

**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ
DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS
DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

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

CONTINGUT

Informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2023.

Balanços normals a 31 de desembre de 2023 i 2022.

Comptes de resultats normals dels exercicis acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022.

Estats normals de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022.

Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022.

Memòria normal de l'exercici 2023.

Formulació de comptes anuals de l'exercici 2023.

“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS
I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA

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

Als membres del Patronat de de “CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA, per encàrrec del mateix,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de “CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA (en endavant, la Fundació o Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxes d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció “Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals” 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 allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS
I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA

Informe d'auditoria dels comptes anuals 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 considerats com a 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 expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.

Aspecte rellevant en relació amb el reconeixement dels ingressos

Tal i com s'indica a la nota 12.f de la memòria adjunta, la totalitat dels ingressos per prestació de serveis de la Fundació, per import de 7.710.331,88 euros, procedeixen de convenis i contractes signats amb Administracions Públiques, així com un import de 236.882,69 euros que corresponent a subvencions oficials pel finançament de les activitats i de l'immobilitzat material (veure nota 10). De cara a l'auditoria hem considerat un fet rellevant el tall d'operacions d'aquests serveis així com la continuïtat a data d'emissió del present informe dels serveis i subvencions més rellevants de la Fundació.

Resposta donada a l'aspecte rellevant durant l'auditoria

Els nostres procediments d'auditoria per abordar la qüestió anteriorment descrita són els següents:

- Obtenció de la documentació de les concessions de les subvencions i concerts dels diferents organismes públics, comprovació de la documentació de justificació d'aquestes, així com la comprovació del tall d'operacions al final de l'exercici d'ingressos i despeses d'una mostra de les activitats de la Fundació.
- Circularització als ens públics sobre els saldos pendents de cobrament a tancament de l'exercici, realització de procediments alternatius en cas de no obtenir resposta.
- Comprovació de les subvencions atorgades i revocacions existents o procediment de revisió no tancats i comprovació del registre de les revocacions notificades a data de realització de l'auditoria.

“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS
I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA

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

- Analitzem l'històric de les subvencions i els concerts, així com el pes relatiu d'aquestes, comprovant cada exercici mitjançant fets posteriors, la concessió de les subvencions i la continuïtat dels diferents concerts a l'any següent, així com a través de la lectura de les actes del Patronat i de reunions amb la Direcció de la Fundació.
- Correcte desglossament i informació dels ingressos en els presents comptes anuals.

Responsabilitat dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són els responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per 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 el Patronat té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS
I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA

Informe d’auditoria dels comptes anuals emès per un auditor independent

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

- Identifiquem i valorem els riscos d’incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d’auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d’auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió.

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

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l’auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d’auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d’expressar una opinió sobre l’eficàcia del control intern de l’Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s’apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d’empresa en funcionament i, basant-nos en l’evidència d’auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l’Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l’atenció en el nostre informe d’auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l’evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d’auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS
I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA

Informe d’auditoria dels comptes anuals emès per un auditor independent

- 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 els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de l’entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l’auditoria dels comptes anuals 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, 29 de juliol del 2024.

BAKER TILLY AUDIAXIS AUDITORES, S.L.P.
(Anteriormente denominada, Audiaxis Auditores, S.L.P.)
(Inscrita con el núm. S0744 en el R.O.A.C.)

NOELIA ACOSTA SANCHEZ (R.O.A.C. 20.811)
Sòcia - Auditora de Comptes

**"CIUTAT I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre 2372 NIF: G 64690142

Balanços normals 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		10.834.967,36	11.179.306,17	A) PATRIMONI NET		6.993.216,26	6.460.619,76
I. Immobilitzat material	5	10.711.696,76	11.056.035,57	A-1) Fons propis	9	6.315.874,45	5.745.593,81
1. Terrenys i béns naturals		4.354.103,05	4.354.103,05	I. Fons dotacionals o fons socials		61.314,09	61.314,09
2. Construccions		6.024.825,84	6.315.256,85	1. Fons dotacionals o fons socials		61.314,09	61.314,09
3. Maquinària		2.266,03	3.156,83				
4. Altres instal·lacions		298.385,24	343.063,62	II. Excedents d'exercicis anteriors		5.684.279,72	5.379.530,18
5. Mobiliari i equips per al processament d'informació		32.116,60	40.455,22	1. Romanent		5.684.279,72	5.379.530,18
6. Altre immobilitzat material		-	-				
II. Inversions financeres a llarg termini		123.270,60	123.270,60	III. Excedent de l'exercici		570.280,64	304.749,54
1. Instruments de patrimoni	7.a	9.801,00	9.801,00				
2. Altres actius financers	7.b	113.469,60	113.469,60	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	10.a	677.341,81	715.025,95
				1. Subvencions oficials de capital		375.464,18	396.641,72
				2. Donacions i llegats de capital		301.877,63	318.384,23
				B) PASSIU NO CORRENT		1.818.688,96	2.364.435,98
				I. Deutes a llarg termini		1.818.688,96	2.364.435,98
				1. Deutes amb entitats de crèdit	8.a	1.818.688,96	2.364.435,98
B) ACTIU CORRENT		1.640.028,58	1.331.173,47	C) PASSIU CORRENT		3.663.090,72	3.685.423,90
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		1.501.437,31	1.240.442,62	I. Deutes a curt termini		643.116,50	1.658.943,39
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	7.b	62.337,08	143.433,78	1. Deutes amb entitats de crèdit	8.a	642.080,65	1.652.689,54
2. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11	1.439.100,23	1.097.008,84	2. Altres passius financers	8.b	1.035,85	6.253,85
II. Periodificacions a curt termini		4.077,47	3.391,40	II. Deutes amb entitats del grup i associades a c/t	8 i 13	2.609.777,16	1.629.129,79
				1. Altres deutes amb entitats del grup i associades		-	116.093,34
				2. Compte corrent amb entitats del grup i associades		2.609.777,16	1.513.036,45
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents		134.513,80	87.339,45	III. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8	352.951,06	330.426,72
1. Tresoreria	7.b	134.513,80	87.339,45	1. Proveïdors		72.077,54	42.988,81
				2. Creditors varis		9.489,98	32.284,22
				3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.e	120.327,75	117.198,10
				4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	11.a	151.055,79	137.955,59
				IV. Periodificacions a curt termini	10.b	57.246,00	66.924,00
TOTAL ACTIU (A+B)		12.474.995,94	12.510.479,64	(A+B+C)		12.474.995,94	12.510.479,64

