

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

**Comptes anuals abreujats a
31 de desembre de 2020
junt amb l'informe d'auditoria**

CONTINGUT

Balanços abreujats a 31 de desembre de 2020 i 2019.

Comptes de resultats abreujats dels exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019.

Estats abreujats de canvis en el patrimoni net corresponents als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019.

Memòria abreujada del exercici 2020.

Formulació de comptes anuals abreujats de l'exercici 2020.

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Balanços abreujats a
31 de desembre de 2020 i 2019**

(Euros)

ACTIU	Notes de la memòria	2020	2019	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	2020	2019
A) ACTIU NO CORRENT		998.105,16	1.130.242,94	A) PATRIMONI NET		1.546.752,99	1.609.250,12
I. Immobilitzat intangible	6	8.544,10	544,00	A-1) Fons propis	10	1.461.769,66	1.517.666,79
1. Aplicacions informàtiques		8.544,10	544,00	I. Excedents d'exercicis anteriors		1.517.666,79	1.336.484,57
				1. Romanent		1.517.666,79	1.336.484,57
II. Immobilitzat material	5	951.643,25	1.075.155,80	II. Excedent de l'exercici	3	-55.897,13	181.182,22
1. Terrenys i construccions		856.763,97	944.992,67				
2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge		67.545,41	87.617,08				
3. Mobiliari i Equips per a processament d'informació		14.141,23	21.992,35				
4. Altre Immobilitzat material		13.192,64	20.553,70				
III. Inversions en entitats del grup i associades a ll/t	8.a	-	-	A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		84.983,33	91.583,33
1. Instruments de patrimoni		-	-	1. Subvencions oficials de capital	11.a	84.983,33	89.200,00
IV. Inversions financeres a llarg termini		37.917,81	54.543,14	2. Donacions i llegats de capital	11.a	-	2.383,33
1. Instruments de patrimoni	8.a	12.000,00	12.000,00				
2. Altres actius financers	8.b	25.917,81	42.543,14	B) PASSIU NO CORRENT		359.606,08	485.583,51
				I. Deutes a llarg termini	9.a	359.606,08	485.583,51
				1. Deutes amb entitats de crèdit.		359.606,08	485.583,51
B) ACTIU CORRENT		1.303.113,10	1.365.116,07	C) PASSIU CORRENT		394.859,19	400.525,38
I. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	8.b	836.034,71	1.011.407,43	I. Deutes a curt termini	9.a	127.184,12	136.808,09
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		25.036,70	31.812,86	1. Deutes amb entitats de crèdit		127.184,12	136.808,09
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	14	9.514,30	6.094,30				
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	801.483,71	973.500,27	II. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	9	267.675,07	263.717,29
II. Periodificacions a curt termini		6.516,79	6.516,79	1. Proveïdors		58.381,43	61.255,63
III. Efectiu i altres actius líquids equivalents		460.561,60	347.191,85	2. Personal (remuneracions pendents de pagament)		58.154,64	71.832,23
1. Tresoreria		460.561,60	347.191,85	3. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques	12	151.139,00	130.629,43
TOTAL ACTIU (A+B)		2.301.218,26	2.495.359,01	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		2.301.218,26	2.495.359,01

La memòria adjunta forma part dels comptes anuals

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Compte de resultats abreujats corresponents
acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019**

(Euros)

