

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Comptes anuals abreujats
a 31 de desembre de 2023
junt amb l'informe d'auditoria

CONTINGUT

Informe d'auditoria independent del comptes anuals abreujats de l'exercici 2023 emès per un auditor independent.

Balanços de situació abreujats a 31 de desembre de 2023 i 2022.

Compte de resultats abreujats de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023 i 2022.

Estat abreujat de canvis en el patrimoni net dels exercicis 2023 i 2022.

Memòria abreujada de l'exercici 2023.

Formulació de comptes anuals abreujats de l'exercici 2023.

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Informe d'auditoria dels comptes anuals abreujats emès per un auditor independent

Als membres del CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ, per encàrrec de la Junta Directiva:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ (en endavant, l'Entitat) que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats abreujat, l'estat de canvis abreujat en el patrimoni net i la memòria abreujada, corresponents a l'exercici anual clos en aquesta data.

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

Fonament de l'opinió

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

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als d'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb l'establert en la citada normativa reguladora, hagin afectat a 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.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Informe d'auditoria dels comptes anuals abreujats emès per un auditor independent

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerades 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 separada sobre aquests riscos.

Aspectes rellevants relacionats amb els ingressos

Tal i com s'indica en les notes 11 i 14.a de la memòria adjunta, els ingressos de l'Entitat es componen, bàsicament, de subvencions oficials rebudes de les administracions públiques i donacions per import de 1.467.074,47 euros i un import de 2.982.961,59 euros obtinguts de la prestació de serveis vinculats a entitats públiques, representant aquests un 96% aproximadament, del total dels ingressos de l'Entitat. Degut a la concentració de la seva activitat amb administracions públiques hem centrat més esforços del treball de l'auditoria en l'anàlisi dels ingressos de l'Entitat.

Com s'ha treballat en l'auditoria

Els nostres procediments d'auditoria per abordar l'aspecte anterior descrit són els següents:

- Hem comprovat el tall d'operacions de les feines realitzades per l'Entitat, verificant la correcta imputació dels ingressos en el període que els correspon.
- Circularització de clients i deutors de cara a comprovar la integritat de la xifra de vendes, així com els saldos pendents de tancament. En cas de no obtenir resposta, hem analitzat els corresponents fets posteriors, verificant el cobrament a data de formulació del present informe, així com la documentació suport a la facturació emesa per l'Entitat.
- Hem verificat mitjançant documentació de concessió, les subvencions rebudes així com, el seu correcte registre i periodificació. Comprovant, a data del present informe, la renovació de les concessions.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Informe d'auditoria dels comptes anuals abreujats emès per un auditor independent

- Hem analitzat la comprovació de la justificació de les subvencions, així com si hi hagués algun requeriment posterior sobre aquestes.
- Anàlisis dels fets posteriors, en concret la lectura de les actes i la evolució de l'activitat comercial i financera de l'Entitat fins la data d'emissió del present informe.
- Correcte desglossament i informació dels ingressos i la seva evolució reflectida en els comptes anuals abreujats.

Aspecte més rellevant en relació despesa de personal

La principal activitat de l'Entitat és la prevenció i tractament dels problemes d'inadaptació psicosocial i de la salut mental de les persones, del que representa un alt volum de persones que concentren els seus esforços en aquestes activitats. Concretament, la despesa de personal a 31 de desembre de 2023 es de 3.131.220,46 euros, amb un volum mig de persones ocupades de 84. Degut el volum d'aquesta partida, fa que comporti un risc significatiu en el reconeixement de la despesa, considerant aquesta àrea com un dels aspectes més rellevants de l'auditoria.

Com s'ha treballat en l'auditoria

Els nostres procediments d'auditoria per abordar el risc anteriorment descrit són els següents:

- Hem sol·licitat un detall analític de les despeses de personal de l'Entitat, del que hem comprovat al mateix amb comptabilitat, realitzant una mostra d'alguns serveis, comprovant: el seu registre comptable, les nòmines, el pagament d'aquestes i la seguretat social.
- Hem realitzat reunions amb la Direcció i els responsables del àrea de persones de l'Entitat comentant les particularitats de cada conveni i els punts més significatius del àrea.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Informe d'auditoria dels comptes anuals abreujats emès per un auditor independent

- Hem comprovat el correcte desglossament de la informació del àrea en els comptes anuals adjunts abreujats.

Responsabilitat dels membres de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals abreujats

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels excedents de l'Entitat, de conformitat amb el marc 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 membres de la Junta Directiva són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els membres de la Junta Directiva tenen intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats

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

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions materials poden deure's a frau o error i es consideren materials si individualment o de forma agregada, pot preveure's raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

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



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Informe d'auditoria dels comptes anuals abreujats emès per un auditor independent

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, deguda a frau o error, vam dissenyar i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió.

El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, pels membres de la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, vam concloure sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria.

No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Informe d'auditoria dels comptes anuals abreujats emès per un auditor independent

les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres de la Junta Directiva de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de la auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació els membres de la Junta Directiva de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

Barcelona, 11 de juliol de 2024.

BAKER TILLY AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.

(anteriorment denominada Audiaxis Auditores S.L.P.)

(Inscrita amb el núm. S0744 en el R.O.A.C.)

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

**BAKER TILLY AUDIAXIS
AUDITORES S.L.P.**

2024 Núm.20/24/14088

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



NOELIA AGOSTA SANCHEZ (R.O.A.C. 20.811)

Sòcia-Auditora de Comptes

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Número de registre 3765 NIF: G 08668733

Balanços abreujats a 31 de desembre de 2023 i 2022
(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2023	2022	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2023	2022
A) ACTIU NO CORRENT		1.071.433,01	1.006.569,85	A) PATRIMONI NET		2.741.869,92	2.314.994,18
I. Immobilitzat intangible	6	146,87	682,26	A-1) Fons propis	11	2.668.369,92	2.237.794,18
1. Aplicacions informàtiques		146,87	682,26	I. Excedents d'exercicis anteriors		2.237.794,18	1.771.234,69
II. Immobilitzat material	5	1.006.681,76	979.707,28	1. Rotacionat		2.237.794,18	1.771.234,69
1. Terrenys i construccions		923.625,87	895.036,62	II. Excedent de l'exercici	3	430.575,74	466.569,49
2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		35.597,07	53.688,44	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		73.200,00	77.200,00
3. Mobiliari i Equips per a processament d'informació		4.626,71	8.611,74	1. Subvencions oficials de capital	12 a	73.200,00	77.200,00
4. Altre immobilitzat material		32.832,11	22.370,48				
5. Immobilitzat en curs		10.000,00	-				
III. Inversions en entitats del grup i associades a l'lt	8 a	-	-	B) PASSIU NO CORRENT		373.220,53	374.653,60
1. Instruments de patrimoni		-	-	I. Deutes a llarg termini	9 a	373.220,53	374.653,60
IV. Inversions financeres a llarg termini	8 a	64.604,38	26.180,31	1. Deutes amb entitats de crèdit.		373.220,53	374.653,60
1. Instruments de patrimoni		-	1.467,72				
2. Altres actius financers	8 b	64.604,38	24.712,59	C) PASSIU CORRENT		382.092,72	374.655,03
B) ACTIU CORRENT		2.425.450,16	2.057.732,96	I. Provisions a curt termini	10	51.000,00	51.000,00
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	8 h	1.380.716,57	1.447.203,93	II. Deutes a curt termini	9 a	39.246,87	79.510,40
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		15.868,35	42.994,06	1. Deutes amb entitats de crèdit		39.246,87	34.510,40
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	15	16.869,56	14.402,58	2. Altres deutes a curt termini		-	45.000,00
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	13	1.347.978,66	1.389.807,29	III. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	9	291.845,86	244.144,63
II. Periodificacions a curt termini		10.685,98	6.043,91	1. Proveïdors		42.202,42	33.428,82
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.034.047,62	604.485,11	2. Personal (remuneracions pendents de pagament)		71.993,98	62.272,29
1. Tresoreria	8 b	1.034.047,62	604.485,11	3. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	13	177.649,46	148.443,52
TOTAL ACTIU (A+B)		3.496.883,17	3.064.302,81	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		3.496.883,17	3.064.302,81