La memòria adjunta forma part dels comptes anuals





**"CIUTAT I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre 2372 NIF: G 64690142

Comptes de resultats normals 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		7.909.530,43	7.398.318,07
a) Prestacions de serveis	12.f	7.710.331,88	6.944.931,05
b) Subvencions oficials a les activitats	10.b	199.198,55	456.564,92
c) Donacions i altres ingressos per a les activitats	10.b	-	4.500,00
d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	10.b	-	-7.677,90
2. Ajuts concedits i altres despeses	12.b	-456.549,06	-489.080,54
a) Ajuts concedits		-456.549,06	-489.080,54
3. Aprovisionaments	12.c	-923.643,80	-801.880,97
a) Consum de béns destinats a les activitats		-155.678,82	-141.047,58
b) Treballs realitzats per altres entitats		-767.964,98	-660.833,39
4. Altres ingressos de les activitats	12.g	12.000,00	12.000,00
a) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		12.000,00	12.000,00
5. Despeses de personal		-4.414.643,92	-4.216.204,30
a) Sous, salaris i assimilats		-3.459.654,37	-3.323.484,72
b) Càrregues socials	12.d	-954.989,55	-892.719,58
6. Altres despeses d'explotació		-1.069.667,71	-1.129.619,97
a) Serveis exteriors		-1.019.774,08	-1.089.853,03
a.1) Arrendaments i cànon	6.a	-79.209,03	-165.770,48
a.2) Reparacions i conservació		-186.355,95	-157.566,88
a.3) Serveis professionals independents		-40.797,75	-41.128,63
a.4) Transports		-3.544,31	-3.055,84
a.5) Primes d'assegurances		-10.820,18	-11.134,87
a.6) Serveis bancaris		-14.101,21	-16.602,88
a.7) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-237,16	-
a.8) Subministraments		-223.313,34	-238.132,47
a.9) Altres serveis		-461.395,15	-456.460,98
b) Tributs	15.f	-2.347,26	-39.766,94
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	7.b	-47.546,37	-
7. Amortització de l'immobilitzat	5	-352.614,36	-352.998,12
8. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	10.a	37.684,14	37.684,14
9. Altres resultats	12.e	31.054,64	17.968,83
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		773.150,36	476.187,14
10. Despeses financeres		-202.869,72	-171.437,60
a) Per deutes amb entitats del grup i associades		-	-3.214,51
b) Per deutes amb tercers		-202.869,72	-168.223,09
II) RESULTAT FINANCER (10)		-202.869,72	-171.437,60
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		570.280,64	304.749,54
11. Impostos sobre beneficis	11.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+11)	N	570.280,64	304.749,54

La memòria adjunta forma part dels comptes anuals



**"CIUTAT I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre 2372 NIF: G 64690142

Estats normals de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis
acabats el 31 de desembre de 2023 i 2022

(Euros)

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes de la memòria	2023	2022
A) Resultat del compte de resultats		570.280,64	304.749,54
Ingressos i despeses imputats directament a patrimoni net			
I. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I)			
Transferències al compte de resultats			
II. Subvencions, donacions i llegats rebuts	10.a	-37.684,14	-37.684,14
C) Total transferències al compte de resultats (II)		-37.684,14	-37.684,14
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		532.596,50	267.065,40

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Fons dotacional	Excedents d'exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L' ANY 2021	61.314,09	5.351.909,35	-	27.620,83	752.710,09	6.193.554,36
I. Ajustaments per canvis de criteri 2021 i anteriors	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2021 i anteriors	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	61.314,09	5.351.909,35	-	27.620,83	752.710,09	6.193.554,36
I. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	304.749,54	-37.684,14	267.065,40
II. Operacions de patrimoni net						
1. Augments de fons dotacionals (escissió de la Fundadora)	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	-	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	27.620,83	-	-27.620,83	-	-
C) SALDO, FINAL DE L' ANY 2022	61.314,09	5.379.530,18	-	304.749,54	715.025,95	6.460.619,76
I. Ajustaments per canvis de criteri 2022 i anteriors	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2022 i anteriors	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2023	61.314,09	5.379.530,18	-	304.749,54	715.025,95	6.460.619,76
I. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-	570.280,64	-37.684,14	532.596,50
II. Operacions de patrimoni net						
1. Augments de fons dotacionals (escissió de la Fundadora)	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials	-	-	-	-	-	-
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	-	-	-	-	-	-
4. Altres aportacions	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	304.749,54	-	-304.749,54	-	-
E) SALDO, FINAL DE L' ANY 2023	61.314,09	5.684.279,72	-	570.280,64	677.341,81	6.993.216,26

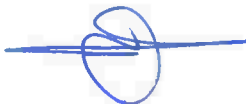
**"CIUTAT I VALORS", FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre 2372 NIF: G 64690142

Estats de fluxos d'efectiu corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2023 i
2022

(Euros)

	Notes de la memòria	2023	2022
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		570.280,64	304.749,54
2. Ajustaments del resultat		517.799,94	486.751,58
a) Amortització de l'immobilitzat (+/-)	5	352.614,36	352.998,12
b) Subvencions traspassades (-)	10.a	-37.684,14	-37.684,14
c) Despeses financeres (+)		202.869,72	171.437,60
3. Canvis en el capital corrent		-248.834,42	-234.418,64
a) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-257.603,29	-284.982,32
b) Altres actius corrents (+/-)		-4.077,47	110.844,90
c) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		22.524,34	-21.936,42
d) Altres passius corrents (+/-)		-9.678,00	-38.344,80
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-202.869,72	-171.437,60
a) Pagament d'interessos (-)		-202.869,72	-171.437,60
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		636.376,44	385.644,88
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-8.275,55	19.456,95
a) Immobilitzat material	5	-8.275,55	-7.729,24
b) Altres actius financers	7.b	-	27.186,19
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (-7-6)		-8.275,55	19.456,95
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-580.926,54	-438.850,95
b) Devolució i amortització de		-580.926,54	-438.850,95
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-580.926,54	-438.850,95
10. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		-580.926,54	-438.850,95
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/ DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)			
		47.174,35	-33.749,12
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		87.339,45	121.088,57
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		134.513,80	87.339,45




**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La fundació “CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA (d'ara endavant, l'Entitat), va ser constituïda el 16 d'octubre de 2007 per l'entitat fundadora FUNDACIÓ MERCÈ FONTANILLES DE MANEJAMENT DE SERVEIS I D'INICIATIVES SOCIALS “MF”.

L'Entitat es va constituir amb una dotació fundacional inicial de 30.000,00 euros i com a beneficiària d'una futura escissió parcial d'actius i passius de l'entitat fundadora.

Amb data 27 de novembre de 2007, l'Entitat es va inscriure en el Registre d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya amb el número 2372 i es va classificar com a fundació benèfica de tipus assistencial.

Amb data 29 de juliol de 2008, la Fundació Mercè Fontanilles de Manejaments de Serveis i d'Iniciatives Socials va executar part del seu “Projecte d'Escissió Parcial sense modificació de dotació fundacional” i, en conseqüència, va aprovar l'escissió parcial a favor de l'Entitat de l'equipament “Carrer Treball 203-209”.

Amb data 13 de maig de 2009 va ser aprovada i inscrita l'escissió parcial de la Fundació Mercè Fontanilles de Manejaments de Serveis i d'Iniciatives Socials a favor de l'Entitat en el Registre d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

L'esmentada escissió va comportar el traspàs de 2 immobles (edifici i local) així com la subrogació dels drets i obligacions derivats de les relacions jurídiques dimanants d'aquests elements patrimonials cap a l'Entitat. La diferència de valor resultant entre els actius i passius escindits van representar per a l'Entitat un increment de la seva dotació fundacional (veure nota 9) i la formalització d'un deute amb l'entitat fundadora (veure nota 13).

