MEMÒRIA DE L' EXERCICI 2025

(1) Activitat de la Fundació.

Identificació:

NIF:	G-43576206
DENOMINACIÓ:	FUNDACIÓ PERE MATA, FUNDACIÓ PRIVADA
DOMICILI:	CTRA INSTITUT PERE MATA, S/N
CODI POSTAL:	43206
MUNICIPI:	REUS
PROVÍNCIA:	TARRAGONA

La Fundació va ser constituïda per escriptura pública atorgada en data 1 de juliol de 1994 davant el notari el senyor José Javier Cuevas Castaño i complementada per una altra escriptura pública atorgada en data de 25 de maig de 1999 davant el notari el senyor Pedro Carrión García de Parada, ambdues inscrites al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya (Conselleria de Justícia) amb data 08 de juliol de 1999 i registrada amb el número 1304.

El 6 d'agost de 2004 s'eleva a escriptura pública el nou text refós dels estatuts de la Fundació Pere Mata amb número de protocol 2.529/2004 del notari senyor Pedro Carrión Garcia de Parada, inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya (Conselleria de Justícia) amb data 29 de novembre de 2004.

El 30 de juliol de 2010 s'eleva a escriptura pública la modificació dels estatus de la Fundació Pere Mata amb número de protocol 1.842/2010 del notari senyor Pedro Carrión García de Parada, inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya (Conselleria de Justícia) el 10 de novembre de 2010.

El 18 d'octubre de 2013 s'eleva a escriptura pública una nova modificació i ampliació dels estatuts de la Fundació per adequar-la a la Llei 4/2008 i modificada per la Llei 7/2012, amb número de protocol 2180/2013 davant el notari senyor Pedro Carrión de Parada, inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya (Conselleria de Justícia) el 20 de desembre de 2013.

a) Descripció específica de les activitats desenvolupades al llarg de l'exercici i la forma com s'han gestionat:

Mesures de suport a la capacitat jurídica	- Tutela i protecció Jurícia
	- Suport i asssesorament a les families
	- Col·laboracions amb associacions de familiars
	- Ajuda econòmica a les persones amb malaltia mental
Serveis Laborals	- Centre Especial de Treball
	- Muntatge Industrial
	- Restauració
	- Jardineria
	- Neteja
	- Bugaderia
	- Servei de Teràpia Ocupacional
	- Servei Prelaboral
	- Inserció empresa ordinària
	- Formació
Serveis Habitatges per a les persones amb malaltia mental	- Llar Residència
	- Llars Amb Suport
	- Suport a l'autonomia a la pròpia llar
Geriatria	- Residències i Centre de dia per a persones de la tercera edat
Servei d'atenció domiciliària i serveis comunitaris	- Atenció domiciliària
	- Acompanyaments hospitalaris
	- Sortides programades i urgents
	- Servei de transport assistit
Activitats culturals, d'oci, pràctica de l'esport i voluntariat	- Programa de voluntariat
	- Activitats esportives
	- Altres activitats d'oci
Formació i R+D	- Projectes conjunts amb laboratoris i universitats
Sensibilització de l'opinió pública, campanyes informatives	- Congressos, jornades divulgatives
Altres programes de rellevància	- Banc d'ajudes tècniques

A l'informe de gestió que s'adjunta en aquests comptes anuals es descriuen amb detall les activitats desenvolupades al llarg de l'exercici i la forma com s'han gestionat.

b) Descripció específica dels ajuts atorgats, amb identificació concreta, en el cas de les persones jurídiques, dels receptors. Criteris i forma d'assegurar que satisfan l'interès general i que incorporen la perspectiva de gènere i de les dones en el seu atorgament.

A l'informe de gestió que s'adjunta en aquests comptes anuals es descriuen amb detall els ajuts atorgats, també se'n fa un desglossament en el punt 16 "Ingressos i Despeses" de l'apartat 2 d'aquesta memòria econòmica.

c) Identificació dels convenis de Col·laboració subscrits amb altres entitats, indicant-ne l'impacte monetari i els drets i obligacions que se'n deriven per a la Fundació i, concretament, de quina manera el compliment de cada conveni ajuda al millor compliment de les finalitats estatutàries.