La memòria adjunta forma part dels comptes anuals



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Número de registre 3765 NIF: G 08668733

Comptes de resultats abreujats corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2023	2022
1. Ingressos per les activitats		4.612.794,22	4.166.307,40
a) Vendes i prestacions de serveis	14.a	3.149.719,75	3.015.734,15
b) Subvencions oficials a les activitats	12.b	1.379.615,02	1.049.004,37
c) Donacions i altres ingressos per a les activitats	12.b	91.019,26	106.753,40
d) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	12.b	-7.559,81	-5.184,52
2. Ajuts concedits i altres despeses	14.b	-	-175,00
a) Ajuts concedits		-	-175,00
3. Aprovisionaments	14.c	-225.189,04	-189.842,72
a) Consums i deteriorament d'existències		-225.189,04	-189.842,72
4. Despeses de personal	14.d	-3.131.220,46	-2.763.788,78
5. Altres despeses d'exploració		-626.646,10	-569.710,10
a) Serveis exteriors		-491.258,46	-438.934,31
a.1) Arrendaments i cànon	7.a	-150.169,39	-138.099,78
a.2) Reparacions i conservació		-53.870,74	-31.094,29
a.3) Serveis professionals independents		-157.015,12	-121.777,52
a.4) Primes d'assegurances		-20.975,71	-21.335,66
a.5) Serveis bancaris		-3.825,92	-2.851,26
a.6) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-190,00	-1.377,69
a.7) Subministraments		-82.886,05	-88.982,71
a.8) Altres serveis		-22.325,53	-33.415,40
b) Tributs.		-94.464,40	-78.779,23
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-40.923,24	-51.996,56
6. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-127.577,99	-129.793,61
7. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	12.a	4.000,00	4.000,00
8 Altres resultats	14.e	-14.196,67	-12.588,14
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8)		491.963,96	504.409,05
9. Despeses financeres		-21.388,22	-14.839,56
10. Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers		-40.000,00	-23.000,00
a) Deterioraments i pèrdues	8.a	-40.000,00	-23.000,00
II) RESULTAT FINANCER (9+10)		-61.388,22	-37.839,56
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		430.575,74	466.569,49
11. Impostos sobre beneficis	13.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+11)		430.575,74	466.569,49

La memòria adjunta forma part dels comptes anuals



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Número de registre 3765 NIF: G 08668733

Estat abreujat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis acabats el
31 de desembre de 2023 i 2022

(Euros)

	Excedents d'exercicis anterioris	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutis i altres ajustaments	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L' ANY 2021	1.501.733,57	269.491,12	81.200,00	1.852.424,69
I. Ajustaments per canvis de criteri 2021 i anteriors	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	1.501.733,57	269.491,12	81.200,00	1.852.424,69
I. Excedent de l'exercici	-	466.569,49	-	466.569,49
II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-4.000,00	-4.000,00
III. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	269.491,12	-269.491,12	-	-
C) SALDO, FINAL DE L' ANY 2022	1.771.224,69	466.569,49	77.200,00	2.314.994,18
I. Ajustaments per canvis de criteri 2021 i anteriors	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	1.771.224,69	466.569,49	77.200,00	2.314.994,18
I. Excedent de l'exercici	-	430.575,74	-	430.575,74
II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-4.000,00	-4.000,00
III. Operacions de patrimoni net	-	-	-	-
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-
IV. Altres variacions del patrimoni net	466.569,49	-466.569,49	-	-
E) SALDO, FINAL DE L' ANY 2023	2.237.794,18	430.575,74	73.200,00	2.741.569,92



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

El CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ, d'ara en endavant l'Entitat, es va constituir a Mataró l'any 1979. Es troba inscrita en el Registre d'Associacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 3765, i està reconeguda com d'Utilitat Pública per acord del Consell de Ministres del 13 d'octubre de 1983.

L'Entitat es troba subjecta a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo" i a Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.

El seu objecte social és la prevenció i el tractament dels problemes d'inadaptació psicosocial i de salut mental de les persones, l'estudi, la investigació i la difusió de llur problemàtica així com el desvetllament de la consciència pública i el suport oficial i privat per tal d'assolir aquests objectius. Els usuaris de l'activitat de l'Entitat són, principalment, persones amb problemes d'inadaptació psicosocial i de salut mental.

Les activitats de l'Entitat durant el present exercici han estat les següents:

- Àrea de Serveis Generals, que engloba el departament de Gestió Transversal (Servei de Qualitat, Servei de Salut Laboral i Servei de Protecció de Dades), el departament de Serveis Socials, el departament d'Administració, el departament de Comunicació, Imatge i Programació i el departament de Formació i Supervisió
- Àrea de Formació i Atenció Laboral, que engloba el departament de Formació, el departament Laboral i el departament d'Intermediació Laboral.
- Àrea Educativa, que comprèn la residència Mas Sant Jordi, pisos MENA i el Pretaller, i els pisos per a majors de 18 anys.
- Àrea de Salut Mental a on estan els Serveis de Rehabilitació (Centres de Dia), les llars amb Suport i diferents Programes Específics (Programa de Suport a l'Autonomia a la pròpia llar).

El domicili de l'Entitat es troba al carrer Sant Antoni, número 86, de Mataró (Barcelona).



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat, i es presenten d'acord amb l'establert en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i en les disposicions legals en matèria comptable obligatòries amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables aplicats per a l'elaboració d'aquests comptes anuals són els que es resumeixen en la Nota 4 d'aquesta memòria. Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració d'aquests comptes anuals.

c) Comptes anuals

D'acord amb la legislació vigent, l'Entitat presenta els seus comptes anuals segons el model abreujat i no està sotmesa a auditoria obligatòria.

d) Comparació de la informació

No hi ha causes que impedeixen la comparació de les xifres del present exercici amb les del precedent.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria****3.- APLICACIÓ DELS RESULTATS**

La proposta de distribució de l'excedent dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2023 i 2022, formulada per la Junta Directiva, és la següent:

	Euros	
	2023	2022
Base de repartiment:		
Excedent de l'exercici	430.575,74	466.569,49
Aplicació:		
Romanent	430.575,74	466.569,49

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principals principis comptables i normes de valoració utilitzats per a la preparació dels comptes anuals adjunts són els següents:

a) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat. Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però es sotmeten, almenys un cop a l'any a un test de deteriorament.

- Les aplicacions informàtiques es valoren al seu cost d'adquisició i s'amortitzen a un percentatge del 33% anual. Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques es consideren com a despesa en el moment que es produeixen.

b) Immobilitzat material

L'immobilitzat material es comptabilitza al seu cost d'adquisició, que inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb els elements de l'immobilitzat adquirits, incloent-hi les despeses financeres que fossin directament atribuïbles a l'adquisició de l'actiu, sempre que requereixin d'un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús. De l'esmentat



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

cost d'adquisició es dedueix l'amortització acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Les despeses d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com major cost dels corresponents béns. Al contrari, les despeses de reparació i manteniment incorreguts durant l'exercici s'imputen a pèrdues i guanys.