L'Entitat es troba subjecte a la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya relatiu a les persones jurídiques que regula, entre d'altres, les fundacions privades de la Generalitat de Catalunya i a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de “Régimen Fiscal de las Entidades sin Fines Lucrativos y de Incentivos Fiscales al Mecenazgo”.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

Els seus objectius són:

A nivell assistencial i comunitari:

- Oferir atenció i assistència per a la satisfacció de les necessitats socials de persones i col·lectius, prioritzant les més emergents, en les diferents àrees d'actuació en serveis socials com família i infància, persones grans, dependències, disminucions, malaltia mental, tuteles, des de la gestió, provisió i promoció de tot tipus d'equipaments comunitaris i serveis socials (prestacions econòmiques i tècniques d'atenció bàsica o primària, domiciliària, diürna i residencial) així com serveis de formació i inserció socio – laboral o ocupacional i tot tipus de serveis d'acció social, des d'una perspectiva comunitària i de proximitat, orientada a la socialització, a la cohesió social, comptant amb el teixit social i les seves institucions.
- Intervenir amb diferents serveis complementaris de recerca, de formació, de sensibilització, de desenvolupament, vers la millora en la prevenció, l'atenció i la promoció social de persones i grups, compartint aquells valors que afavoreixen un estil de vida solidari i participatiu al si de la comunitat, vers la plena realització de les persones.

A nivell interinstitucional i de col·laboració:

- Participar en el desenvolupament dels serveis socials, proveint i promocionant equipaments i serveis per a la població, cercant la col·laboració dels diferents agents que intervenen en l'acció social, com les administracions públiques segons àmbits i competències, les persones, els grups i les entitats, especialment les organitzacions d'iniciativa social no lucratives d'interès general o del tercer sector, vers els objectius comuns.
- Cercar la complementarietat i la sinèrgia entre les entitats i les diferents xarxes del sistema de benestar (salut, educació, treball, seguretat social, habitatge, serveis socials, inclosos els serveis socials penitenciaris), així com la interrelació complementària entre:
 - a) Institucions públiques i privades.
 - b) Atenció pública i participació de la societat civil.
 - c) Iniciativa social i metodologia professional.
 - d) Afectats i no afectats.
 - e) Arrelament cultural i diàleg inter-cultural.
 - f) Treballadors i voluntaris.
 - g) Acció social i serveis bio-psico-sòcio-culturals.
 - h) Qualitat del servei i qualitat de l'organització.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

A nivell organitzacional i de funcionament

- Desenvolupar una estructura de gestió integral, transparent, al servei de la societat amb tots els recursos humans, materials, funcionals i patrimonials per al desenvolupament de tota mena de programes, recursos, centres i entitats, amb una gestió global i, alhora, de proximitat, des del respecte a la legalitat i als valors humans i socials que la inspiren i orientada a la millora continuada en qualitat, en prevenció de riscos laborals i en medi ambient.
- Dotar-se de professionals especialitzats en la direcció, la gestió i la tècnica dels diferents serveis des d'una perspectiva interdisciplinària, valorant la seva iniciativa integradora, el seu compromís lleial, la seva implicació en els fins fundacionals, la seva participació i especialment, la seva capacitat vers la seva millora contínua i la de l'Entitat.

L'Entitat desenvolupa les finalitats fundacionals primordialment a Catalunya si bé, preferentment, desenvoluparà les seves activitats dins l'àmbit territorial de la ciutat de Barcelona, sense perjudici que, per acord del Patronat, i per a millor compliment dels seus fins fundacionals, pugui desenvolupar activitats més enllà d'aquest àmbit d'actuació.

Des de gener de 2020, el domicili de l'Entitat es troba a Barcelona, carrer Trajà, 10-20.

Durant el present exercici 2023 l'Entitat ha atès a 4.947 persones ateses: 403 persones ateses en serveis residencials, 34 en serveis de formació i orientació laboral, i 4.510 en serveis tècnics especialitzats (6.117 usuaris: 429 en serveis residencials, 38 en serveis d'orientació i formació, i 5.650 en serveis tècnics especialitzats, l'exercici anterior). Un detall dels ajuts atorgats als usuaris de l'Entitat figura en la nota 12.b de la present memòria.

L'Entitat pertany a un grup de Fundacions, del qual l'entitat dominant és la FUNDACIÓ MERCÈ FONTANILLES DE MANEJAMENT DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS “MF” amb domicili a Barcelona, carrer Trajà, 10-20.

L'Entitat rep de l'associació “Sinergia Social” Associació Coordinadora d'Entitats per l'Interès General assessorament i suport administratiu, així com a totes les entitats del grup, repercutint aquesta associació una facturació en concepte d'aquests serveis i en base al pes relatiu de cada entitat en els costos totals del grup.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

Així mateix poden rebre finançament de qualsevol entitat d'aquest grup de fundacions.

Els programes desenvolupats durant l'any 2023, de caràcter assistencial ha estat els següents:

- SM: Residència Sant Martí. Llar residència per a persones amb problemàtica social derivada de malaltia mental, amb el Departament de Treball, Afers socials i Famílies.
- PSM 1, 2 i 3: Pisos Assistits per a drogodependents Sant Martí, amb el Departament de Treball, Afers socials i Famílies. I el departament de Justícia.
- MP: Centre Mas pins, centre d'acolliment “MAS PINS” amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona. Sant Cugat del Vallés.
- GA: Centre d'acolliment Gaudí amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona.
- CRAE Maragall: amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona.
- CRAE CASA MILÀ: Centre Residencial d'Acció Educativa amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona (Barcelona)
- Pis Assistit per a Joves -PAJ Portal de l'Àngel amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona
- PAES: Punt d'Atenció Energètic amb col·laboració amb l'Institut Municipal de Serveis Socials de Barcelona.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

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 normal.

d) Empresa en funcionament

L'Entitat presenta els seus comptes anuals seguint el principi d'empresa en funcionament. A continuació es detallen els factors causants i mitigants del dubte d'empresa en funcionament:

Factors causants:

- Tot i haver obtingut excedents positius durant l'exercici 2023 i 2022, l'Entitat manté un fons de maniobra negatiu, que ascendeix a 2.023.062,14 euros a l'exercici 2022 i 2.354.250,43 euros a l'exercici 2023. Degut, principalment, a deutes amb entitats vinculades (veure nota 13).

Factors mitigants:

- L'Entitat presenta una bona situació patrimonial neta amb uns fons propis de 6.315.874,45 euros front els 5.745.593,81 euros de l'exercici anterior.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

- A data de formulació dels presents comptes anuals, l'Entitat compta amb el suport financer del GRUP FONTANILLES, tal i com es pot veure en el passiu del balanç adjunt, on registra un deute a curt termini per import de 2.609.777,16 euros (1.629.129,79 euros el 31 de desembre de 2022). Així mateix, el grup li facilitarà els recursos necessaris per atendre les necessitats de finançament que l'Entitat tingui en el futur.

e) Comparació de la informació

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

f) Responsabilitat de la informació i estimacions realitzades

La informació compresa en aquests comptes anuals és responsabilitat del Patronat de l'Entitat.

En els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023, s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pel Patronat de l'Entitat per valorar alguns actius, passius, ingressos i despeses que figuren registrats en aquests. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil de les inversions realitzades en actiu no corrents.
- L'estudi dels possibles deterioraments vinculats a actius no corrents.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre fets analitzats, és possible que esdeveniments futurs obliguin a modificar-les a l'alça o a la baixa en els pròxims exercicis, es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de resultats futurs.

3.- APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta de distribució del resultat dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2023 i 2022, formulada pel Patronat, és la següent:





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

	Euros	
	2023	2022
Base de repartiment:		
Excedent de l'exercici	570.280,64	304.749,54
Aplicació:	570.280,64	304.749,54
Romanent	570.280,64	304.749,54
	570.280,64	304.749,54

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 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 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 resultats.