(Deure) Haver	Notes de la memòria	2020	2019
1. Ingressos per les activitats		3.480.172,77	3.509.492,56
a) Vendes i prestacions de serveis	13.a	2.616.988,84	2.524.226,72
b) Subvencions oficials a les activitats	11.b	779.559,22	895.940,23
c) Donacions i altres ingressos per a les activitats	11.b	91.925,31	89.325,61
d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts	11.b	-8.300,60	-
2. Ajuts concedits i altres despeses	13.b	-12.205,86	-62.587,80
a) Ajuts concedits		-12.205,86	-62.587,80
3. Aprovisionaments	13.c	-151.888,40	-157.548,62
a) Consums i deteriorament d'existències		-151.888,40	-157.548,62
4. Despeses de personal	13.d	-2.640.203,87	-2.400.904,05
5. Altres despeses d'explotació		-521.306,05	-506.889,79
a) Serveis exteriors		-453.475,86	-418.894,09
a.1) Arrendaments i cànon	7.a	-147.003,34	-116.448,71
a.2) Reparacions i conservació		-69.719,00	-36.558,75
a.3) Serveis professionals independents		-130.756,47	-142.294,90
a.4) Primes d'assegurances		-17.131,99	-15.825,29
a.5) Serveis bancaris		-2.423,64	-6.433,51
a.6) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-	-3.208,45
a.7) Subministraments		-69.362,51	-68.483,11
a.8) Altres serveis		-17.078,91	-29.641,37
b) Tributs.		-82.296,05	-72.538,03
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		14.465,86	-15.457,67
6. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-136.463,19	-141.403,00
7. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	11.a	6.600,00	7.600,00
8 Altres resultats	13.e	-8.684,94	600,57
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8)		16.020,46	248.359,87
9. Despeses financeres		-22.917,59	-25.177,65
10. Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers		-49.000,00	-42.000,00
a) Deterioraments i pèrdues	8.a	-49.000,00	-42.000,00
II) RESULTAT FINANCER (9+10)		-71.917,59	-67.177,65
III) RESULTATS ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-55.897,13	181.182,22
11. Impostos sobre beneficis	12.b	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+11)		-55.897,13	181.182,22

La memòria adjunta forma part dels comptes anuals

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Estat abreujat de canvis en el patrimoni net corresponent
als exercicis acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019**

(Euros)

	Excedents d'exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebutos i altres ajustaments	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L' ANY 2018	1.181.909,59	154.574,98	99.183,33	1.435.667,90
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	1.181.909,59	154.574,98	99.183,33	1.435.667,90
I. Excedent de l'exercici	-	181.182,22	-	181.182,22
II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-7.600,00	-7.600,00
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	154.574,98	-154.574,98	-	-
C) SALDO, FINAL DE L' ANY 2019	1.336.484,57	181.182,22	91.583,33	1.609.250,12
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	1.336.484,57	181.182,22	91.583,33	1.609.250,12
I. Excedent de l'exercici	-	-55.897,13	-	-55.897,13
II. Total ingressos i despeses reconegudes en el patrimoni net	-	-	-6.600,00	-6.600,00
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	181.182,22	-181.182,22	-	-
E) SALDO, FINAL DE L' ANY 2020	1.517.666,79	-55.897,13	84.983,33	1.546.752,99

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 (Equip Aïna).
- 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

Situació COVID

Amb motiu de les circumstàncies excepcionals esdevingudes amb la publicació del Real Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel que es declara l'estat d'alarma per la gestió de la situació sanitària generada pel coronavirus (Covid-19) i que va entrar en vigor al mateix dia 14 de març, manifestem que:

L'activitat de l'Entitat en la mesura del possible continua amb certa normalitat. Pel que s'ha portat a la pràctica l'implementació de mesures organitzatives per la gestió de la crisi, tan individuals (gestió de situacions de contagis o aïllament) com col·lectives. Les següents mesures han resultat perfectament compatibles amb la continuïtat de l'activitat i, principalment, han sigut les següents:

- S'ha introduït el teletreball temporalment de cara a garantir la seguretat dels seus empleats sense necessitat de la realització d'establir altres mesures extraordinàries, per garantir l'activitat bàsica de l'Entitat.
- No ha estat necessària la realització de grans inversions o despeses addicionals a causa del estat d'alarma.

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.

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

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.

3.- APLICACIÓ DELS RESULTATS

La proposta de distribució de l'excedent dels exercicis finalitzats a 31 de desembre de 2020 i 2019, formulada per la Junta Directiva, és la següent:

	Euros	
	2020	2019
Base de repartiment:		
Excedent de l'exercici	-55.897,14	181.182,22
Aplicació:		
Romanent	-55.897,14	181.182,22

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.

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

- 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 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

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

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.

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

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

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 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.

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

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 això d'assenyalat en 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.

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.

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

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 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 meritament 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

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

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.