L'amortització dels elements de les immobilitzacions materials es realitzen sobre valors de cost, seguint el mètode lineal, aplicant els següents coeficients en funció de la vida útil:

	Coeficients
Construccions	3%
Instal·lacions i maquinària	10%-12%
Altres Instal·lacions i Mobiliari	10%-15%
Equips per a processament d'informació	25%

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat material

En la data de cada balanç o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula a l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi hagués). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per ell mateix que siguin independents d'altres actius, l'Entitat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Per a estimar el valor en ús, l'Entitat prepara les previsions de fluxos de tresoreria futurs abans d'impostos, descomptant-los al seu valor present utilitzant tipus de descompte que reflecteixin les estimacions actuals del mercat de la valoració temporal dels diners i dels riscos específics associats amb l'actiu. Per aquells actius que no generen fluxos de tresoreria altament independents, l'import recuperable es determina per a les unitats generadores d'efectiu a les quals pertanyen els actius valorats.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen per a tots aquells actius o, si escau, per a les unitats generadores d'efectiu que els incorporen, quan el seu valor comptable excedeix l'import recuperable corresponent. Les pèrdues per deteriorament es comptabilitzen dintre del compte de resultats, i es reverteixen, excepte en el cas de procedir d'un fons de comerç, si hi ha hagut canvis en les estimacions utilitzades per a determinar l'import recuperable. La reversió d'una pèrdua per deteriorament es comptabilitza en el compte de resultats, amb el límit que el valor comptable de l'actiu després de la reversió no pot excedir l'import, net d'amortitzacions, que figuraria en llibres si no s'hagués reconegut prèviament l'esmentada pèrdua per deteriorament.

d) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments operatius

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendatari té dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de pagar un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer, i es comptabilitza com una despesa en l'exercici en que es meriti.

e) Actius financers i passius financers

Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació, amb excepció dels actius financers mantinguts per a negociar, en els quals els costos de la transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de resultats de l'exercici.

Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

- Actius financers a cost amortitzat: correspon a crèdits comercials originats per l'Entitat a canvi de subministrar efectiu, béns o serveis directament i el cobrament dels quals és de quantia determinada o determinable i no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Quan el venciment d'aquests actius és inferior a un any es valoren pel seu valor nominal.

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències pel que fa al seu cobrament.

També s'inclouen les fiances i dipòsits, que figuren valorats al seu valor de constitució.

- Actius financers a cost: correspon a valors mobiliaris que figuren valorats a preu d'adquisició, incloses les despeses inherents a la mateixa. En cas de ser necessari, es doten les oportunes provisions per a la depreciació dels valors mobiliaris.

Deteriorament d'actius financers

L'import recuperable dels actius financers es calcula com el valor present dels fluxos futurs de tresoreria estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu original. Les inversions a curt termini no es descompten. Les pèrdues per deteriorament corresponents a aquests actius es registren en el compte de resultats, i reverteixen en el cas que l'increment posterior de l'import recuperable pugui ser relacionat de forma objectiva amb un fet ocorregut amb posterioritat al moment en el qual la pèrdua per deteriorament va ser reconeguda.

Passius financers

Els passius financers es reconeixen inicialment al seu valor raonable menys els costos de la transacció atribuïbles. Posteriorment al seu reconeixement inicial, els passius financers es comptabilitzen al seu valor amortitzat registrant la diferència entre el cost i el valor de rescat en el compte de resultats sobre el període de durada del préstec en funció del tipus d'interès efectiu del passiu.

Els passius amb venciment inferior a 12 mesos comptats a partir de la data del balanç es classifiquen com corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com passius no corrents.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

No obstant això d'assenyalat en el paràgraf anterior, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, inclosos els debits amb les Administracions Públiques, es valoren pel seu valor nominal.

f) Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

L'efectiu i altres mitjans líquids equivalents comprenen l'efectiu en caixa i bancs i els dipòsits i altres actius financers amb un venciment no superior a tres mesos des de la data d'adquisició o constitució, sempre que no estiguin subjectes a variacions significatives de valor per les seves característiques intrínseques.

g) Impostos sobre beneficis

L'Entitat està acollida al règim fiscal de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de "Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos fiscales al Mecenazgo" i en conseqüència exempta de tributació de l'Impost sobre Societats. Aquesta exempció no inclou els rendiments obtinguts a partir de l'exercici d'una activitat classificada com a econòmica aliena a l'objecte o finalitat de l'Entitat. En aquest cas la despesa per l'Impost sobre Societats de l'exercici es calcularia en relació al resultat econòmic de les esmentades activitats abans d'impostos i aquest s'incrementaria o disminuiria, segons correspongui, amb les diferències "permanents" o "temporals" a efectes de determinar l'impost meritat en l'exercici. El tipus de gravamen aplicable a les operacions no exemptes és del 10%.

h) Impost sobre el valor afegit (IVA) i altres impostos

L'IVA suportat no deduïble forma part del preu d'adquisició dels actius corrents i no corrents, així com dels serveis, que siguin objecte de les operacions gravades per l'impost. Les posteriors rectificacions en l'import de l'IVA suportat no deduïble, conseqüència de la regularització derivada de la prorrata definitiva, no modifiquen les valoracions inicials dels actius, inclosos els béns d'inversió.

L'IVA repercutit no forma part de l'ingrés derivat de les operacions gravades per aquest impost o de l'import net obtingut en la venda o disposició per altra via en el cas de baixa de l'actiu no corrent.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Les regles sobre l'IVA suportat no deduïble són aplicables a qualsevol altre impost indirecte suportat en l'adquisició de béns o serveis, que no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les regles sobre l'IVA repercutit són aplicables a qualsevol altre impost indirecte que gravi les operacions realitzades per l'Entitat i que siguin recuperables a través de la Hisenda Pública.

i) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període de meritació amb independència de la data de cobrament o pagament.

Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació cobrada o a cobrar i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, IVA i altres impostos.

Les vendes de bens es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació dels serveis es reconeixen igualment considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç sempre i quan el resultat de la transacció pugui ésser estimat amb fiabilitat.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable, que es el tipus que iguala exactament els futurs rebuts en efectiu estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import en llibres net de l'esmentat actiu.

j) Despeses de personal

Excepte en el cas de causa justificada, l'Entitat està obligada a indemnitzar als seus treballadors quan són acomiadats. Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal del treball i atès que no reben indemnitzacions aquells treballadors que es jubilen o cessen voluntàriament de la seva feina, els pagaments per indemnització, quan sorgeixen, es carreguen com a despesa en el moment que es produeixen.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

k) Transaccions entre parts vinculades

A efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan totes dues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 de Codi de Comerç per als grups de societats o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o vàries persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació entre les empreses del grup participants, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals.

En conseqüència, amb caràcter general, els elements objecte de la transacció es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència haurà de registrar-se atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb allò previst en les corresponents normes.

l) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats per les activitats s'imputen a resultats en funció de la seva meritació, independentment de la data de cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoraren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé o servei rebut.