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	12%
Maquinària	10%
Mobiliari	10%
Equips per al processament d'informació	25%





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

b) 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.

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.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

c) 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 un ingrés o una despesa en l'exercici en que es meriti.

d) Instruments 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 reconeixeran en el compte de resultats de l'exercici.

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

- **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 dins d'aquesta categoria les fiances i dipòsits, que figuren valorats al seu valor de constitució.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

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

e) 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.



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

f) Impostos sobre beneficis

La fundació CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA 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.

La despesa per impost sobre beneficis de cada exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent, que resulta de l'aplicació del corresponent tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les bonificacions i deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits comptabilitzats. En aquest sentit, l'impost corrent és l'import estimat a pagar o a cobrar, conforme als tipus impositius en vigor a la data del balanç.

La despesa per impost sobre societats es reconeix en el compte de resultats, excepte quan aquest impost està relacionat amb partides directament reflectides en el patrimoni net, en aquest cas l'impost es reconeix també en el patrimoni net.

g) 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 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.

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.

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.



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

h) 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 relacionats amb les vendes.

Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos per prestacions de 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 pot ser 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 és el tipus que iguala exactament els futurs rebuts en efectiu estimats al llarg de la vida prevista de l'actiu financer amb l'import amb llibres net de l'esmentat actiu.

i) 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.

j) 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 varies persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

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.

k) 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 valoren 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'explotació s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen.
- Quan es concedeixen per finançar despeses específiques s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què 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 reconeguin.
- Quan es concedeixen per finançar la cancel·lació de deutes s'imputen a ingressos de l'exercici en què 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.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

- 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.

Tot i això, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons social de l'Entitat o per 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 consideren 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:





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

	Euros				
	Saldo a 31.12.21	Altes	Saldo a 31.12.22	Altes	Saldo a 31.12.23
Cost:					
Terrenys i béns naturals	4.354.103,05	-	4.354.103,05	-	4.354.103,05
Construccions	9.642.117,48	-	9.642.117,48	-	9.642.117,48
Maquinària	40.254,80	-	40.254,80	-	40.254,80
Altres instal·lacions	1.276.427,39	-	1.276.427,39	8.275,55	1.284.702,94
Mobiliari	249.128,48	-	249.128,48	-	249.128,48
Equips per al processament d'informació	46.270,45	7.729,24	53.999,69	-	53.999,69
Altre immobilitzat material	1.995,67	-	1.995,67	-	1.995,67
	15.610.297,32	7.729,24	15.618.026,56	8.275,55	15.626.302,11
Amortització acumulada:					
Construccions	-3.037.042,96	-289.817,67	-3.326.860,63	-290.431,01	-3.617.291,64
Maquinària	-36.207,17	-890,80	-37.097,97	-890,80	-37.988,77
Altres instal·lacions	-880.021,17	-53.342,60	-933.363,77	-53.855,63	-987.219,40
Mobiliari	-207.455,45	-6.438,91	-213.894,36	-6.406,31	-220.300,67
Equips per al processament d'informació	-46.270,45	-2.508,14	-48.778,59	-1.030,61	-49.809,20
Altre immobilitzat material	-1.995,67	-	-1.995,67	-	-1.995,67
	-4.208.992,87	-352.998,12	-4.561.990,99	-352.614,36	-4.914.605,35
Saldo net	11.401.304,45		11.056.035,57		10.711.696,76

La totalitat de l'immobilitzat material està afecte directament a les activitats de l'Entitat i està situat dins el territori de Catalunya.

a) Béns completament amortitzats

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

	Euros	
	2023	2022
Construccions	19.913,28	19.913,28
Maquinària	31.346,84	31.346,84
Instal·lacions	759.965,06	754.826,19
Mobiliari	199.883,37	192.537,08
Equips per al processament d'informació	46.270,45	46.270,45
Altre immobilitzat material	1.995,67	1.995,67
	1.059.374,67	1.046.889,51

b) Terrenys i construccions

Un detall del valor a 31 de desembre de 2023 dels equipaments adquirits per l'Entitat és el següent:





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

Equipament	Any adquisició	Euros				
		Terreny	Construcció	Total	Amortització acumulada	Valor net comptable
Residència i Pisos Llar Sant Martí (*)	2008	674.214,95	2.792.908,62	3.467.123,57	-1.343.001,51	2.124.122,06
Pisos assistits de joves tutelats edifici Tajo (*)	2009	952.911,27	1.531.174,39	2.484.085,66	-688.044,16	1.796.041,50
Pis assistit de joves tutelats edifici Tajo 4º 1ª (*)	2009	-	334.500,00	334.500,00	-101.396,36	233.103,64
Centre Acollida de Menors Gaudí (*)	2009	1.443.366,10	2.148.950,46	3.592.316,56	-890.482,23	2.701.834,33
Pis assistit de joves tutelats (Duran i Bas) (*)	2009	86.922,67	730.735,58	817.658,25	-275.615,84	542.042,41
Pis assistit de joves tutelats (Santa Amàlia) (*)	2012	143.097,36	523.462,38	666.559,74	-129.232,43	537.327,31
Nova seu social (c/ Trajà, 10-20) (*)	2019	1.053.590,70	1.580.386,05	2.633.976,75	-189.519,11	2.444.457,64
		4.354.103,05	9.642.117,48	13.996.220,53	-3.617.291,64	10.378.928,89

(*) Amb garantia hipotecària associada.

c) Béns afectes a garanties

A 31 de desembre de 2023, l'Entitat disposa de part dels béns dels seu immobilitzat material en garantia de préstecs hipotecaris (veure nota 8.a).

Aquets béns són: la residència i pisos Sant Martí i els pisos assistits de joves tutelats del carrer Tajo, el Centre d'Acollida de Menors Gaudí, el pis assistit de joves tutelats de Duran i Bas i el pis de joves tutelats Santa Amàlia. També està com garantia hipotecària la seu de l'Entitat i on s'hi ubiquen diferents serveis, l'immoble adquirit al Carrer Trajà 10-20.

Sobre l'immoble on radica el pis assistit de joves tutelats del carrer Tajo 4º 1ª existia garantia hipotecària d'un préstec titular dels antics propietaris i del que l'Entitat n'assumia el pagament de les quotes pendents (veure nota 8.b). Aquest deute va quedar totalment saldat l'exercici 2021, i es va substituir per un préstec concedit per Bankinter (Veure nota 8.a).

d) Béns adquirits mitjançant subvencions o donacions

Una part d'immobilitzat ha estat finançat parcialment per subvencions i donacions (veure nota 10.a).

e) Política d'assegurances

La política d'assegurances de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els riscos que estan subjectes els elements de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

f) Immobilitzat material adquirit a entitats del grup

Un detall del total d'immobilitzat material que l'Entitat ha adquirit a entitats del grup a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Béns	Euros					
	2023			2022		
	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Instal·lacions i mobiliari	780.933,56	780.933,56	-	780.933,56	750.542,15	30.391,41