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 diverses 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 difereix 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:

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

- Quan es concedeixen per assegurar una rendibilitat mínima o compensar dèficit d'exploració s'imputen com ingressos de l'exercici en que es concedeixen.
- Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques s'imputen 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 reconeguin.
- 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 2020 i 2019 és el següent:

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

	Euros		
	Saldo a 31.12.19	Altes	Saldo a 31.12.20
Cost:			
Terrenys i construccions	1.690.788,32	-	1.690.788,32
Instal·lacions, maquinària i utilatge	435.351,44	4.201,77	439.553,21
Mobiliari i equips per a processament d'informació	199.300,78	4.824,97	204.125,75
Altre immobilitzat material	51.310,61	-	51.310,61
	2.376.751,16	9.026,74	2.385.777,90
Amortització acumulada:			
Construccions	-745.795,65	-88.228,70	-834.024,35
Instal·lacions, maquinària i utilatge	-347.734,36	-24.273,44	-372.007,80
Mobiliari i equips per a processament d'informació	-177.308,43	-12.676,09	-189.984,52
Altre immobilitzat material	-30.756,91	-7.361,06	-38.117,97
	-1.301.595,35	-132.539,29	-1.434.134,64
Saldo net	1.075.155,80		951.643,25

	Euros		
	Saldo a 31.12.18	Altes	Saldo a 31.12.19
Cost:			
Terrenys i construccions	1.690.788,32	-	1.690.788,32
Instal·lacions, maquinària i utilatge	413.145,79	22.205,65	435.351,44
Mobiliari i equips per a processament d'informació	189.598,04	9.702,74	199.300,78
Altre immobilitzat material	51.310,61	-	51.310,61
	2.344.842,77	31.908,39	2.376.751,16
Amortització acumulada:			
Construccions	-657.566,95	-88.228,70	-745.795,65
Instal·lacions, maquinària i utilatge	-321.337,83	-26.396,53	-347.734,36
Mobiliari i equips per a processament d'informació	-160.689,49	-16.618,94	-177.308,43
Altre immobilitzat material	-21.126,08	-9.630,83	-30.756,91
	-1.160.720,35	-140.875,00	-1.301.595,35
Saldo net	1.184.122,41		1.075.155,80

a) Béns completament amortitzats

A 31 de desembre de 2020 i 2019, un detall de valor de cost dels actius totalment amortitzats és el següent:

Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

	Euros	
	2020	2019
Instal·lacions, maquinària i utilatge	278.093,49	243.216,01
Mobiliari i equips per a processament d'informació	179.794,57	141.234,57
Altre immobilitzat material	33.307,94	-
	491.196,00	384.450,58

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 8.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 11.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 2020 i 2019 és el següent:

	Euros		
	Saldo a 31.12.19	Altes	Saldo a 31.12.20
Cost:			
Aplicacions informàtiques	1.600,00	11.924,00	13.524,00
	1.600,00	11.924,00	13.524,00
Amortització acumulada:			
Aplicacions informàtiques	-1.056,00	-3.923,90	-4.979,90
	-1.056,00	-3.923,90	-4.979,90
Saldo net	544,00		8.544,10

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

	Euros		
	Saldo a 31.12.18	Altes	Saldo a 31.12.19
Cost:			
Aplicacions informàtiques	1.600,00	-	1.600,00
	1.600,00	-	1.600,00
Amortització acumulada:			
Aplicacions informàtiques	-528,00	-528,00	-1.056,00
	-528,00	-528,00	-1.056,00
Saldo net	1.072,00		544,00

7.- 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:

Objecte	Euros	
	2020	2019
Arrendament locals	129.974,13	99.596,85
Arrendament vehicles	16.335,01	16.212,42
Arrendament aparador	433,20	433,20
Arrendament maquinària	261,00	206,24
	147.003,34	116.448,71

8.- ACTIUS FINANCERS

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

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

Classes Categories	Instrumentos financieros a largo termino				Instrumentos financieros a corto termino		Total	Total
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, Derivats, Altres		Créditos, Derivats, Altres			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Actius financers a cost	12.000,00	12.000,00	-	-	-	-	12.000,00	12.000,00
Actius financers a cost amortitzat	-	-	25.917,81	42.543,14	34.551,00	37.907,16	60.468,81	80.450,30
Total	12.000,00	12.000,00	25.917,81	42.543,14	34.551,00	37.907,16	72.468,81	92.450,30