Subvencions, donacions i llegats no reintegrables

Es comptabilitzen inicialment, amb caràcter general com un ingrés directament imputable al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats atenent a la seva finalitat:

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'exploació s'imputen com ingressos de l'exercici en que es concedeixen.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

- Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputaren com ingressos en el mateix exercici en el que es meritin les despeses que estiguin finançant.
- Quan es concedeixen sense assignació a alguna finalitat específica s'imputen com ingressos del l'exercici en que es reconguin.
- Quan es concedeixen per a finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en que es produeixi aquesta cancel·lació, excepte quan s'atorguin en relació a una finalitat específica, en aquest cas la imputació es realitzarà en funció de l'amortització del bé finançat.
- Quan es concedeixin per adquirir actius de l'immobilitzat intangible, material, i inversions immobiliàries, s'imputen com a ingressos en l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització efectuada en aquest període per als esmentats elements o en el cas de produir-se la seva venda, correcció valorativa per deteriorament o baixa del balanç.

No obstant les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per a incrementar el fons dotacional de l'Entitat o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos i es registren directament en els fons propis de l'Entitat, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat que es tracti.

Subvencions, donacions i llegats reintegrables

Es registren com a passius de l'Entitat fins que adquireixi la condició de no reintegrable. A aquests efectes, es considera no reintegrables quan existeixi un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, es compleixin les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixin dubtes raonables sobre la recepció de subvenció, donació i llegat.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anuals acabats a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

	Euros		
	Saldo a 31.12.22	Altes	Saldo a 31.12.23
Cost:			
Terrenys i construccions	1.912.188,32	124.639,55	2.036.827,87
Instal·lacions, maquinària i utilatge	465.205,74	-	465.205,74
Mobiliari i equips per a processament d'informació	215.486,10	4.377,53	219.863,63
Altre immobilitzat material	74.002,41	15.000,00	89.002,41
Immobilitzat en curs	-	10.000,00	10.000,00
	2.666.882,58	154.017,08	2.820.899,66
Amortització acumulada:			
Construccions	-1.017.151,70	-96.050,30	-1.113.202,00
Instal·lacions, maquinària i utilatge	-411.517,30	-18.091,37	-429.608,67
Mobiliari i equips per a processament d'informació	-206.874,36	-8.362,56	-215.236,92
Altre immobilitzat material	-51.631,93	-4.538,37	-56.170,30
	-1.687.175,29	-127.042,60	-1.814.217,89
Saldo net	979.707,28		1.006.681,76

	Euros		
	Saldo a 31.12.21	Altes	Saldo a 31.12.22
Cost:			
Terrenys i construccions	1.912.188,32	-	1.912.188,32
Instal·lacions, maquinària i utilatge	451.016,36	14.189,38	465.205,74
Mobiliari i equips per a processament d'informació	212.860,97	2.625,13	215.486,10
Altre immobilitzat material	74.002,41	-	74.002,41
	2.650.068,07	16.814,51	2.666.882,58
Amortització acumulada:			
Construccions	-922.253,05	-94.898,65	-1.017.151,70
Instal·lacions, maquinària i utilatge	-393.425,93	-18.091,37	-411.517,30
Mobiliari i equips per a processament d'informació	-198.808,06	-8.066,30	-206.874,36
Altre immobilitzat material	-47.093,56	-4.538,37	-51.631,93
	-1.561.580,60	-125.594,69	-1.687.175,29
Saldo net	1.088.487,46		979.707,28

Durant l'exercici 2023, l'Entitat ha adquirit una oficina ubicada en el mateix edifici on estan el serveis centrals de la mateixa. El cost de l'adquisició ha ascendit a 124.639,55 euros. També ha comprat un vehicle, la compra del qual ha ascendit a 15.000 euros.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

Les altes del exercici 2022 feien referència a diverses petites instal·lacions que l'Entitat ha fet a les oficines i els pisos assistits.

a) Béns completament amortitzats

A 31 de desembre de 2023 i 2022, un detall de valor de cost dels actius totalment amortitzats és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Instal·lacions, maquinària i utilatge	420.669,28	392.798,91
Mobiliari i equips per a processament d'informació	213.370,40	205.378,70
Altres immobilitzats materials	53.372,63	44.573,06
	687.412,31	642.750,67

b) Béns afectes a garanties i a reversió

Alguns dels actius de l'epígraf "Terrenys i construccions" figuren com a garantia de tres préstecs hipotecaris (veure nota 9.a).

c) Béns adquirits mitjançant subvencions o donacions

Una part de les instal·lacions han estat finançades en part o en la seva totalitat per subvencions (veure nota 12.a).

6.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició i el moviment d'aquest capítol dels balanços adjunts per als exercicis anuals acabats a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

	Euros		
	Saldo a 31.12.22	Altes	Saldo a 31.12.23
Cost:			
Aplicacions informàtiques	14.324,00	-	14.324,00
	14.324,00		14.324,00
Amortització acumulada:			
Aplicacions informàtiques	-13.641,74	-535,39	-14.177,13
	-13.641,74	-535,39	-14.177,13
Saldo net	682,26		146,87

	Euros		
	Saldo a 31.12.21	Altes	Saldo a 31.12.22
Cost:			
Aplicacions informàtiques	14.324,00	-	14.324,00
	14.324,00		14.324,00
Amortització acumulada:			
Aplicacions informàtiques	-9.442,82	-4.198,92	-13.641,74
	-9.442,82	-4.198,92	-13.641,74
Saldo net	4.881,18		682,26

Un total de 13.524,00 euros de l'immobilitzat intangible està completament amortitzat.

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

a) Arrendaments operatius

Despeses per arrendaments

Dins l'epígraf "Arrendaments i cànon" dels comptes de resultats adjunts, s'hi registren:



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Objecte	Euros	
	2023	2022
Arrendament locals	120.747,23	116.934,56
Arrendament vehicles	16.671,96	17.584,22
Arrendament aparador	433,20	361,00
Arrendament maquinària	12.317,00	3.220,00
	150.169,39	138.099,78

8.- ACTIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels actius financers, sense incloure els saldos amb les Administracions Públiques dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Classes	Instruments financers a llarg termini				Instruments financers a curt termini		Total	Total
	Instruments de patrimoni		Crèdits, Derivats, Altres		Crèdits, Derivats, Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost	-	1.467,72	-	-	-	-	-	1.467,72
Actius financers a cost amortitzat	-	-	64.604,38	24.712,59	1.066.785,52	661.881,76	1.131.389,90	686.594,35
Total	-	1.467,72	64.604,38	24.712,59	1.066.785,52	661.881,76	1.131.389,90	688.062,07

Durant els exercicis 2023 i 2022, no s'han produït traspessos o reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers.

a) Actius financers a cost

Un detall de la composició i moviment d'aquesta categoria d'actius financers durant els exercicis 2023 i 2022 és el següent:



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

	Euros			
	Saldo a 31.12.22	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.23
Cost:				
Instruments de patrimoni empreses del grup :				
- La Klosca-CET S.L.	437.461,94	40.000,00	-	477.461,94
Deteriorament	-437.461,94	-40.000,00	-	-477.461,94
	-	-	-	-
Instruments de patrimoni:				
- Avalis SGR	1.467,72	-	1.467,72	-
	1.467,72	-	1.467,72	-

	Euros			
	Saldo a 31.12.21	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.22
Cost:				
Instruments de patrimoni empreses del grup :				
- La Klosca-CET S.L.	414.461,94	23.000,00	-	437.461,94
Deteriorament	-414.461,94	-23.000,00	-	-437.461,94
	-	-	-	-
Instruments de patrimoni:				
- Avalis SGR	12.000,00	733,86	11.266,14	1.467,72
	12.000,00	733,86	11.266,14	1.467,72

Els instruments de patrimoni en AVALIS SGR corresponien a una aportació necessària en el seu capital per a l'obtenció d'un préstec del Institut Català de Finances per al finançament de la nova residència. Durant l'exercici anterior, es va cancel·lar el seu finançament i per tant, també el capital subscrit d'AVALIS SGR.