6.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

a) Arrendaments operatius

Despeses per arrendaments

Dins l'epígraf “Arrendaments i cànon” dels comptes de resultats adjunts s'hi registren despeses per arrendament. Un detall dels arrendaments vigents a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Entitat	Objecte	Venciment	Euros	
			2023	2022
ALD Automotive	Renting element de transport	-	19.831,44	20.620,21
-	Altres lloguers	-	10.698,59	1.561,71
HP, Siemens, Ricoh, BNP	Renting equips informàtics	-	36.994,99	61.995,55
Banc Santander i LAGE Landen	Renting mobiliari	-	11.684,01	81.593,01
			79.209,03	165.770,48

7.- 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:





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

Classes Categories	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini		Total	
	Crèdits, Derivats, Altres		Crèdits, Derivats, Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a cost	9.801,00	9.801,00	-	-	9.801,00	9.801,00
Actius financers a cost amortitzat	113.469,60	113.469,60	196.850,88	230.773,23	310.320,48	344.242,83
	123.270,60	123.270,60	196.850,88	230.773,23	320.121,48	354.043,83

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspassos o reclassificacions entre les diferents categories d'actius financers. Els actius financers a llarg termini no tenen un venciment definit.

a) Actius financers a cost

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

	Euros				
	Saldo a 31.12.21	Altes	Saldo a 31.12.22	Altes	Saldo a 31.12.23
Cost					
Instruments de patrimoni	9.801,00	-	9.801,00	-	9.801,00
	9.801,00	-	9.801,00	-	9.801,00

Durant l'any 2013 l'Entitat va subscriure un import de 601,00 euros d'aportacions al capital de l'entitat Oniarri Sociedad de Garantía para la Economía Social, SGR corresponent a 6 participacions.

En l'exercici 2019 l'Entitat va subscriure un import de 9.200,00 euros d'aportacions al capital de l'entitat Avalis Catalunya.

b) Actius financers a cost amortitzat

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





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

	Euros			
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
	2023	2022	2023	2022
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Usuaris de les activitats	-	-	62.337,08	143.433,78
Inversions financeres				
Fiances dipositades	113.469,60	113.469,60	-	-
Efectiu i altres actius líquids equivalents				
Tresoreria	-	-	134.513,80	87.339,45
	113.469,60	113.469,60	196.850,88	230.773,23

Un detall del moviment dels “Usuaris de l’activitat” durant els exercicis 2023 i 2022 ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.22	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.23
Usuaris de les activitats				
Usuaris	143.433,78	469.386,54	-550.483,24	62.337,08
Deutors de cobrament dubtós	-	47.546,37	-	47.546,37
Deteriorament de valor de crèdits per activitats	-	-47.546,37	-	-47.546,37
	143.433,78	469.386,54	-550.483,24	62.337,08

	Euros			
	Saldo a 31.12.21	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.22
Usuaris de les activitats				
Usuaris	48.414,66	392.177,86	-297.158,74	143.433,78
	48.414,66	392.177,86	-297.158,74	143.433,78



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

8.- 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 Categories	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats, Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Dèbits i partides a pagar	1.818.688,96	2.364.435,98	642.080,65	1.652.689,54	2.812.708,28	1.827.854,77	5.273.477,89	5.844.980,29

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han produït traspassos o reclassificacions entre les diferents categories de passius financers.

Dèbits i partides a pagar:

Dins d'aquesta categoria de 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	1.818.688,96	642.080,65	2.460.769,61	2.364.435,98	1.652.689,54	4.017.125,52
Altres passius financers	-	1.035,85	1.035,85	-	6.253,85	6.253,85
	1.818.688,96	643.116,50	2.461.805,46	2.364.435,98	1.658.943,39	4.023.379,37
<u>Entitats del grup (veure nota 13):</u>						
- Altres deutes amb entitats del grup	-	-	-	-	116.093,34	116.093,34
- Compte corrent amb entitats del grup	-	2.609.777,16	2.609.777,16	-	1.513.036,45	1.513.036,45
		2.609.777,16	2.609.777,16		1.629.129,79	1.629.129,79
Proveïdors	-	72.077,54	72.077,54	-	42.988,81	42.988,81
Creditors varis	-	9.489,98	9.489,98	-	32.284,22	32.284,22
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	120.327,75	120.327,75	-	117.198,10	117.198,10
	-	201.895,27	201.895,27	-	192.471,13	192.471,13
	1.818.688,96	3.454.788,93	5.273.477,89	2.364.435,98	3.480.544,31	5.844.980,29

**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

a) Deutes amb entitats de crèdit

Un detall dels deutes amb entitats de crèdit és el següent:

Concepte	Venciment	Entitat	Límit	Euros					
				2023			2022		
				Llarg termini	Curt termini	Total	Llarg termini	Curt termini	Total
Prèstec amb garantia hipotecària	31/07/2024	Sabadell	-	-	126.337,67	126.337,67	126.337,67	206.742,76	333.080,43
Prèstec amb garantia hipotecària	01/06/2026	Triodos Bank	-	55.269,45	34.434,85	89.704,30	89.570,40	33.415,26	122.985,66
Prèstec amb garantia hipotecària	01/06/2028	Triodos Bank	-	70.956,38	17.021,80	87.978,18	87.858,94	16.764,65	104.623,59
Prèstec amb garantia hipotecària	10/05/2034	Caixa d'Enginyers	-	1.167.786,18	89.451,99	1.257.238,17	1.246.319,69	103.460,60	1.349.780,29
Prèstec amb garantia hipotecària	02/03/2033	Bankinter	-	123.071,54	11.460,19	134.531,73	134.531,73	11.404,97	145.936,70
Prèstec	29/10/2025	Santander	-	138.889,44	166.666,56	305.556,00	305.556,00	166.666,56	472.222,56
Prèstec	31/07/2024	Ibercaja	-	-	18.480,07	18.480,07	18.480,07	31.061,10	49.541,17
Prèstec	01/06/2025	Triodos - ICO	-	13.049,62	25.557,86	38.607,48	38.607,48	24.852,99	63.460,47
Prèstec	10/05/2025	Caixa Enginyers	-	11.410,84	26.225,63	37.636,47	37.304,24	25.548,97	62.853,21
Prèstec	31/03/2030	Sabadell	-	238.255,51	41.614,39	279.869,90	279.869,76	40.486,86	320.356,62
Pòlissa de crèdit	-	Caixabank	200.000,00	-	83.225,06	83.225,06	-	172.432,09	172.432,09
Pòlissa de crèdit	-	Sabadell	250.000,00	-	-	-	-	227.723,08	227.723,08
Pòlissa de crèdit	-	Santander	500.000,00	-	-	-	-	435.855,57	435.855,57
Pòlissa de crèdit	-	Ibercaja	500.000,00	-	432,12	432,12	-	73.184,42	73.184,42
Pòlissa de crèdit	-	Caixa Enginyers	500.000,00	-	-	-	-	81.570,67	81.570,67
Descompte Factoring	-	-	400.000,00	-	-	-	-	-	-
Interessos meritats	-	-	-	-	1.172,46	1.172,46	-	1.518,99	1.518,99
				1.818.688,96	642.080,65	2.460.769,61	2.364.435,98	1.652.689,54	4.017.125,52

b) Altres passius financers

Un detall dels altres passius financers és el següent:






**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

Concepte	Venciment	Entitat	Euros		
			2023		
			Llarg termini	Curt termini	Total
Dipòsits i fiances rebudes	-	Usuaris	-	1.035,85	1.035,85
				1.035,85	1.035,85