A l'apartat 16 "Ingressos i Despeses" capítol 5 d'aquesta memòria queda abastament explicat.

d) Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats descrites, indicant-ne els criteris utilitzats per a la seva selecció, desglossada a la informació per sexes i detallada en l'impacte diferenciat d'aquestes activitats sobre homes i dones. En el cas dels ajuts, informem sobre la publicitat de la seva convocatòria i del seu resultat.

A l'informe de gestió que s'adjunta en aquests comptes anuals es descriu amb detall la informació sobre les persones usuàries o beneficiàries, els criteris utilitzats per a la seva selecció i el desglossament per sexe.

e) Informació sobre les accions dutes a terme per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes durant l'any.

A l'informe de gestió que s'adjunta en aquests comptes anuals es descriuen amb detall sobre les accions preses per l'entitat per promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes.

(2) Bases de presentació dels comptes anuals.

1. Imatge fidel:

a) Declaració explícita que els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Els comptes anuals de l'exercici anterior, van ser aprovats pel patronat, el 19 de maig de 2025.

Els actuals comptes anuals han estat elaborats pel Patronat de la Fundació Pere Mata a partir dels registres comptables de l'entitat, i es presenten d'acord amb al Decret 259/2008, de 23 de desembre de 2008, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i modificat pel decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificacions del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre. L'objectiu és mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat i de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Per a tots aquells aspectes no contemplats per la normativa comptable catalana en la formulació dels comptes anuals, s'aplicarà subsidiàriament el que estableix el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

Els comptes anuals adjunts es sotmeten a l'aprovació del Patronat de la Fundació, estimant que seran aprovades sense modificació alguna.

b) Raons excepcionals per les quals, per a mostrar la imatge fidel, no s'han aplicat les disposicions legals matèria comptable, amb indicació de la disposició legal no aplicada, i influència qualitativa i quantitativa per a cada exercici per al qual es presenta informació d'aquesta manera d'actuar sobre el patrimoni, la situació financera i els resultats de l'entitat.

Per tal demostrar la imatge fidel de l'entitat no ha estat necessari deixar d'aplicar cap disposició legal en matèria comptable.

c) Informacions complementàries, amb indicació de la seva ubicació en la memòria, que calgui incloure quan l'aplicació de les disposicions legals no sigui suficient per presentar la imatge fidel.

No ha estat necessària fer mención de cap no aplicació de disposicions legals per tal de demostrar la imatge fidel de l'entitat.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents comptes anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a què es refereix la part primera del Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya i modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de la Generalitat de Catalunya.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

a) Sense perjudici del que s'indica en cada nota específica , s'ha d'informar dels supòsits clau sobre el futur, així com altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa en la data de tancament de l'exercici, sempre que portin associat un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o dels passius en l'exercici següent. Respecte d'aquests actius i passius, s'ha d'incloure informació sobre la seva naturalesa i el seu valor comptable en la data de tancament.

L'entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'entitat en funcionament i sobre la base de que no hi ha cap risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

b) S'ha d'indicar la naturalesa i l'import de qualsevol canvi en una estimació comptable que sigui significatiu i que afecti l'exercici actual o que s'espera que pugui afectar els exercicis futurs. Quan no sigui possible realitzar una estimació de l'efecte en exercicis futurs, aquest fet s'ha d'indicar.

Les estimacions utilitzades per quantificar els actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els Comptes Anuals figuren indicades en cada una de les notes explicatives corresponents.

Donat que és impossible descartar, tot i que les estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació dels comptes anuals, que es produeixin esdeveniments futurs que obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, les possibles modificacions es farien reconeixent i explicant els canvis d'estimació i els seus efectes en els corresponents comptes anuals futurs.

c) Quan l'òrgan de govern sigui conscient de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment, les ha de detallar en aquest apartat. En el cas que els comptes anuals no s'elaborin d'acord amb el principi d'entitat en funcionament, aquest fet s'ha de revelar de forma explícita, així com les raons per les quals l'entitat no pugui ser considerada com una entitat en funcionament.

L'entitat elabora els seus comptes anuals basat en el principi de funcionament i el seu òrgan de govern no té cap informació que faci tenir incertesa a l'hora de la continuïtat de l'entitat.