Els instruments de patrimoni en la KLOSCA-CET, SLU es corresponen a la inversió en 3.006 participacions, registrades al seu valor de cost, que representen un percentatge del 100% del total del seu capital.

Durant l'exercici 2023 l'Entitat ha realitzat aportacions a la participada Klosca CET, S.L.U. per import de 40.000,00 euros, durant exercicis anteriors l'Entitat ha anat realitzant aportacions per un valor de 437.461,94 euros (un total de 477.461,94 euros). L'import total de les aportacions ha estat registrat com a pèrdua dins l'epígraf "Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

financers" del compte de resultats del present exercici per import total de 40.000,00 euros.

La Klosca CET es va constituir el 24 de juliol de 2008 i té per objecte la gestió d'un Centre Especial de Treball (CET) per a la realització de qualsevol tipus d'activitats agrícoles, ramaderes, de serveis, comercials i industrials, com poden ser:

- Explotació de productes ecològics.
- Serveis de neteja i manteniment.
- Serveis de manteniment de jardins i espais públics.

El domicili de l'Entitat es troba al carrer Sant Antoni, número 86, 2on, porta 10 de Mataró (Barcelona).

A continuació es detalla el patrimoni net d'aquesta societat segons els últims comptes anuals presentats al Registre Mercantil, que són els corresponents a l'exercici 2022:

	Valor participació	% Participació	Euros				
			Patrimoni net a 31 de desembre de 2022				
			Capital	Resultats negatius exercicis anteriors	Aportacions socis compensar pèrdues	Resultat	Subvencions de capital
Empreses del grup La Klosca-Cet, S.L.U	3.006,00	100,0%	3.006,00	-335.314,67	437.461,94	-14.928,73	-

b) Actius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria d'actius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

	Euros			
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
	2023	2022	2023	2022
Inversions financeres				
Fiances dipositades	64.604,38	24.712,59	-	-
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	-	-	15.868,35	42.994,06
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades (veure nota 15)	-	-	16.869,56	14.402,58
Efectiu i altres actius líquids equivalents				
Tresoreria	-	-	1.034.047,62	604.485,11
	64.604,38	24.712,59	1.066.785,52	661.881,76

Inversions financeres

Un detall del moviment d'aquest epígrafs dels balanços adjunts durant els exercicis 2023 i 2022 ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.22	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.23
Inversions financeres a llarg termini				
Fiances dipositades	24.712,59	41.817,79	1.926,00	64.604,38
	24.712,59	41.817,79	1.926,00	64.604,38

	Euros			
	Saldo a 31.12.21	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.22
Inversions financeres a llarg termini				
Fiances dipositades	24.197,81	1.652,89	1.138,11	24.712,59
	24.197,81	1.652,89	1.138,11	24.712,59



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Durant el present exercici, la Societat ha rebut un nou préstec per valor de 40.000,00 euros per part de Caixabank (veure nota 9.a). En relació a aquest préstec, l'Entitat ha realitzat un dipòsit de 40.000,00 euros en aquest mateix.

Usuaris, deutors per vendes i prestació de serveis i altres deutors

Un detall del moviment dels "Usuaris, i deutors per vendes i prestació de serveis" i "Altres deutors" durant els exercicis 2023 i 2022 ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.22	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.23
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	42.994,06	170.143,80	197.269,51	15.868,35
Total	42.994,06	170.143,80	197.269,51	15.868,35

	Euros			
	Saldo a 31.12.21	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.22
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	32.206,21	233.779,62	222.991,77	42.994,06
Total	32.206,21	233.779,62	222.991,77	42.994,06

9.- PASSIUS FINANCERS

Un detall de les categories i classes dels passius financers, sense incloure els saldos amb les Administracions Públiques, dels balanços adjunts, segons normes de registre i valoració, és el següent:

Classes	Instrumentos financieros a largo termino		Instrumentos financieros a corto termino				Total	
	Deudas con entidades de credito		Deudas con entidades de credito		Derivados, Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Categorías								
Passius financers a cost amortitzat	373.220,53	374.653,60	39.246,87	34.510,40	114.196,40	140.701,11	526.663,79	549.865,11



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Durant els exercicis 2023 i 2022 no s'han produït traspasos o reclasseficcions entre les diferents categories de passius financers.

Passius financers a cost amortitzat

Dins d'aquesta categoria passius financers es registren els següents epígrafs dels balanços adjunts:

	Euros					
	2023			2022		
	Passiu no corrent	Passiu corrent	Total	Passiu no corrent	Passiu corrent	Total
Deutes amb entitats de crèdit	373.220,53	39.246,87	412.467,40	374.653,60	34.510,40	409.164,00
Deutes transformables en subvencions, donacions i llegats (nota 12.b)	-	-	-	-	45.000,00	45.000,00
Proveïdors	-	42.202,42	42.202,42	-	33.428,82	33.428,82
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	71.993,98	71.993,98	-	62.272,29	62.272,29
	373.220,53	153.443,26	526.663,79	374.653,60	175.211,51	549.865,11

a) Deutes amb entitats de crèdit

Un detall dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	Venciment	Entitat	Límit	2023		
				Euros		
				Llarg termini	Curt termini	Total
Deutes amb entitats de crèdit						
Préstec	01/09/2031	Caixabank (Bankia)	-	28.898,82	3.645,84	32.544,66
Préstec amb garantia hipotecària	10/03/2035	Caixabank (Bankia)	-	109.488,28	7.674,30	117.162,58
Pólissa de crèdit	31/12/2028	Caixabank (Bankia)	140.000,00	50.267,91	9.125,44	59.393,35
Préstec	01/03/2026	Caixabank	-	5.092,59	4.316,27	9.408,86
Préstec TV Crae	01/05/2024	Caixabank	-	-	237,20	237,20
Préstec St. Antoni 15	01/03/2033	Caixabank	-	33.333,40	3.999,96	37.333,36
Préstec ICF Via Europa	16/09/2036	ICF	-	146.139,53	8.568,27	154.707,80
Interessos meritats			-	-	1.679,59	1.679,59
				373.220,53	39.246,87	412.467,40



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Concepte	Venciment	Entitat	Límit	2022		
				Euros		
				Llarg termini	Curt termini	Total
Deutes amb entitats de crèdit						
Préstec	01/09/2031	Bankia	-	32.531,67	3.716,90	36.248,57
Préstec amb garantia hipotecària	10/03/2035	Bankia	-	117.099,26	7.442,00	124.541,26
Pólissa de crèdit	31/12/2028	Bankia	140.000,00	60.507,07	8.070,84	68.577,91
Préstec	01/03/2026	Caixabank		9.570,60	3.667,57	13.238,17
Préstec TV Crae	01/05/2024	Caixabank	806,96	237,20	569,76	806,96
Préstec ICF Via Europa	16/09/2036	ICF	-	154.707,80	9.363,74	164.071,54
Interessos meritats			-	-	1.679,59	1.679,59
				374.653,60	34.510,40	409.164,00

Els venciments del deutes a llarg termini a 31 de desembre de 2023 és el següent:

Any	Euros
2025	41.504,65
2026	39.721,16
2027	41.017,75
2028	42.217,75
2028 i següents	208.759,22
	373.220,53

b) Remuneracions pendents de pagament

Els imports de 71.993,98 euros l'any 2023 i de 62.272,29 euros l'any 2022 de remuneracions pendents de pagament corresponen a la provisió en concepte de pagues extraordinàries i endarreriments meritades i pendents de pagament a 31 de desembre.