Durant els exercicis 2020 i 2019, no s'han produït traspasos 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 2020 i 2019 és el següent:

	Euros		
	Saldo a 31.12.19	Altes	Saldo a 31.12.20
Cost:			
Instrumentos de patrimonio empresas del grup :			
- La Klosca-CET S.L.	325.961,94	49.000,00	374.961,94
Deteriorament	-325.961,94	-49.000,00	-374.961,94
	-	-	-
Instrumentos de patrimonio:			
- Avalis SGR	12.000,00	-	12.000,00
	12.000,00	-	12.000,00

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

	Euros		
	Saldo a 31.12.18	Altes	Saldo a 31.12.19
Cost:			
Instruments de patrimoni empreses del grup :			
- La Klosca-CET S.L.	283.961,94	42.000,00	325.961,94
Deteriorament	-283.961,94	-42.000,00	-325.961,94
	-	-	-
Instruments de patrimoni:			
- Avalis SGR	12.000,00	-	12.000,00
	12.000,00	-	12.000,00

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 2020 l'Entitat ha realitzat aportacions a la participada Klosca CET, S.L.U. per import de 49.000,00 euros, durant exercicis anteriors l'Entitat ha anat realitzant aportacions per un valor de 325.961,94 euros (un total de 374.961,94 euros). L'import total de les aportacions ha estat registrat com a pèrdua dins l'epígraf "Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers" del compte de resultats del present exercici per import total de 49.000,00 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 2019:

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

	Valor participació	% Participació	Euros				
			Patrimoni net a 31 de desembre de 2019				
			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	-255.250,40	325.961,94	-21.464,33	-

Els instruments de patrimoni en AVALIS SGR es correspon 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.

b) Actius financers a cost amortitzat

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

	Euros			
	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini	
	2020	2019	2020	2019
Inversions financeres				
Fiances dipositades	25.917,81	42.543,14	-	-
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	-	-	25.036,70	31.812,86
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades (veure nota 14)	-	-	9.514,30	6.094,30
	25.917,81	42.543,14	34.551,00	37.907,16

Inversions financeres

Un detall del moviment d'aquest epígraf dels balanços adjunts durant els exercicis 2020 i 2019 ha estat el següent:

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

	Euros			
	Saldo a 31.12.19	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.20
Inversions financeres a llarg termini				
Fiances dipositades	42.543,14	2.004,00	18.629,33	25.917,81
	42.543,14	2.004,00	18.629,33	25.917,81

	Euros			
	Saldo a 31.12.18	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.19
Inversions financeres a llarg termini				
Fiances dipositades	45.614,35	5.375,93	8.447,14	42.543,14
	45.614,35	5.375,93	8.447,14	42.543,14

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 2020 i 2019 ha estat el següent:

	Euros			
	Saldo a 31.12.19	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.20
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	31.812,86	114.032,89	120.809,05	25.036,70
Total	31.812,86	114.032,89	120.809,05	25.036,70

	Euros			
	Saldo a 31.12.18	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.19
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats				
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	52.500,50	147.550,44	168.238,08	31.812,86
Total	52.500,50	147.550,44	168.238,08	31.812,86

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria****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 Categories	Instruments financers a llarg termini		Instruments financers a curt termini				Total	
	Deutes amb entitats de crèdit		Deutes amb entitats de crèdit		Derivats, Altres			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Passius financers a cost amortitzat	359.606,08	485.583,51	127.184,12	136.808,09	116.536,07	133.087,86	603.326,27	755.479,46