Concepte	Venciment	Entitat	Euros		
			2022		
			Llarg termini	Curt termini	Total
Dipòsits i fiances rebudes	-	Usuaris	-	6.253,85	6.253,85
				6.253,85	6.253,85

c) Detall del venciment dels deutes a llarg termini

Un detall dels venciments dels deutes a llarg termini és el següent:

	Venciment				Total
	2025	2026	2027	2028 i següents	
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	382.991,97	402.141,57	422.248,65	611.306,77	1.818.688,96
	382.991,97	402.141,57	422.248,65	611.306,77	1.818.688,96

d) Informació sobre la naturalesa i nivell de risc procedent dels instruments financers

El Patronat de l'Entitat s'encarrega de fer un seguiment dels riscos actuals i potencials de l'activitat, i de prendre les mesures oportunes per contrarestar les amenaces que es deriven dels riscos identificats. La gestió de l'Entitat es realitza sobre la base de reducció dels riscos tècnics, comercials, financers i economicoadministratius. En aquest sentit s'adopten les corresponents polítiques per evitar incerteses i riscos, i, en aquells casos que sigui possible, es contraresten mitjançant, per exemple, les corresponents cobertures d'assegurança, la contractació d'assessors experts per a la defensa dels interessos de l'Entitat, i l'adequada formació del personal de l'Entitat.

No hi ha cap amenaça d'importància que mereixi destacar, excepte l'evident risc de mercat que pateix qualsevol entitat en qualsevol sector, i en aquest moment qualsevol empresa donada la conjuntura de la nostra economia.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

Pel que fa al risc d'instruments financers, l'Entitat finança les seves inversions amb préstecs amb garantia hipotecària a llarg termini en funció de l'estimació de generació futura de recursos, addicionalment les necessitats de circulants es financen amb fons propis i crèdits amb entitats financeres. En aquest sentit, l'Entitat considera que amb la generació de recursos actual i el suport financer de l'entitat del grup “Fundació Mercè Fontanilles de Manejament de Serveis i d'Iniciatives Socials “MF” no es preveu riscos de crèdit, ni de tipus d'interès significatius. Tampoc risc de liquiditat, ja que fins a l'actualitat disposa de límit de finançament per disposar.

e) Remuneracions pendents de pagament

Les remuneracions pendents de pagament corresponen, principalment, a la provisió en concepte de pagues extraordinàries meritades i pendents de pagament, que a 31 de desembre de 2023 i 2022, ascendeixen a 96.134,81 euros i 98.901,07 euros, respectivament.

Addicionalment, a 31 de desembre de 2023 i 2022 s'hi registra un import de 24.192,94 euros i 18.297,03 euros, respectivament, corresponent, bàsicament, a remuneracions del mes de desembre satisfetes al mes de gener.

9.- FONS PROPIS

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

	Euros				
	Fons dotacional	Excedents d'exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Resultat de l'exercici	Total
Saldo a 31 de desembre de 2021	61.314,09	5.351.909,35	-	27.620,83	5.440.844,27
Aplicació del resultat:					
- Traspassos	-	27.620,83	-	-27.620,83	-
Resultat de l'exercici 2022	-	-	-	304.749,54	304.749,54
Saldo a 31 de desembre de 2022	61.314,09	5.379.530,18	-	304.749,54	5.745.593,81
Aplicació del resultat:					
- Traspassos	-	304.749,54	-	-304.749,54	-
Resultat de l'exercici 2023	-	-	-	570.280,64	570.280,64
Saldo a 31 de desembre de 2023	61.314,09	5.684.279,72	-	570.280,64	6.315.874,45



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

La dotació fundacional inicial de l'Entitat va ser de 30.000,00 euros, dotació aportada per la fundadora, la FUNDACIÓ MERCÈ FONTANILLES DE MANEJAMENT DE SERVEIS I D'INICIATIVES SOCIALS “MF”. L'augment de la dotació fundacional es correspon a la diferència entre la valoració dels actius i passius rebuts com a conseqüència de l'escissió parcial de l'entitat fundadora a favor de l'Entitat.

L'objectiu principal d'aquesta Fundació es centra en l'abordatge de les problemàtiques socials, tot prioritzant les drogodependències i altres situacions de marginalitat.

El seu domicili radica a Barcelona, al carrer Trajà, núm. 10-20.

10.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions, donacions i llegats de capital

Un detall del moviment de les subvencions i donacions de capital rebudes durant els exercicis 2023 i 2022 és el següent:





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

		Euros			
Entitat	Béns finançats	Saldo a 31.12.22	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.23
<u>Subvencions</u>					
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials Generalitat de Catalunya	Construccions i equipaments	99.887,88	-	5.428,50	94.459,38
	Construccions i equipaments	296.753,84	-	15.749,04	281.004,80
		396.641,72	-	21.177,54	375.464,18
<u>Donacions</u>					
Caixa d'Estalvis de Catalunya	Construccions i equipaments	149.298,63	-	8.113,44	141.185,19
Obra Social Fundació La Caixa	Construccions i equipaments	169.085,60	-	8.393,16	160.692,44
		318.384,23	-	16.506,60	301.877,63
		715.025,95	-	37.684,14	677.341,81

		Euros			
Entitat	Béns finançats	Saldo a 31.12.21	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.22
<u>Subvencions</u>					
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials Generalitat de Catalunya	Construccions i equipaments	105.316,32	-	5.428,44	99.887,88
	Construccions i equipaments	312.502,88	-	15.749,04	296.753,84
		417.819,20	-	21.177,48	396.641,72
<u>Donacions</u>					
Caixa d'Estalvis de Catalunya	Construccions i equipaments	157.412,13	-	8.113,50	149.298,63
Obra Social Fundació La Caixa	Construccions i equipaments	177.478,76	-	8.393,16	169.085,60
		334.890,89	-	16.506,66	318.384,23
		752.710,09	-	37.684,14	715.025,95

L'Entitat ha complert amb les condicions associades a les subvencions rebudes.

b) Subvencions, donacions i llegats de les activitats

Un detall del moviment de les subvencions i donacions vinculades directament a les activitats és el següent:





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

Entitat	Programa	Euros			
		Saldo a 31.12.22	Altes/Baixes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.23
<u>Subvencions</u>					
Administració de l'Estat	Subvenció Fundae	-	1.167,16	1.167,16	-
Generalitat de Catalunya	Subvenció Benestar Social: Pisos assistits	-	111.548,35	111.548,35	-
Generalitat de Catalunya	Projecte drogodependències	-	3.613,62	3.613,62	-
Diputació de Barcelona	Varis	-	3.345,42	3.345,42	-
Servei Ocupació de Catalunya	Garantia Juvenil	66.924,00	57.246,00	66.924,00	57.246,00
Agència Catalana de l'Habitatge	Pisos assistits	-	12.600,00	12.600,00	-
		66.924,00	189.520,55	199.198,55	57.246,00

Entitat	Programa	Euros			
		Saldo a 31.12.21	Altes/Baixes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.22
<u>Subvencions</u>					
Administració de l'Estat	Subvenció Fundae	-	2.580,60	2.580,60	-
Generalitat de Catalunya	Subvenció Benestar Social: Pisos assistits	-	338.460,59	338.460,59	-
Diputació de Barcelona	Varis	-	3.386,22	3.386,22	-
Servei Ocupació de Catalunya	Garantia Juvenil	105.268,80	61.192,71	99.537,51	66.924,00
Agència Catalana de l'Habitatge	Pisos assistits	-	12.600,00	12.600,00	-
Reintegrant Servei Ocupació de Catalunya	Garantia Juvenil	-	-7.677,90	-7.677,90	-
		105.268,80	410.542,22	448.887,02	66.924,00
<u>Donacions</u>					
Donatius varis	Funcionament	-	4.500,00	4.500,00	-
		-	4.500,00	4.500,00	-
		105.268,80	415.042,22	453.387,02	66.924,00

A 31 de desembre de 2023 i 2022 l'Entitat ha complert amb els requisits establerts en les subvencions registrades.