10.- PROVISIONS A CURT TERMINI

En aquest epígraf bàsicament es registren les provisions per sancions que es realitzaran, previsiblement, durant l'exercici 2024 pels organismes del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya i Inspecció de Treball.



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

11.- FONTS PROPIS

Un detall del moviment dels fons propis de l'Entitat durant els exercicis 2023 i 2022 ha estat el següent:

	Euros		
	Romanent	Excedent de l'exercici	Total
Saldo a 31 de desembre de 2021	1.501.733,57	269.491,12	1.771.224,69
Aplicació del resultat:			
- Traspassos	269.491,12	-269.491,12	-
- Correcció d'errors d'exercicis anteriors	-	-	-
Resultat de l'exercici 2022	-	466.569,49	466.569,49
Saldo a 31 de desembre de 2022	1.771.224,69	466.569,49	2.237.794,18
Aplicació del resultat:			
- Traspassos	466.569,49	-466.569,49	-
- Correcció d'errors d'exercicis anteriors	-	-	-
Resultat de l'exercici 2023	-	430.575,74	430.575,74
Saldo a 31 de desembre de 2023	2.237.794,18	430.575,74	2.668.369,92

a) Fons Social

Segons s'estableix a l'article 31è dels estatuts, l'Entitat manca de tot tipus de patrimoni en constituir-se.



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions, donacions i llegats de capital

Un detall del moviment de les subvencions i donacions que financen inversions durant els exercicis 2023 i 2022 és el següent:

Entitat subvencionadora	Béns finançats	Euros			
		Saldo a 31.12.22	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.23
<i>Subvencions de capital</i> Generalitat de Catalunya	Instal·lacions	77.200,00	-	4.000,00	73.200,00
		77.200,00	-	4.000,00	73.200,00

Entitat subvencionadora	Béns finançats	Euros			
		Saldo a 31.12.21	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.22
<i>Subvencions de capital</i> Generalitat de Catalunya	Instal·lacions	81.200,00	-	4.000,00	77.200,00
		81.200,00	-	4.000,00	77.200,00



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

b) Subvencions, donacions i llegats vinculats directament a les activitats

Un detall del moviment de les subvencions i donacions rebudes vinculades directament a les activitats de l'entitat són les següents:

Entitat	Programa	Euros			
		Deutes transformables en subvencions 31.12.2022	Altes	Imputació a resultats 2023	Deutes transformables en subvencions 31.12.2023
<u>Subvencions</u>					
Generalitat de Catalunya	Conveni Menors no acompanyats	-	601.575,33	601.575,33	-
Generalitat de Catalunya	Programes socials- J11, voluntariat i Ocells de foc	-	206.404,68	206.404,68	-
Generalitat de Catalunya	Beques escoles CRAE	-	1.517,80	1.517,80	-
Generalitat de Catalunya	Cursos de formació ocupacional i Servei d'inserció i col·locació	-	430.310,90	430.310,90	-
Generalitat de Catalunya	Cursos de formació ocupacional i Servei d'inserció i col·locació	-	89.671,53	89.671,53	-
Generalitat de Catalunya	Cursos de formació ocupacional i Servei d'inserció i col·locació - Revocació	-	-7.559,81	-7.559,81	-
Diputació de Barcelona	Programa suport terapèutic familiar	-	5.134,78	5.134,78	-
Generalitat de Catalunya - Departament empresa i treball	Diversitat i empresa	45.000,00	-	45.000,00	-
		45.000,00	1.327.055,21	1.372.055,21	-
<u>Donacions</u>					
Fundació Lluro	Taller de pintura	-	4.000,00	4.000,00	-
FEDAIA	Atenció a joves i adolescents amb risc d'exclusió social	-	20.305,54	20.305,54	-
La Caixa	Projecte Proinfància	-	50.754,56	50.754,56	-
Particulars	Despeses de Funcionament	-	15.959,16	15.959,16	-
		-	91.019,26	91.019,26	-
		45.000,00	1.418.074,47	1.463.074,47	-



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Entitat	Programa	Euros			
		Deutes transformables en subvencions 31.12.2021	Altes	Imputació a resultats 2022	Deutes transformables en subvencions 31.12.2022
<i>Subvencions</i>					
Generalitat de Catalunya	Conveni Menors no acompanyats	-	545.796,73	545.796,73	-
Generalitat de Catalunya	Beques escoles CRAE	-	1.779,11	1.779,11	-
Generalitat de Catalunya	Cursos de formació ocupacional i Servei d'inserció i col·locació	-	416.645,95	416.645,95	-
Generalitat de Catalunya	Programes de suport i acompanyament per a joves	-	22.000,00	22.000,00	-
Generalitat de Catalunya	Projectes de foment i promoció del voluntariat	-	4.095,80	4.095,80	-
Generalitat de Catalunya	Cursos de formació ocupacional i Servei d'inserció i col·locació - Revocació	-	-5.184,52	-5.184,52	-
Diputació de Barcelona	Programa suport terapèutic familiar	-	5.734,24	5.734,24	-
Generalitat de Catalunya - Departament de drets socials	Servei d'atenció familiar i recolçament social	-	5.002,54	5.002,54	-
Generalitat de Catalunya - Departament empresa i treball	Diversitat i empresa	-	90.000,00	45.000,00	45.000,00
Generalitat de Catalunya - Departament de cultura	Arterapia per joves	-	2.950,00	2.950,00	-
		-	1.088.819,85	1.043.819,85	45.000,00
<i>Donacions</i>					
Fundació Lluro	Taller de pintura	-	3.000,00	3.000,00	-
FEDAIA	Atenció a joves i adolescents amb risc de exclusió social	-	16.881,10	16.881,10	-
La Caixa	Cursos de formació ocupacional	-	4.000,00	4.000,00	-
La Caixa	Sinergies laborals	-	23.880,00	23.880,00	-
La Caixa	Projecte Proinfància	-	43.717,58	43.717,58	-
Particulars	Despeses de Funcionament	-	15.274,72	15.274,72	-
		-	106.753,40	106.753,40	-
		-	1.195.573,25	1.150.573,25	45.000,00

13.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2023 2022 són els següents:



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

	Euros			
	2023		2022	
	Corrent		Corrent	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
Hisenda pública deutora per subvencions concedides:				
- Generalitat de Catalunya	1.339.048,70	-	1.357.054,60	-
- Ajuntament de Mataró	-	-	23.223,27	-
- Ministerio	3.575,00	-	3.575,00	-
- Diputació de Barcelona	5.134,78	-	5.734,24	-
Impost sobre el Valor Afegit	-	6.305,30	-	6.112,97
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	97.467,32	-	83.172,27
Organismes Creditors de la Seguretat Social	-	73.876,84	-	59.158,28
Impost sobre societats	220,18	-	220,18	-
	1.347.978,66	177.649,46	1.389.807,29	148.443,52

a) Situació fiscal

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

A 31 de desembre de 2023 i 2022, l'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos no prescrits. En opinió de la Junta directiva de l'Entitat, no existeixen contingències significatives que podrien derivar-se de l'eventual inspecció dels esmentats exercicis.

b) Impost sobre Societats

L'Entitat té l'obligació de presentar anualment una declaració de l'Impost sobre Societats. Els beneficis, determinats conforme a la legislació fiscal, estan subjectes a un gravamen del 10% sobre la base imposable.