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'han produït traspessos o reclassificacions 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					
	2020			2019		
	Passiu no corrent	Passiu corrent	Total	Passiu no corrent	Passiu corrent	Total
Deutes amb entitats de crèdit	359.606,08	127.184,12	486.790,20	485.583,51	136.808,09	622.391,60
Proveïdors	-	58.381,43	58.381,43	-	61.255,63	61.255,63
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-	58.154,64	58.154,64	-	71.832,23	71.832,23
	359.606,08	243.720,19	603.326,27	485.583,51	269.895,95	755.479,46

a) Deutes amb entitats de crèdit

Un detall dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Concepte	Venciment	Entitat	Límit	2020		
				Euros		
				Llarg termini	Curt termini	Total
Deutes amb entitats de crèdit						
Préstec amb garantia hipotecària	01/04/2022	La Caixa de Pensions	-	6.230,73	17.435,73	23.666,46
Préstec	01/09/2031	Bankia	-	39.862,19	3.847,93	43.710,12
Préstec amb garantia hipotecària	10/03/2035	Bankia	-	132.405,89	7.575,65	139.981,54
Préstec	24/02/2023	ICF	-	102.740,84	88.063,03	190.803,87
Pólissa de crèdit	31/12/2028	Bankia	140.000,00	78.366,43	9.113,47	87.479,90
Interessos meritats			-	-	1.148,31	1.148,31
				359.606,08	127.184,12	486.790,20

Concepte	Venciment	Entitat	Límit	2019		
				Euros		
				Llarg termini	Curt termini	Total
Deutes amb entitats de crèdit						
Préstec amb garantia hipotecària	01/08/2020	La Caixa de Pensions	-	-	7.748,57	7.748,57
Préstec amb garantia hipotecària	01/04/2022	La Caixa de Pensions	-	23.667,02	17.435,99	41.103,01
Préstec	01/09/2031	Bankia	-	43.606,39	3.693,95	47.300,34
Préstec amb garantia hipotecària	10/03/2035	Bankia	-	139.981,55	7.297,26	147.278,81
Préstec	24/02/2023	ICF	-	190.803,92	88.063,03	278.866,95
Pólissa de crèdit	31/12/2028	Bankia	140.000,00	87.524,63	8.712,74	96.237,37
Préstec	20/11/2020	Nissan Financiació- RCI Banque	-	-	2.708,24	2.708,24
Interessos meritats			-	-	1.148,31	1.148,31
				485.583,51	136.808,09	622.391,60

Els venciments del deutes a llarg termini a 31 de desembre de 2020 és el següent:

Any	Euros
2022	115.385,66
2023	36.857,79
2024	23.087,79
2025	24.035,00
2026	25.024,11
2027 i següents	135.215,73
	359.606,08

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria****b) Remuneracions pendents de pagament**

Els imports de 58.154,64 euros l'any 2020 i de 71.832,23 euros l'any 2019 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.

c) Proveïdors i creditors comercials

En referència a la Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors (disposició addicional tercera, "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio) a 31 de desembre de 2020 i 2019 el període mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Període mig de pagament a proveïdors	
	2020	2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament	36,07	33,03

10.- FONS PROPIS

Un detall del moviment dels fons propis de l'Entitat durant els exercicis 2020 i 2019 ha estat el següent:

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

	Euros		
	Romanent	Excedent de l'exercici	Total
Saldo a 31 de desembre de 2018	1.181.909,59	154.574,98	1.336.484,57
Aplicació del resultat:			
- Traspassos	154.574,98	-154.574,98	-
Resultat de l'exercici 2019	-	181.182,22	181.182,22
Saldo a 31 de desembre de 2019	1.336.484,57	181.182,22	1.517.666,79
Aplicació del resultat:			
- Traspassos	181.182,22	-181.182,22	-
Resultat de l'exercici 2020	-	-55.897,13	-55.897,13
Saldo a 31 de desembre de 2020	1.517.666,79	-55.897,13	1.461.769,66

a) Fons Social

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

11.- 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 2020 i 2019 és el següent:

Entitat subvencionadora	Béns finançats	Euros			
		Saldo a 31.12.19	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.20
<i>Subvencions de capital</i> Generalitat de Catalunya	Instal·lacions	89.200,00	-	4.216,67	84.983,33
		89.200,00	-	4.216,67	84.983,33
<i>Donacions de capital</i> La Caixa	Element de transport	2.383,33	-	2.383,33	-
		2.383,33	-	2.383,33	-
		91.583,33	-	6.600,00	84.983,33

Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Entitat subvencionadora	Béns finançats	Euros			
		Saldo a 31.12.18	Altes	Imputació a resultats	Saldo a 31.12.19
<u>Subvencions de capital</u>					
Generalitat de Catalunya	Instal·lacions	93.200,00	-	4.000,00	89.200,00
		93.200,00	-	4.000,00	89.200,00
<u>Donacions de capital</u>					
Fundació Roviralta	Instal·lacions i mobiliari	1.000,00	-	1.000,00	-
La Caixa	Element de transport	4.983,33	-	2.600,00	2.383,33
		5.983,33	-	3.600,00	2.383,33
		99.183,33	-	7.600,00	91.583,33

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 31.12.2019	Altes	Imputació a resultats 2020	Deutes transformables en subvencions 31.12.2020
<u>Subvencions</u>					
Generalitat de Catalunya	Conveni Menors no acompanyats	-	402.216,94	402.216,94	-
Generalitat de Catalunya	Conveni tallers	-	25.000,00	25.000,00	-
Generalitat de Catalunya	Cursos de formació ocupacional i Servei d'inserció i col·locació	-	352.342,28	352.342,28	-
Generalitat de Catalunya	Cursos de formació ocupacional i Servei d'inserció i col·locació - Revocació	-	-8.300,60	-8.300,60	-
		-	771.258,62	771.258,62	-
<u>Donacions</u>					
Fundació Lluro	Ajuts a projectes	-	2.600,00	2.600,00	-
FEDAIA	Atenció a joves i adolescents amb risc de exclusió social	-	23.806,90	23.806,90	-
La Caixa	Projecte Proinfància	-	48.252,31	48.252,31	-
La Caixa	Despeses de Funcionament	-	3.100,00	3.100,00	-
Particulars	Despeses de Funcionament	-	14.166,10	14.166,10	-
		-	91.925,31	91.925,31	-
		-	863.183,93	863.183,93	-

Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

Entitat	Programa	Euros			
		Deutes transformables en subvencions 31.12.2018	Altes	Imputació a resultats 2019	Deutes transformables en subvencions 31.12.2019
<u>Subvencions</u>					
Generalitat de Catalunya	Conveni Menors no acompanyats	-	382.315,72	382.315,72	-
Generalitat de Catalunya	Conveni tallers	-	25.000,00	25.000,00	-
Generalitat de Catalunya	Cursos de formació ocupacional i Servei d'inserció i col·locació	-	488.624,51	488.624,51	-
		-	895.940,23	895.940,23	-
<u>Donacions</u>					
FEDAIA	Atenció a joves i adolescents amb risc de exclusió social	-	24.811,18	24.811,18	-
La Caixa	Projecte Proinfància	-	42.504,05	42.504,05	-
Particulars	Despeses de Funcionament	-	22.010,38	22.010,38	-
		-	89.325,61	89.325,61	-
		-	985.265,84	985.265,84	-

12.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

Els saldos mantinguts amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2020 i 2019 són els següents:

	Euros			
	2020		2019	
	Corrent		Corrent	
	Saldo Deutor	Saldo Creditor	Saldo Deutor	Saldo Creditor
Hisenda pública deutora per subvencions concedides:				
- Generalitat de Catalunya	797.688,35	-	936.481,64	-
- Ajuntament de Mataró	0,18	-	33.223,45	-
- Ministerio	3.575,00	-	3.575,00	-
Impost sobre el Valor Afegit	-	3.655,56	-	14.571,06
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	-	82.891,24	-	60.691,56
Organismes Creditors de la Seguretat Social	-	64.592,20	-	55.366,81
Impost sobre societats	220,18	-	220,18	-
	801.483,71	151.139,00	973.500,27	130.629,43

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria****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 2020 i 2019, 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 2020 i 2019 i la base imposable fiscal del mateix exercici:

	Euros						
	Compte de Resultats 2020			Patrimoni net 2020			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	3.486.772,77	-3.542.669,90	-55.897,13	-6.600,00	-	-6.600,00	-62.497,13
Diferències permanents							
- Ajustos per Llei 49/2002	-3.389.417,23	3.396.462,59	7.045,36	6.600,00	-	6.600,00	13.645,36
- Ajustos Deteriorament LaKlosca	-	49.000,00	49.000,00	-	-	-	49.000,00
Base imposable fiscal	97.355,54	-97.207,31	148,23	-	-	-	148,23
Compensació de Bases Negatives d'exercicis anteriors			-148,23			-	-148,23
Total			-			-	-