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

11.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

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

	Euros			
	Corrent			
	2023		2022	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
Hisenda Pública deutora per contractes de serveis i subvencions concedides	1.439.100,23	-	1.097.008,84	-
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	49.818,21	-	47.474,98
Organismes de la Seguretat Social	-	101.237,58	-	90.480,61
	1.439.100,23	151.055,79	1.097.008,84	137.955,59

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 del Patronat 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 dels esmentats exercicis.



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

	Euros						
	Compte de Resultats 2023			Patrimoni Net 2023			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	7.990.269,21	-7.419.988,57	570.280,64	-37.684,14	-	-37.684,14	532.596,50
Diferències permanents	-7.990.269,21	7.419.988,57	-570.280,64	37.684,14	-	37.684,14	-532.596,50
Base Imposable fiscal	-	-	-	-	-	-	-

	Euros						
	Compte de Resultats 2022			Patrimoni Net 2022			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	7.465.971,04	-7.161.221,50	304.749,54	-37.684,14	-	-37.684,14	267.065,40
Diferències permanents	-7.465.971,04	7.161.221,50	-304.749,54	37.684,14	-	37.684,14	-267.065,40
Base Imposable fiscal	-	-	-	-	-	-	-

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.

Totes les rendes de l'Entitat estan exemptes de l'Impost sobre Societats. En la nota 14 de la present memòria es detallen els corresponents números i lletres dels articles 6 i 7 de la Llei 49/2002.

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

L'Entitat detalla tota la informació sobre fins dotacionals que requereix la legislació vigent a la nota 14 de la present memòria.

3. Rendes de l'article 3.2 de la Llei 49/2002 i destí de les mateixes.

L'Entitat detalla tota la informació sobre fins dotacionals que requereix la legislació vigent a la nota 14 de la present memòria.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

4. Remuneracions dels membres del Patronat de l'Entitat.

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

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

L'Entitat no té participacions en societats mercantils.

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 27 dels Estatuts diu així:

“En cas d'extinció d'aquesta Fundació, el Patronat procedirà a realitzar la cessió global de tots els actius i passius. Aquesta cessió global es destinarà a una altra institució de finalitats anàlogues d'acord amb allò que preveu la Llei de Fundacions. A la institució destinatària, que serà preferiblement la pròpia fundadora –Fundació Mercè Fontanilles–, li 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”.





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

12.- INGRESSOS I DESPESES

a) Despeses d'administració

Els membres del Patronat de l'Entitat no reben cap mena de compensació econòmica per raó del seu càrrec.

b) Ajuts concedits

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

	Euros	
	2023	2022
Ajuts a usuaris del centre	456.549,06	489.080,54
	456.549,06	489.080,54

c) Aprovisionaments

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

	Euros	
	2023	2022
<i><u>Consums de béns destinats a les activitats</u></i>		
- Queviures	1.465,03	-
- Llenceria i vestuari	136,44	204,55
- Estris de cuina i materials varis	9.119,68	16.969,63
- Combustible	12.086,93	11.915,75
- Neteja i bugaderia	63.950,71	64.586,09
- Material didàctic	52.455,02	43.172,27
- Consumibles informàtics	669,82	1.877,35
- Altres	15.795,19	2.321,94
	155.678,82	141.047,58
<i><u>Altres despeses externes</u></i>		
- Servei de catering	717.083,19	659.324,95
- Servei de neteja i bugaderia	48.658,79	
- Altres	2.223,00	1.508,44
	767.964,98	660.833,39
	923.643,80	801.880,97





**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

d) Càrregues socials

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

e) Altres resultats

Dins d'aquest epígraf s'hi registra en el 2023 un ingrés de 26.912,25 euros per cobrament d'imports de la DGAIA corresponents a exercicis anteriors. En el 2022, s'hi registrava un ingrés de 9.922,65 euros per devolució de diversos rebuts d'IBI de l'immoble del carrer Trajà pagats indegudament.

En l'exercici 2023 i 2022 s'hi registra un import de 4.142,39 euros i 8.046,18 euros respectivament, per diverses regularitzacions comptables.

f) Vendes i prestació de serveis

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

Programa	Euros	
	2023	2022
General	2.223,00	-
Centre residencial Mas Pins	2.018.193,51	1.717.871,01
Centre de Salut Mental i Pissos assistits	1.318.962,23	1.095.844,72
Pisos assistits Tajo	1.119.108,80	1.121.440,79
Centre de Menors Gaudí	2.031.747,40	1.905.814,97
Crae Casa Milà	689.384,80	648.505,32
Pobresa energètica	290.934,96	242.371,04
Pisos assistits portal Àngel	239.777,18	213.083,20
	7.710.331,88	6.944.931,05

g) Altres ingressos de les activitats

Dins d'aquests epígrafs s'hi registren altres ingressos obtinguts d'activitats accessòries realitzades per l'Entitat.



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

13.- OPERACIONS 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.

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

	Euros							
	2023				2022			
	Actiu corrent	Passiu no corrent	Passiu corrent	Total Passiu	Actiu corrent	Passiu no corrent	Passiu corrent	Total Passiu
<u>Mercè Fontanilles Fundació de</u>								
<u>Manejament de Serveis i d'Iniciatives</u>								
<u>Socials "MF"</u>								
- Préstec a entitats	-	-	-	-	-	-	116.093,34	116.093,34
- Creditor	-	-	-	-	-	-	3.825,00	3.825,00
- Compte corrent	-	-	2.063.073,14	2.063.073,14	-	-	788.674,82	788.674,82
	-	-	2.063.073,14	2.063.073,14	-	-	908.593,16	908.593,16
<u>Persona i Valors Fundació de</u>								
<u>Manejament de Serveis i Iniciatives</u>								
<u>Socials de les Comarques de Lleida</u>								
- Compte corrent	-	-	315,66	315,66	-	-	75.000,00	75.000,00
<u>"Sinergia Social", Associació</u>								
<u>Coordinadora d'Entitats per l'Interes</u>								
<u>General</u>								
- Creditor	-	-	403.827,37	403.827,37	-	-	562.904,80	562.904,80
	-	-	403.827,37	403.827,37	-	-	562.904,80	562.904,80
<u>Art Integrat, S.L.U</u>								
- Creditor	-	-	142.560,99	142.560,99	-	-	82.631,83	82.631,83
	-	-	142.560,99	142.560,99	-	-	82.631,83	82.631,83
	-	-	2.609.777,16	2.609.777,16	-	-	1.629.129,79	1.629.129,79

Un detall de les transaccions amb entitats vinculades durant l'exercici 2023 i 2022 és el següent:






**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

	Euros				
	2023		2022		
	Serveis exters	Donatiu realitzat	Serveis exters	Despeses financeres	Donatiu realitzat
Mercè Fontanilles Fundació de Manejament de Serveis i d'Iniciatives Socials "MF"	-	-	-	3.214,51	-
"Sinergia Social", Associació Coordinadora d'Entitats per l'Interes General	877.616,85	-	712.131,67	-	-
Art Integrat, S.L.U	69.204,86	36.685,52	113.181,64	-	36.200,10
	946.821,71	36.685,52	825.313,31	3.214,51	36.200,10

L'Entitat Sinergia Social Coordinadora d'Entitats per l'Interès General repercuteix a l'Entitat les seves despeses de suport administratiu i recursos materials d'acord amb un criteri objectiu en funció del volum de costos que representen els serveis de les diferents entitats vinculades.