4. Comparació de la informació:

Els Patrons de la Fundació presenten les xifres corresponents de l'exercici anterior, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu a més de les xifres de l'exercici 2025, les corresponents a l'exercici anterior.

a) Raons excepcionals que justifiquen la modificació de l'estructura del balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anterior.

En l'exercici actual no hi ha cap raó excepcional que justifiqui les modificacions dels balanços que integren aquests comptes anuals i la seva comparativa amb l'exercici anterior.

b) Explicació de les causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els comptes de l'exercici anterior.

No hi ha cap causa que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici actual amb els comptes de l'exercici anterior.

c) Explicació de l'adaptació dels imports de l'exercici anterior per facilitar-ne la comparació i, en cas contrari, de les raons excepcionals que impossibiliten efectuar aquesta adaptació.

A l'exercici actual no s'ha realitzat cap adaptació dels imports de l'exercici anterior.

5. Agrupació de partides:

Els comptes anuals no tenen cap partida de les precedides de xifres àrabs que hagin estat objecte d'agrupació en el Balanç, en el Compte de Pèrdues i Guanys, en l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net o en l' Estat de fluxos d'efectiu.

6. Elements recollits en diverses partides:

A continuació s'identifiquen les partides que figuren en dues o més partides en el Balanç:

6.1.Dos habitatges ubicats a Amposta. Escriptura de compra venda 09 d'agost de 2017 amb número de protocol 1.828 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	22.832,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	112.320,86
TOTAL	**135.152,86**

6.2.Tres habitatges ubicats al Vendrell. Escriptura de compra venda 17 d'agost de 2018 amb número de protocol 2.170 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	29.772,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	135.228,00
TOTAL	**165.000,00**

6.3.Habitatge ubicat a Tarragona. Escriptura de compra venda 01 de setembre de 2020 amb número de protocol 885 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	24.750,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	140.250,00
TOTAL	**165.000,00**

6.4.Habitatges ubicat a Tarragona. Escriptura de compra venda 10 de juny de 2021 i 27 de setembre de 2024 amb número de protocols 1790 i 2.434 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	96.192,44
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	216.807,56
TOTAL	**313.000,00**

6.5.Habitatge ubicat a Reus. Escriptura de compra venda 03 de juliol de 2023 amb número de protocol 1054 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	51.813,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	94.687,00
TOTAL	**146.500,00**

6.6.Habitatge ubicat a Reus. Escriptura de compra venda 03 de juliol de 2023 amb número de protocol 1056 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	47.366,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	122.134,00
TOTAL	**169.500,00**

6.7.Habitatge ubicat a Reus. Escriptura de compra venda 11 de juliol de 2024 i 27 de setembre de 2024 amb número de protocols 1.706 i 2.434 respectivament destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	71.774,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	103.226,00
TOTAL	**175.000,00**

6.8.Dos places pàrquings ubicats a Tarragona. Escriptura de compra venda 27 de setembre de 2024 amb número de protocol 2.434 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	14.564,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	18.436,00
TOTAL	**33.000,00**

7. Canvis en criteris comptables:

Explicació detallada dels ajustaments per canvis de criteris comptables realitzats al llarg de l'exercici. En particular s'ha d'informar sobre:

a) Naturalesa i descripció del canvi produït i les raons per les quals el canvi permet una informació més fiable i rellevant.

No s'han realitzat durant l'exercici ajustos en els comptes anuals d'exercicis anteriors per canvis de criteris comptables de rellevància.

b) Import de la correcció per a cadascuna de les partides que corresponguin als documents que integren els comptes anuals, afectades en cadascun dels exercicis presentats a efectes comparatius.

No s'han realitzat durant l'exercici ajustos en els comptes anuals d'exercicis anteriors per canvis de criteris comptables.

c) Si l'aplicació retroactiva és impracticable, s'ha d'informar d'aquest fet, de les circumstàncies que l'expliquen i des de quan s'ha aplicat el canvi en el criteri comptable. Quan el canvi de criteri sigui causat per l'aplicació d'una nova norma, s'ha d'indicar i s'ha d'informar del seu efecte sobre exercicis futurs. No cal incloure informació comparativa en aquest apartat.

No s'han realitzat en l'exercici, ajustos en els comptes anuals d'exercicis anteriors per canvis de criteris comptables.