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

	Euros						
	Compte de Resultats 2019			Patrimoni net 2019			Total
	Ingressos	Despeses	Resultat	Ingressos	Despeses	Resultat	
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	3.517.693,13	-3.336.510,91	181.182,22	-7.600,00	-	-7.600,00	173.582,22
Diferències permanents							
- Ajustos per Llei 49/2002	-3.396.647,05	3.148.173,69	-248.473,36	7.600,00	-	7.600,00	-240.873,36
- Ajustos Deteriorament LaKlosca	-	42.000,00	42.000,00	-	-	-	42.000,00
- Ajustos Deteriorament Crèdits	-	36.376,41	36.376,41	-	-	-	36.376,41
Base imposable fiscal	121.046,08	-109.960,81	11.085,27	-	-	-	11.085,27
Compensació de Bases Negatives d'exercicis anteriors			-11.085,27			-	-11.085,27
Total			-			-	-

Un detall de les bases imposables negatives pendents de compensar a 31 de desembre de 2020, 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 2004	15.830,40	148,23	15.682,18
Exercici 2005	23.167,39	-	23.167,39
Exercici 2006	34.969,97	-	34.969,97
	73.967,76	148,23	73.819,54

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:

Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

TIPUS D'INGRÉS	LLEI 49/2002		INGRESSOS		DESPESES		RENDA OBTINGUDA	
	NÚMERO	LLETRA	2020	2019	2020	2.019	2020	2019
Donatius	6.1	a)	91.925,31	89.325,61	-	-	91.925,31	89.325,61
Subvencions	6.1	c)	777.858,62	903.540,23	-	-	777.858,62	903.540,23
Procedents de l'immobilitzat	6.2		-	600,57	-	-	-	600,57
Gestió de serveis socials	7.1	Vàries	2.519.633,30	2.403.180,64	188.617,97	189.753,22	2.331.015,33	2.213.427,42
TOTAL			3.389.417,23	3.396.647,05	188.617,97	189.753,22	3.200.799,26	3.206.893,83

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Gestió de tallers de serralleria, pintura i altres	97.355,54	121.046,08	97.207,31	109.960,81	148,23	11.085,27
TOTAL	97.355,54	121.046,08	97.207,31	109.960,81	148,23	11.085,27

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.

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria**

ACTIVITAT 2020	INGRESSOS	DESPESES I INVERSIONS				
		AJUTS	PERSONAL	ALTRES DESPESES	INVERSIONS	TOTAL
GESTIÓ DE SERVEIS SOCIALS	3.486.772,77	12.205,86	2.508.193,68	697.189,21	-	3.217.588,74
TOTAL	3.486.772,77	12.205,86	2.508.193,68	697.189,21	-	3.217.588,74

ACTIVITAT 2019	INGRESSOS	DESPESES I INVERSIONS				
		AJUTS	PERSONAL	ALTRES DESPESES	INVERSIONS	TOTAL
GESTIÓ DE SERVEIS SOCIALS	3.517.693,13	62.587,80	2.280.858,85	661.908,04	31.908,39	3.037.263,08
TOTAL	3.517.693,13	62.587,80	2.280.858,85	661.908,04	31.908,39	3.037.263,08

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

TIPUS D'INGRÉS	RENDA OBTINGUDA	
	2020	2019
Donatius	91.925,31	89.325,61
Subvencions	777.858,62	903.540,23
Procedents de l'inmobilitzat	-	600,57
Gestió de serveis socials	2.331.015,33	2.213.427,42
Rendes no exemptes	148,23	11.085,27
TOTAL	3.200.947,49	3.217.979,09

	DESTÍ DE LES RENDES	
	2020	2019
GESTIÓ DE SERVEIS SOCIALS	2.931.763,46	2.737.549,04
TOTAL	2.931.763,46	2.737.549,04

	2020	2019
PERCENTATGE DESTINAT DE LES RENDES OBTINGUDES A FINALITATS PRÒPIES DE L'ENTITAT	91,59%	85,07%

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 206.689,61 euros l'any 2020 i de 198.615,88 euros l'any 2019.