A continuació, s'inclou una conciliació entre el benefici comptable de l'exercici clos a 31 de desembre de 2023 i 2022 i la base imposable fiscal del mateix exercici:



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

	Euros						
	Compte de Resultats 2023			Patrimoni net 2023			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	4.616.794,22	-4.186.218,48	430.575,74	-	-	-	430.575,74
Diferències permanents							
- Ajustos per Llei 49/2002	-4.468.938,49	4.013.433,23	-455.505,26	-	-	-	-455.505,26
- Ajustos Deteriorament LaKlosca	-	40.000,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00
Base imposable fiscal	147.855,73	-132.785,25	15.070,48	-	-	-	15.070,48
Compensació de Bases Negatives d'exercicis anteriors			-15.070,48			-	-15.070,48
Total			-	-	-	-	-

	Euros						
	Compte de Resultats 2022			Patrimoni net 2022			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	4.170.307,40	-3.703.737,91	466.569,49	-	-	-	466.569,49
Diferències permanents							
- Ajustos per Llei 49/2002	-3.983.344,41	3.515.731,11	-467.613,29	-	-	-	-467.613,29
- Ajustos Deteriorament LaKlosca	-	23.000,00	23.000,00	-	-	-	23.000,00
Base imposable fiscal	186.962,99	-165.006,79	21.956,20	-	-	-	21.956,20
Compensació de Bases Negatives d'exercicis anteriors			-21.956,20			-	-21.956,20
Total			-	-	-	-	-

Un detall de les bases imposables negatives pendents de compensar a 31 de desembre de 2023, així com l'aplicació realitzada en el present exercici, és el següent:

	Euros		
	Pendent aplicació a inici de l'exercici / generada en el període	Aplicat en el present exercici	Pendent d'aplicació per a futurs exercicis
Exercici 2005	6.166,75	6.166,75	-
Exercici 2006	34.969,97	8.903,73	26.066,24
	41.136,72	15.070,48	26.066,24



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria****c) Informació a subministrar en compliment del Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre pel que s'aprova el Reglament per a l'aplicació del règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.****1. Identificació de les rendes exemptes i no exemptes.**

- a. Rendes exemptes: les rendes exemptes de l'entitat estan detallades en el següent quadre:

TIPUS D'INGRÉS	LLEI 49/2002		INGRESSOS		DESPESES INDIRECTES		RENDA OBTINGUDA	
	NÚMERO	LLETRA	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Donatius	6.1	a)	91.019,26	106.753,40	268.296,35	224.512,31	4.200.642,14	3.758.832,11
Subvencions	6.1	c)	1.376.055,21	1.047.819,85				
Gestió de serveis socials	7.1	Vàries	3.001.864,02	2.828.771,16				
TOTAL			4.468.938,49	3.983.344,41	268.296,35	224.512,31	4.200.642,14	3.758.832,11

En les despeses indirectes s'inclouen les despeses bancàries, financeres, suport a l'àrea administrativa, auditoria i el cost salarial de l'àrea administrativa.

- b. Rendes no exemptes: les rendes no exemptes de l'entitat estan constituïdes per la gestió de tallers de serralleria, pintura i altres. En aquest cas s'han generat les següents rendes:

TIPUS D'INGRÉS	INGRESSOS		DESPESES		RENDA OBTINGUDA	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Gestió de tallers de serralleria, pintura i altres	147.855,73	186.962,99	132.785,25	165.006,79	15.070,48	21.956,20
TOTAL	147.855,73	186.962,99	132.785,25	165.006,79	15.070,48	21.956,20

2. Identificació dels ingressos, despeses i inversions de cada activitat o projecte, en compliment de les finalitats estatutàries.

La dotació a l'amortització de l'immobilitzat no s'ha tingut en compte en el càlcul de les despeses en compliment de les finalitats estatutàries.



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

ACTIVITAT 2023	INGRESSOS	DES PEESES I INVERSIONS			
		AJUTS	PERSONAL	ALTRES DES PEESES	TOTAL
GESTIÓ DE SERVEIS SOCIALS	4.468.938,49	-	3.030.941,16	894.914,08	3.925.855,24
TOTAL	4.468.938,49	0,00	3.030.941,16	894.914,08	3.925.855,24

ACTIVITAT 2022	INGRESSOS	DES PEESES I INVERSIONS			
		AJUTS	PERSONAL	ALTRES DES PEESES	TOTAL
GESTIÓ DE SERVEIS SOCIALS	4.170.307,40	175,00	2.639.882,75	768.879,75	3.408.937,50
TOTAL	4.170.307,40	175,00	2.639.882,75	768.879,75	3.408.937,50

3. Rendes de l'article 3.2 de la Llei49/2002 i destí de les mateixes.

TIPUS D'INGRÉS	RENDA OBTINGUDA	
	2023	2022
Donatius	91.019,26	106.753,40
Subvencions	1.376.055,21	1.047.819,85
Gestió de serveis socials	3.001.864,02	2.828.771,16
Rendes no exemptes	15.070,48	21.956,20
Despeses indirectes	-268.296,35	-224.512,31
TOTAL	4.215.712,62	3.780.788,30

	DESTÍ DE LES RENDES	
	2023	2022
GESTIÓ DE SERVEIS SOCIALS	3.657.558,89	3.184.425,20
TOTAL	3.657.558,89	3.184.425,20

	2023	2022
PERCENTATGE DESTINAT DE LES RENDES OBTINGUDES A FINALITATS PRÒPIES DE L'ENTITAT	86,76%	84,23%

4. Remuneracions dels membres de la Junta Directiva de l'entitat.

Durant el present exercici els membres de la Junta Directiva de l'Entitat no han rebut cap remuneració per raó del seu càrrec.

Ara bé, aquells membres que mantenen relacions laborals amb l'Entitat han rebuts sous i salaris. L'import total i global d'aquests sous i salaris és de 203.227,91 euros l'any 2023 i de 211.443,29 euros l'any 2022.



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

5. Percentatge de participació de l'entitat en societats mercantils.

Els instruments de patrimoni es corresponen a la inversió en 3.006 participacions de LA KLOSCA-CET, S.L.U., registrades al seu valor de cost, que representen un percentatge del 100% del total del seu capital.

6. Retribucions rebudes pels administradors que representen a l'entitat en les societats mercantils en que participen.

No correspon.

7. Convenis de col·laboració empresarial.

L'entitat no ha tingut cap conveni de col·laboració empresarial.

8. Activitats prioritàries del mecenatge.

No correspon.

9. Previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni en cas de dissolució.

L'article 34 dels Estatuts diu així:

“La liquidació de l'Associació la practicarà la Junta Directiva convertida en Junta Liquidadora. L'Associació conserva la seva personalitat durant el període de liquidació.

Un cop acabats tots els crèdits i deutes pendents, el sobrant de fons que hi hagués, es destinarà a una o varies entitats sense ànim de lucre de fins anàlegs als de l'Associació, de la ciutat de Mataró, o si això no s'escau, de la província de Barcelona. En qualsevol cas, a l'entitat o entitats destinatàries els haurà d'ésser d'aplicació el règim fiscal establert en el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.”