14.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A LES FINALITATS FUNDACIONALS

L'immoble on radica el Centre de Salut Mental forma part de la dotació fundacional de l'Entitat destinat a les seves finalitats pròpies.

Seguint els criteris per l'elaboració de la guia per al càlcul de l'aplicació obligatòria del percentatge legalment establert a les finalitats fundacionals a continuació es detalla els ingressos ajustats (ingressos menys les despeses indirectes) i la destinació d'aquests ingressos.



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

Descripció	Llei 49 / 2002	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Ingressos	Número i lletra						
Ingressos activitats	7.1	7.722.331,88	6.956.931,05	6.689.324,59	7.012.235,52	7.843.629,16	7.900.748,48
Ingressos per donacions	6.1.a)	-	4.500,00	6.805,08	2.901,60	4.500,00	3.020,00
Ingressos per subvencions	6.1.b)	236.882,69	486.571,16	444.303,33	422.135,71	431.058,53	394.865,14
Ingressos financers	6.5	-	-	-	-	-	-
Ingressos excepcionals	6.5	31.054,64	17.968,83	9.896,11	25.646,75	1.763,41	-
Total Ingressos		7.990.269,21	7.465.971,04	7.150.329,11	7.462.919,58	8.280.951,10	8.298.633,62

		2023	2022	2021	2020	2019	2018
Despeses Indirectes							
Despeses d'estructura		877.616,85	712.131,67	620.104,01	475.098,12	938.595,25	866.393,01
Tributs i Serveis bancaris		16.448,47	56.369,82	44.379,78	40.399,31	99.405,29	50.208,41
Despeses financeres		202.869,72	171.437,60	238.468,79	221.295,87	218.880,96	235.515,42
Total Despeses Indirectes		1.096.935,04	939.939,09	902.952,58	736.793,30	1.256.881,50	1.152.116,84
Total Ingressos ajustats		6.893.334,17	6.526.031,95	6.247.376,53	6.726.126,28	7.024.069,60	7.146.516,78

		2023	2022	2021	2020	2019	2018
Despeses directes							
Despeses de personal		4.414.643,92	4.216.204,30	4.303.280,64	4.342.781,29	4.463.099,93	4.399.916,04
Compres i consums		923.643,80	801.880,97	624.485,04	681.121,70	786.709,32	736.228,72
Ajuts concedits		456.549,06	489.080,54	385.470,73	394.168,91	667.676,68	493.176,33
Altres despeses d'explotació		175.602,39	361.118,48	552.019,44	719.717,85	187.576,34	182.636,42
Despeses excepcionals		-	-	-	-	-	22.811,94
Amortització d'elements finançats amb recursos externs		352.614,36	352.998,12	354.499,85	355.973,54	281.559,14	350.001,83
Adquisicions immobilitzat amb finançament propi i no subvencionat		-	-	-	-	-	-
Total Despeses directes		6.323.053,53	6.221.282,41	6.219.755,70	6.493.763,29	6.386.621,41	6.184.771,28

% Despeses directes s/ Ing. Ajustats	91,7%	95,3%	99,6%	96,5%	90,9%	86,5%
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons s'estableix legalment:

Any	Ingressos nets ajustats	Import destinació obligatòria (70% del ingressos nets ajustats)	Imports executats al compliment directe de l'exercici	Aplicació de recursos al compliment directes de les finalitats fundacionals						Import Pendent (1)
				2019	2020	2021	2022	2023	% despesa destinada a activitats fundacionals s/ ingressos ajustats	
2019	7.024.069,60	4.916.848,72	6.386.621,41	6.386.621,41	-	-	-	-	129,9%	-
2020	6.726.126,28	4.708.288,40	6.493.763,29	-	6.493.763,29	-	-	-	137,9%	-
2021	6.247.376,53	4.373.163,57	6.219.755,70	-	-	6.219.755,70	-	-	142,2%	-
2022	6.526.031,95	4.568.222,37	6.221.282,41	-	-	-	6.221.282,41	-	136,2%	-
2023	6.893.334,17	4.825.333,92	6.323.053,53	-	-	-	-	6.323.053,53	131,0%	-
TOTALS	33.416.938,53	23.391.856,97	31.644.476,34	6.386.621,41	6.493.763,29	6.219.755,70	6.221.282,41	6.323.053,53		-

(1) import negatiu: excés d'aplicació, import positiu: dèficit d'aplicació



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

15.- 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	6	5	7	6
Personal d'administració	-	5	-	5
Personal activitats	75	71	74	70
	81	81	81	81

b) 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.

c) Honoraris d'auditoria

Els honoraris meritats durant l'exercici 2023 i 2022 per serveis professionals d'auditoria, prestats per l'auditor de comptes, ascendeixen a 8.547,00 euros i 8.275,00 euros, respectivament.

d) Informació sobre els saldos pendents de pagament 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 juliol) a 31 de desembre de 2023 i 2022 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:



**“CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Memòria normal

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2023	2022
	Dies	Dies
Període mig de pagament	15	16
Ratio de las operacions pagades	17	13
Ratio de las operacions pendents de pagament	16	13
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	1.793.040,16	2.084.653,44
Total pagaments pendents	81.567,52	75.273,03

e) Avals

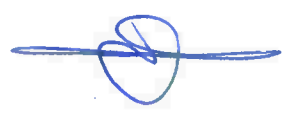
A 31 de desembre de 2023 i 2022 l'import dels avals rebuts per l'Entitat ascendeixen a 291.415,00 euros i a 218.934,00 euros, respectivament. Aquests avals corresponen, bàsicament, a imports garantits per les entitats de crèdit davant les Administracions Públiques.

f) Informació segmentada

La totalitat dels ingressos i despeses es corresponen a una mateixa categoria d'activitats i es corresponen a la gestió dels serveis socials en el centre de salut mental, residència Mas Pins, Centre de menors Gaudí i en els pisos assistits (veure nota 12.f).

16.- FETS POSTERIORIS

No existeixen fets posteriors addicionals al tancament de l'exercici.



**Fundació
Ciutat i Valors**

**“CIUTAT I VALORS” FUNDACIÓ DE SERVEIS I
INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA**

Número de registre: 2372

NIF: G 64690142

Formulació de comptes anuals normals

El Patronat de “CIUTAT I VALORS”, FUNDACIÓ DE SERVEIS I INICIATIVES SOCIALS DE LA CIUTAT DE BARCELONA, amb data 28 de juny de 2024 i en compliment de la legislació vigent, formula 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 normal a 31 de desembre de 2023.
- Compte de resultats normal corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023.
- Estat normal de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023.
- Estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2023.
- Memòria normal de l'exercici 2023.

DOMÈNEC DOMENÈCH ROIG
(President)

PERE MOLINS GARCÍA
(Secretari)

