3,31
Peons	90,53	81,57	31,53	29,90	59,00	51,67
Auxiliar tècnic educatiu	6,90	5,46	5,44	4,08	1,46	1,38
Cap de serveis generals	1,97	1,00	1,97	1,00	0,00	-
Auxiliar de serveis generals	18,22	14,75	16,22	12,16	2,00	2,59
Netejador/a	0,50	0,94	0,16	0,55	0,34	0,39
Habitatge-diplomats	0,70	0,96	-	-	0,70	0,96
Operari	0,79	0,35	-	0,07	0,79	0,28
Cap d'equip	1,00	0,33	-	-	1,00	0,33
Sumes	229,60	202,69	105,01	93,22	124,59	109,47

19.2. 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 Josep Huguet Sanjuan	Vocal
Sra. Anna Maria 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
Sr. Ramiro Muñoz Alaman	Vocal
Sra. Maria Pilar Díez Linares	Vocal
Sr. Gerard Canals Torrent	Secretari No patró

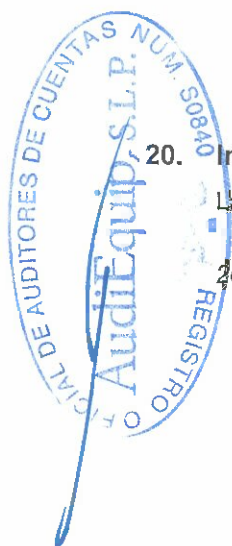
19.3. Operacions en que hi ha algun tipus de garantia

L'entitat no té contrets deutes amb garantia real.

19.4. Honoraris dels auditors de comptes

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

Honoraris	Exercici 2022	Exercici 2021
Per servei professional d'auditoria de comptes anuals	6.073,13	5.833,94
Altres treballs (auditoria de subvencions)	600,00	-



20. Informació segmentada

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

20.1. Per categories d'activitats

Volum anual d'ingressos i despeses totals per categories d'activitats	Exercici 2022		Exercici 2021	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Centre Especial de Treball	6.763.733,80	6.593.591,63	5.890.166,37	5.538.793,78
Servei de Teràpia ocupacional	992.547,40	997.646,40	899.922,06	902.107,56
Llar - Residència	1.622.524,24	1.620.007,61	1.534.452,22	1.502.882,18
Equips multidisciplinaris de suport (EMS)	299.529,84	336.707,96	234.631,14	366.721,31
Fundació	1.068.199,62	1.065.175,57	798.441,11	831.270,78
Sumes	10.746.534,90	10.613.129,17	9.357.612,90	9.141.775,61

20.2. Per àrees geogràfiques (ingressos totals)

Volum anual d'ingressos per zones geogràfiques	Exercici 2022	Exercici 2021
Catalunya	10.084.691,03	8.680.912,22
Resta d'Espanya	532.101,81	553.842,41
Unió Europea	129.742,06	121.610,28
Resta del món	-	1.247,99
Total	10.746.534,90	9.357.612,90

Lleida, 31 de març de 2023

FULL DE SIGNATURES

El Patronat,

 Sr. Antoni Siurana Zaragoza President	 Sr. Julio Martínez Reina Vocal
 Sr. Antoni Josep Huguet Sanjuan Vocal	 Sra. Anna Maria 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
 Sr. Ramiro Muñoz Alaman Vocal	 Sra. Maria Pilar Diez Linares Vocal
 Sr. Gerard Canals Torrent Secretari No patró	

ANNEX
Informació INFOCET



Entitat: FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS
N.I.F. G-25025321



Exercici 2022

INGRESSOS I DESPESES

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-00033	S.T.O. S-01129	LLAR RESIDENCIA S-02134	USAP S-01486	FUNDACIÓ E-00961	SOI S-08160
600	Compres de bens destinats a les activitats	1.297.970,37	1.217.690,61	1.024,10	565,11		78.690,55	
601 (61) a 603, 606 i 609	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	1.248.890,92	1.211.445,39	4.930,77	14.350,20		18.164,56	
607	Treballs realitzats altres empreses	710.830,59	448.738,99	17.383,89	69.893,22		174.814,49	
608	Altres Consums							
TOTAL	COMPRES I CONSUMS	3.257.691,88	2.877.874,99	23.338,76	84.808,53		271.669,60	