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 las 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.”

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ**Memòria****13.- 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	
		2020	2019
Generalitat de Catalunya	Atenció i acolliment de menors	911.605,66	884.462,56
Generalitat de Catalunya	Centre de salut mental Mataró	305.441,56	274.232,07
Generalitat de Catalunya	Programa pisos (DGAIA)	488,00	855,00
Generalitat de Catalunya	Centre de salut mental Premià	231.606,90	218.097,88
Generalitat de Catalunya	Programa de rehabilitació per a la integració de persones amb trastorns mentals	68.209,80	64.910,76
Generalitat de Catalunya	Integració de persones amb pisos assistits	133.565,82	124.413,84
Generalitat de Catalunya	Estudi dels processos i la qualitat assistencial	97.100,64	92.404,32
Generalitat de Catalunya	Programa de rehabilitació i reinserció a la comunitat	250.914,00	238.778,40
Generalitat de Catalunya	Suport a la gestió	354.070,69	336.946,00
Generalitat de Catalunya	Habit Sispap	80.225,63	69.150,62
Ajuntament de Mataró	Serveis socials	77.410,90	88.739,95
		2.510.639,60	2.392.991,40
	Vendes tallers i equips de carrers	97.355,54	121.046,08
	Altres	8.993,70	10.189,24
		2.616.988,84	2.524.226,72

b) Ajuts concedits i altres despeses

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

	Euros	
	2020	2019
Col·laboracions Equips de carrer	2.893,75	21.009,13
Col·laboracions Mas	3.180,32	27.529,89
Altres col·laboracions	6.131,79	14.048,78
	12.205,86	62.587,80

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

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

	Euros	
	2020	2019
Compra de mercaderies	122.339,68	130.050,80
Compra de primeres matèries	261,31	3.746,40
Compra d' altres aprovisionaments	9.608,43	7.995,38
Altres compres	19.678,98	15.756,04
	151.888,40	157.548,62

d) Despeses de personal

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

	Euros	
	2020	2019
Sous i salaris	2.018.675,00	1.836.865,46
Indemnitzacions	1.378,58	-
Càrregues socials	600.151,43	543.301,55
Formació	9.140,00	11.705,42
Altres despeses socials	10.858,86	9.031,62
	2.640.203,87	2.400.904,05

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.

14.- 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 2020 i 2019 és el següent:

	Euros			
	2020		2019	
	Actiu No Corrent	Actiu Corrent	Actiu No Corrent	Actiu Corrent
<u>DEUTORS</u>				
La Klosca-CET, SLU	374.961,94	36.376,41	325.961,94	36.376,41
Deteriorament	-374.961,94	-36.376,41	-325.961,94	-36.376,41
Maresme continuum Salut Mental i Serveis a les Persones	-	9.514,30	-	6.094,30
	-	9.514,30	-	6.094,30

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 2020 i 2019 ha estat el següent:

	Promig de l'exercici			
	2020		2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Personal direcció	2,00	1,00	2,00	1,00
Personal d'administració	6,96	5,88	4,95	4,08
Educadors i resta personal	28,04	27,07	26,02	30,64
	37,00	33,94	32,97	35,72

b) Honoraris d'auditoria

Els honoraris meritats durant l'exercici 2020 i 2019 per serveis professionals d'auditoria, prestats per l'auditor de comptes, ascendeixen a 3.300,00 euros i 3.265,00 euros, respectivament.

Número de registre: 3765

NIF: G 08668733

CENTRE DE FORMACIÓ I PREVENCIÓ

Memòria

c) Medi ambient

Durant l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020 i 2019 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 12.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 7 de juny de 2021 i en compliment de la legislació vigent, formulen els presents comptes anuals de l'exercici comprès entre l'1 de gener de 2020 i el 31 de desembre de 2020, els quals venen constituïts per:

- Balanç abreujat a 31 de desembre de 2020.
- Compte de resultats corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020.
- Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020.
- Memòria de l'exercici 2020.

JAUME CLUPÉS HORTA
(President)

JORDI MELA RAMÍREZ
(Secretari)