8. Correcció d'errors:

Explicació detallada dels ajustos per correcció d'errors realitzats en l'exercici. En particular, s'ha d'informar sobre:

a) Naturalesa de l'error i l'exercici o exercicis en què es va produir.

Aquests comptes anuals no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en exercicis anteriors.

b) Import de la correcció per a cadascuna de les partides que corresponguin als documents que integren els comptes anuals afectats en cadascun dels exercicis presentats a efectes comparatius.

Aquests comptes anuals no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en exercicis anteriors.

c) Si l'aplicació retroactiva és impracticable, s'ha d'informar sobre aquest fet, les circumstàncies que l'expliquen i des de quan s'ha corregit l'error. No és necessari incloure en aquest apartat informació comparativa.

Aquests comptes anuals no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en exercicis anteriors.

(3) Aplicació de resultats.

Informació sobre la proposta d'aplicació de l'excedent, en especial sobre la xifra que l'òrgan de govern ha acordat destinar a augmentar el saldo del compte de fons dotacional o de fons socials i sobre la que ha acordat afectar al compliment de les disposicions legals aplicables, d'acord amb l'esquema següent:

La distribució del resultat de l'exercici ha estat el següent:

Bases de repartiment	Exercici 2025	Exercici 2024
Excedent de l'exercici	1.045.197,56	1.087.687,31
Total Base de repartiment = Total distribució	**1.045.197,56**	**1.087.687,31**

Distribució a	2025	2024
Fons dotacionals o fons social	0,00	0,00
Fons especials	0,00	0,00
Romanent	1.045.197,56	1.087.687,31
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	0,00	0,00
Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Total distribució = Total base de repartiment	**1.045.197,56**	**1.087.687,31**

El resultat de l'exercici ha estat positiu**,** per un import de 1.045.197,56 euros.

En el cas que s'hagi acordat destinar algun import a augmentar el saldo del fons especial, d'acord amb la normativa aplicable i amb el títol de constitució del fons, cal informar sobre els criteris aplicats:

L'entitat no ha destinat cap import a augmentar el saldo del fons especial.

(4) Normes de registre i de valoració.

S'han d'indicar els criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

1. Immobilitzat intangible:

Es valora inicialment pel seu preu d'adquisició i també s'activa la part de l'IVA no recuperable. Després del seu reconeixement inicial, es valora el cost, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, les correccions per deteriorament acumulades. Per a cada immobilitzat intangible s'analitza i determina si la seva vida útil és definida o indefinida. Els immobilitzats intangibles de vida definida s'amortitzen sistemàticament en funció de la seva vida útil estimada i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats en cada cas són revisats en tots els cada tancaments d'exercici i, si és necessari, seran ajustats.

Al menys durant el tancament de l'exercici, o sempre que hi hagi indicis de pèrdua, es revisa el valor en els llibres dels actius intangibles per determinar l'existència dels indicis de deteriorament, en el seu cas, s'estimen els import recuperables i se n'efectuen les correccions valoratives que siguin convenients.

L'entitat reconeix comptablement qualsevol pèrdua per deteriorament en el valor registrat d'aquests actius, utilitzant com a contrapartida l'epígraf "Pèrdues netes per deteriorament" del compte de pèrdues i guanys.

1.1. Recerca:

L'entitat no ha tingut cap tipus de despesa que hagués pogut estar activada com a intangible.

1.2. Desenvolupament:

L'entitat no ha tingut cap tipus de despesa que hagués pogut estar activada com a intangible.

1.3. Concessions Administratives:

L'entitat no té Concessions Administratives en l'actiu.

1.4. Propietat industrial i intel·lectual:

L'entitat no té aquesta tipologia de béns.

1.5. Drets de traspàs:

L'entitat no té aquesta tipologia de béns.

1.6. Aplicacions informàtiques:

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció. S'hi inclouen les despeses de desenvolupament de les pàgines web. Les despeses del personal propi que ha treballat en el desenvolupament de les aplicacions informàtiques s'hi inclouen com a més cost de les mateixes, amb abonament a "Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu" del compte de pèrdues i guanys. La seva vida útil s'estima en quatre anys.

Les reparacions que no amplien la seva vida útil i els costos de manteniment es carreguen a pèrdues i guanys a l'exercici en què es produeixen.