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-00033	S.T.O. S-01129	LLAR RESIDENCIA S-02134	USAP S-01486	FUNDACIÓ E-00961	SOI S-08160
621	Arrendaments	192.900,57	106.177,04	31.253,70	48.899,40		6.570,43	
622	Reparacions i Conservació	187.810,90	129.315,54	10.214,91	29.759,04		18.521,41	
628	Subministraments	338.523,29	178.504,79	55.921,11	100.864,29		3.233,10	
623 a 627 i 629	Altres Serveis Externs	1.150.293,70	442.350,47	206.362,20	386.023,10		115.557,93	
TOTAL	SERVEIS EXTERIORS	1.869.528,46	856.347,84	303.751,92	565.545,83		143.882,87	
630,638	Impost s/beneficis							
631, 639	Altres impostos i tributs	9.869,57	3.897,59	2.755,69	1.254,20		1.962,09	
TOTAL	IMPOSTOS I TRIBUTS	9.869,57	3.897,59	2.755,69	1.254,20		1.962,09	

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-00033	S.T.O. S-01129	LLAR RESIDENCIA S-02134	USAP S-01486	FUNDACIÓ E-00961	SOI S-08160
640	Sous i Salaris	4.514.469,84	2.558.105,52	525.502,73	729.499,30	258.825,11	442.537,18	
642	S.S. a càrrec de l'empresa	706.256,31	200.826,81	130.311,54	166.436,65	77.882,85	130.800,46	
641, 643, 646, 649	Altres despeses de personal	44,77					44,77	
TOTAL	DESPESES DE PERSONAL	5.220.772,92	2.758.932,33	655.814,27	895.935,95	336.707,96	573.382,41	
655	Pèrdues de crèdits comerc. Incobrables							
650	Ajuts monetaris							
658/659	Altres pèrdues de gestió corrent i Reintegrant de Subvencions	3.545,83	300,12		2,07		3.243,64	
TOTAL	AJUTS I ALTRES DESPESES	3.545,83	300,12		2,07		3.243,64	

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T. T-00033	S.T.O. S-01129	LLAR RESIDENCIA S-02134	USAP S-01486	FUNDACIÓ E-00961	SOI S-08160
66	Despeses Financeres	15.693,00	1.573,38	345,43	960,39		12.813,80	
TOTAL	DESPESES FINANCERES	15.693,00	1.573,38	345,43	960,39		12.813,80	
67	Despeses Extraordinàries	39.708,83	1.837,58	74,42	365,67		37.431,16	
TOTAL	DESPESES EXTRAORDINÀRIES	39.708,83	1.837,58	74,42	365,67		37.431,16	
68	Dotacions per amortitzacions	196.318,68	92.827,80	11.565,91	71.134,97		20.790,00	
TOTAL	DOT. PER AMORTITZACIONS	196.318,68	92.827,80	11.565,91	71.134,97		20.790,00	
69	Dotacions per provisions							
TOTAL	DOT. PER PROVISIONS							

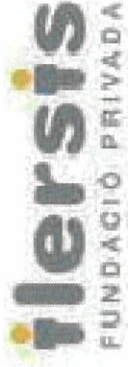
TOTAL DESPESES		10.613.129,17	6.593.591,63	997.646,40	1.620.007,61	336.707,96	1.065.175,57	
----------------	--	---------------	--------------	------------	--------------	------------	--------------	--

INGRESSOS I DESPESES (Continuació)



CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T.	S.T.O.	LLAR RESIDENCIA	USAP	FUNDACIÓ	SOI
700 a 703, 709	Vendes	3.523.764,78	T-00033	S-01129	S-02134	S-01486	E-00961	S-08160
		3.418.619,18					105.145,60	
704	Variació Existències	114.497,68						
		114.742,71					-239,86	
705	Venda d'envasos i embalatges	52.711,73						
		52.711,73						
705	Prestacions de serveis	2.702.670,95						
		2.374.101,81						
7059	Concerts per la prestació de serveis	2.259.657,22						
		754.126,32						
TOTAL	VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS	8.653.302,36	5.960.175,43	754.126,32	1.346.931,33		592.069,28	

CODI	TÍTOL	TOTAL	C.E.T.	S.T.O.	LLAR RESIDENCIA	USAP	FUNDACIÓ	SOI
721,722	Ingressos rebuts de caràcter periòdic	6.844,99	T-00033	S-01129	S-02134	S-01486	E-00961	S-08160
723	Donatius i patrocinis						6.844,99	
TOTAL	INGRESSOS SOCIALS	6.844,99					6.844,99	
731,732	Treballs realitzats per l'immobilitzat	6.523,23						
TOTAL	TEBALLS REALITZATS	6.523,23	6.523,23					
724	Sub. manteniment del centre i serveis	1.565.693,22						
		714.438,75						
726	Donacions i llegats afectes a l'activitat							
		55.211,91						
727	Altres Subvencions d'exploració							
		10.000,00						
TOTAL	SUBVENCIONS EXPLOTACIÓ	1.620.905,13	714.438,75	108.104,55	140.155,47	299.529,84	358.676,52	
75	Ingressos per serveis diversos	239.653,97						
		1.226,02						
TOTAL	ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ	239.653,97	1.226,02	119.774,97	81.360,11		37.292,87	
725	Subv. de Capital traspasades a resultats	131.117,75						
		61.952,43						
TOTAL	SUBV., DONACIONS TRASP. A RTATS.	131.117,75	61.952,43	9.951,81	36.881,07		22.332,44	
768	Diferències positives de canvi							
		7.420,32						
762,769	Altres ingressos financers							
		7.420,32						
TOTAL	INGRESSOS FINANCERS	7.420,32					7.420,32	
771	Beneficis del immobilitzat	9.000,05						
778	Ingressos extraordinaris	57.185,58						
		11.410,02						
TOTAL	INGRESSOS EXCEPCIONALS	66.185,63	20.410,07	589,75	1.622,61		43.563,20	
794	Prov. per insolvència de tràfic aplicada	14.581,52						
		-992,13						
TOTAL	EXCESSOS PROVISIONS	14.581,52	-992,13		15.573,65			
TOTAL INGRESSOS		10.746.534,90	6.763.733,80	992.547,40	1.622.524,24	299.529,84	1.068.199,62	



INGRESSOS I DESPESES (Continuació)

		C.E.T.	S.T.O.	LLAR RESIDENCIA	USAP	FUNDACIÓ	SOI
RESUM	TOTAL	T-00033	S-01129	S-02134	S-01486	E-00961	S-08160
TOTAL INGRESSOS	10.746.534,90	6.763.733,80	992.547,40	1.622.524,24	299.529,84	1.068.199,62	0,00
TOTAL DESPESES	10.613.129,17	6.593.591,63	997.646,40	1.620.007,61	336.707,96	1.065.175,57	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	133.405,73	170.142,17	-5.099,00	2.516,63	-37.178,12	3.024,05	0,00
	Benefici	Benefici	Pèrdues	Benefici	Pèrdues	Benefici	