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

14.- INGRESSOS I DESPESES

a) Vendes i prestació de serveis

Un detall dels ingressos i prestacions de serveis vinculats directament amb les activitats de l'Entitat és el següent:

Entitat	Programa	Euros	
		2023	2022
Generalitat de Catalunya	Atenció i acolliment de menors	936.621,94	927.759,53
Generalitat de Catalunya	Centre de salut mental Mataró	464.235,24	497.706,71
Generalitat de Catalunya	Programa pisos (DGAIA)	2.925,00	965,00
Generalitat de Catalunya	Centre de salut mental Premià	294.951,02	257.415,62
Generalitat de Catalunya	Programa de rehabilitació per a la integració de persones amb trastorns mentals	75.891,72	70.590,36
Generalitat de Catalunya	Integració de persones amb pisos assistits	153.043,04	146.925,03
Generalitat de Catalunya	Estudi dels processos i la qualitat assistencial	108.036,24	100.489,44
Generalitat de Catalunya	Programa de rehabilitació i reinserció a la comunitat	279.172,08	259.670,88
Generalitat de Catalunya	Suport a la gestió	393.946,48	366.427,76
Generalitat de Catalunya	Habit Sispap	196.727,93	104.539,54
Ajuntament de Mataró	Serveis socials	77.410,90	77.410,90
		2.982.961,59	2.809.900,77
	Vendes tallers i equips de carrers	147.855,73	186.962,99
	Altres	18.902,43	18.870,39
		3.149.719,75	3.015.734,15

b) Ajuts concedits i altres despeses

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Col·laboracions vàries	-	175,00
	-	175,00



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria****e) Aprovisionaments**

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Compra de mercaderies	180.787,69	153.160,48
Compra de primeres matèries	420,50	1.257,00
Compra d' altres aprovisionaments	23.782,44	16.227,50
Altres compres	20.198,41	19.197,74
	225.189,04	189.842,72

d) Despeses de personal

Un detall d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts és el següent:

	Euros	
	2023	2022
Sous i salaris	2.441.776,20	2.184.853,92
Càrregues socials	663.937,90	554.973,40
Formació	11.697,25	11.027,20
Altres despeses socials	13.809,11	12.934,26
	3.131.220,46	2.763.788,78

Dins l'epígraf "Càrregues socials" no s'inclou cap import corresponent a aportacions i dotacions per pensions.

e) Altres resultats

Dins d'aquest epígraf dels comptes de resultats adjunts s'hi registra bàsicament el resultat net de diverses regularitzacions comptables.

15.- OPERACIONS I SALDOS AMB PARTS VINCULADES

Les transaccions i saldos entre l'Entitat i altres empreses o entitats del grup al que pertany són un component de tràfic pel que fa a la seva naturalesa i condicions, i han estat realitzades a preus i condicions de mercat.



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Un detall dels saldos amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

	Euros			
	2023		2022	
	Actiu No Corrent	Actiu Corrent	Actiu No Corrent	Actiu Corrent
<u>DEUTORS</u>				
La Klosca-CET, SLU	477.461,94	36.376,41	437.461,94	36.376,41
Deteriorament	-477.461,94	-36.376,41	-437.461,94	-36.376,41
Maresme continuum Salut Mental i Serveis a les Persones	-	16.869,56	-	14.402,58
	-	16.869,56	-	14.402,58

Durant el present exercici i l'anterior no s'han produït transaccions amb entitats vinculades, a excepció de l'aportació indicada en el punt 8.a.

16.- ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mig de personal

El número mig de personal distribuït per categories i sexes de l'Entitat durant l'exercici 2023 i 2022 ha estat el següent:

	Promig de l'exercici			
	2023		2022	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal direcció	1,80	1,00	2,00	1,00
Personal d'administració	6,81	7,29	6,81	6,29
Educadors i resta personal	34,55	32,66	28,82	31,56
	43,15	40,95	37,63	38,85



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria****b) Despeses indirectes**

Les despeses indirectes incloses en la nota 13.c són les següents:

TIPUS DESPESA	DESPESA DIRECTA		DESPESA INDIRECTA		TOTAL DESPESA	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ajuts concedits	-	-175,00	-	-	-	-175,00
Consum de béns destinats a les activitats	-180.787,69	-153.160,48	-	-	-180.787,69	-153.160,48
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-44.401,35	-36.682,24	-	-	-44.401,35	-36.682,24
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	-2.974.659,44	-2.625.599,34	-156.561,02	-138.189,44	-3.131.220,46	-2.763.788,78
Arrendaments i cànon	-150.169,39	-138.099,78	-	-	-150.169,39	-138.099,78
Reparacions i conservació	-53.870,74	-31.094,29	-	-	-53.870,74	-31.094,29
Serveis professionals independents	-84.880,60	-67.111,30	-72.134,52	-54.666,22	-157.015,12	-121.777,52
Primes d'assegurances	-20.975,71	-21.335,66	-	-	-20.975,71	-21.335,66
Serveis bancaris	-	-	-3.825,92	-2.851,26	-3.825,92	-2.851,26
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	-	-190,00	-1.377,69	-190,00	-1.377,69
Subministraments	-82.886,05	-88.982,71	-	-	-82.886,05	-88.982,71
Altres serveis	-22.325,53	-33.415,40	-	-	-22.325,53	-33.415,40
Tributs	-94.464,40	-78.779,23	-	-	-94.464,40	-78.779,23
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-40.923,24	-51.996,56	-	-	-40.923,24	-51.996,56
Altres resultats	-	-	-14.196,67	-12.588,14	-14.196,67	-12.588,14
Despeses financeres	-	-	-21.388,22	-14.839,56	-21.388,22	-14.839,56
Variació de valor raonable en instruments financers	-40.000,00	-23.000,00	-	-	-40.000,00	-23.000,00
Amortització de l'immobilitzat	-127.577,99	-129.793,61	-	-	-127.577,99	-129.793,61
TOTAL DESPESES	-3.917.922,13	-3.479.225,60	-268.296,35	-224.512,31	-4.186.218,48	-3.703.737,91
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional	127.577,99	129.793,61	-	-	127.577,99	129.793,61
Ajustos negatius	127.577,99	129.793,61	-	-	127.577,99	129.793,61
DESPESES AJUSTADES	-3.790.344,14	-3.349.431,99	-268.296,35	-224.512,31	-4.058.640,49	-3.573.944,30



CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria****c) Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors**

En referència a la Informació sobre els saldos pendents de pagament a proveïdors (disposició addicional tercera, "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2023 i 2022 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2023	2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament	19,27	23,07

d) Medi ambient

Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023 i 2022 l'Entitat no ha adquirit immobilitzat material, ni ha incorregut en despeses amb la finalitat de protecció i millora del medi ambient.

En opinió de la direcció de l'Entitat, no existeixen contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient que puguin tenir qualsevol efecte significatiu sobre el patrimoni i els resultats de l'Entitat.

17.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

Les dades referents a la informació segmentada es poden veure a la nota 13.c).1.

18.- FETS POSTERIOR AL TANCAMENT

No existeixen fets posterior addicionals al tancament del exercici.



Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Formulació dels Comptes Anuals

La Junta directiva de CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ, amb data 10 de juny de 2024 i en compliment de la legislació vigent, formulen els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2023 i el 31 de desembre de 2023, els quals venen constituïts per:

- Balanç abreujat a 31 de desembre de 2023.
- Compte de resultats corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023.
- Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023.
- Memòria de l'exercici 2023.

JAUME CLUPÉS HORTA
(President)



JORDI MELA RAMÍREZ
(Secretari)