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

Exercici: 2022

Entitat: FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS

Tancament: 31 de desembre de 2022

BALANÇ DE SITUACIÓ: ACTIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + EMS
ACTIU NO CORRENT	6.287.809,91	4.651.657,47
Immobilitzat intangible	1.227.562,65	600.203,71
Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-427.295,21	-250.345,62
Terrenys i construccions	1.910.726,23	269.907,51
Instal·lacions tècniques i maquinària	1.894.798,39	1.759.843,93
Altres immobilitzats	1.529.054,15	1.055.876,94
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-3.630.163,71	-2.521.953,27
Immobilitzat en curs i acomptes	3.651.823,54	3.651.823,54
Inversions immobiliàries		
Amortització acumulada inversions immobiliàries		
Inversions a llarg termini en empreses del grup	19.000,00	12.487,93
Inversions financeres a llarg termini	112.303,87	73.812,80
Actius per impostos diferits		
ACTIU CORRENT	7.332.424,43	4.521.451,14
Actius no corrents mantinguts per a la venda		
Existències	593.146,88	593.146,88
Deutors comercials, usuaris i altres comptes a cobrar	4.145.244,57	2.223.351,08
Inversions a curt termini en empreses del grup	14.093,78	9.263,27
Inversions financeres a curt termini	3.259,60	2.142,40
Periodificacions a curt termini	4.678,89	3.075,25
Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.572.000,71	1.690.472,26
TOTAL ACTIU	13.620.234,34	9.173.108,61

BALANÇ DE SITUACIÓ: PATRIMONI NET I PASSIU	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + EMS
PATRIMONI NET	8.192.284,80	5.264.450,90
Fons Social	30.000,00	19.275,85
Reserves		
Resultats d'exercicis anteriors	4.630.313,14	2.470.061,22
Altres aportacions de socis		
Resultat de l'exercici	133.405,73	132.964,05
Dividends/Remuneracions de capital a compte		
Altres instruments de patrimoni net		
Ajustos per canvi de valor		
Subvencions donacions i llegats rebuts	3.398.565,93	2.642.149,78
PASSIU NO CORRENT	1.094.404,00	719.307,58
FEFP, capital reemborsable i fons exigibles a llarg termini		
Provisions a llarg termini		
Deutes a llarg termini	1.094.404,00	719.307,58
Deutes a llarg termini amb entitats relacionades		
Passius per impostos diferits		
Periodificacions a llarg termini		
PASSIU CORRENT	4.333.545,54	3.189.350,14
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	1.206.088,22	792.713,11
Deutes a curt termini amb entitats relacionades		
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.127.457,32	2.396.637,03
Periodificacions a curt termini		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	13.620.234,34	9.173.108,61

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

Exercici: 2022

Entitat: **FUNDACIÓ PRIVADA ILERSIS**

Tancament: 31 de desembre de 2022

COMpte DE RESULTATS	Euros	
	DADES ENTITAT JURÍDICA	DADES CET + EMS
Venda de productes acabats	3.576.476,51	3.471.330,91
Prestació de serveis activitats	4.962.328,17	2.374.101,81
INGRESSOS	8.538.804,68	5.845.432,72
Aprovisionaments	-3.143.194,20	-2.763.132,28
MARGE BRUT	5.395.610,48	3.082.300,44
Cost del personal directe (MOD) amb discapacitat	-1.406.825,76	-1.298.891,26
Subvencions personal directe MOD (cost salarial i altres)	759.347,54	703.083,40
Cost resta personal directe (MOD)	-3.041.159,82	-1.112.343,36
MARGE DIRECTE	1.706.972,44	1.374.149,22
Cost personal indirecte (MOI) amb discapacitat	-116.661,93	-107.711,39
Subvencions personal indirecte MOI amb discapacitat (cost salarial i altres)		
Cost personal tècnic assistència a discapacitats	-336.707,96	-336.707,96
Subvencions EMS (USAP)	299.529,84	299.529,84
Cost resta personal indirecte (MOI)	-319.417,45	-239.986,32
Altres ingressos	253.022,19	16.749,30
Lloguers, reparacions, subministraments i altres despeses	-1.865.151,72	-861.537,68
Altres subvencions ordinàries d'explotació	512.605,27	11.355,35
RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	134.190,68	155.840,36
Subvencions extraordinàries d'explotació i donacions	55.211,91	
Amortitzacions	-196.318,68	-92.827,80
Imputacions subvencions de capital	131.117,75	61.952,43
FEFP		
Ingressos financers	7.420,32	
Despeses financeres	-15.693,00	-1.573,38
Altres extraordinaris	17.476,75	9.572,44
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	133.405,73	132.964,05
Impost de societats		
RESULTAT DE L'EXERCICI	133.405,73	132.964,05