1.7. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament:

Es valora inicialment pel seu valor de cessió (valor de mercat en el moment de la cessió i/o valor escripturat) i també s'activa la part de l'IVA no recuperable. Després del seu reconeixement inicial es valora a preu de cost menys l'amortització acumulada i, si s'escau, en les correccions per deteriorament acumulades. Per a cada element cedit s'analitza i determina si la seva vida útil és definida o indefinida. Els elements cedits de vida definida s'amortitzen sistemàticament en funció de la seva vida útil estimada i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si és oportú, són ajustats.

Al menys durant el tancament de l'exercici, o sempre que hi hagi indicis de pèrdues, es revisen els valors en els llibres de les cessions per determinar l'existència dels indicis de deteriorament i, si és així, s'estimen els imports recuperables i se n'efectuen les correccions valoratives que siguin necessàries.

L'entitat reconeix comptablement qualsevol pèrdua per deteriorament en el valor registrat en aquestes cessions, utilitzant com a contrapartida l'epígraf "Pèrdues netes per deteriorament" del compte de pèrdues i guanys.

A l'exercici 2025 no s'han registrat pèrdues per deteriorament de les cessions gratuïtes de béns en ús. L'entitat, al final de l'exercici, dona de baixa aquells drets sobre béns cedits en ús gratuïtament que no hagin complert les condicions establertes en el compliment de la cessió d'ús establertes pel cedent de l'ús.

1.8. Acomptes per a immobilitzacions intangibles:

L'entitat no ha efectuat acomptes per immobilitzacions intangibles.

2. Béns integrants del patrimoni cultural.

En el present exercici no hi ha béns integrants del patrimoni cultural.

3. Immobilitzat material

3.1 Valoració inicial:

Es valora inicialment pel seu preu d'adquisició incloent-hi la part d' IVA no recuperable, així com, qualsevol descompte o rebaixa en el preu i totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins a la seva posada en funcionament; per exemple, a títol enunciatiu, podríem citar les despeses d'explanació i d'enderrocament, de transport, d'assegurances, d'instal·lacions, de muntatge i altres de similars.

L'entitat no ha realitzat treballs pel seu immobilitzat.

Els impostos indirectes que graven la seva adquisició només s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció si no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

L'entitat no ha realitzat cap permuta per el seu immobilitzat.

L'entitat no ha rebut cap immobilitzat com aportació, donació, subvenció i llegat.

L'entitat no ha realitzat cap incorporació al seu immobilitzat mitjançant combinacions de negocis.

Al cost de l'immobilitzat material que necessita un termini superior a un any per estar en condicions d'ús, s'hi incorporen les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric directament atribuïble a la construcció.

No és aplicable l'activació de provisions per a grans reparacions.

No hi ha compromisos de desmantellaments, baixa o rehabilitació de béns d'actiu, pel que no s'han activat valors per a la cobertura d'aquest tipus d'obligacions.

Es considera que el valor comptable dels immobilitzats materials no supera el seu valor raonable i/o recuperable dels mateixos.

3.2 Valoració posterior:

Després del seu reconeixement inicial, es valora a preu de cost menys l'amortització acumulada, i en el seu cas, les correccions per deteriorament acumulades.

Les despeses realitzades al llarg de l'exercici amb motiu d'obres i treballs efectuats per l'entitat, es carreguen als comptes de despeses que corresponguin.

Els costos d'ampliació o millora, si donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a un allargament/prolongació de la vida útil dels béns són activats com un major valor.

Els comptes d'immobilitzat material en curs es valoren a preu de cost.

No hi ha costos de grans reparacions al llarg de l'exercici 2025.

Els arrendament financers es comptabilitzen pel menor dels imports entre el valor raonable de l'actiu arrendant i el valor liquidable pendent de l'arrendament.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es practica des de la seva posada en marxa, en funció de la vida útil prevista i estimant-ne un valor residual nul.

Els coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements, així com, els mètodes d'amortització empleats figuren a la nota 5.

Els reconeixements de deteriorament de valor es produeixen quan el valor comptable supera l'import recuperable del bé, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys les despeses de venta i el seu valor en ús.

A l'exercici en curs no s'han registrat pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat material.

3.3 Baixes:

Els elements de l'immobilitzat material es donen de baixa en el moment de la seva alineació o disposició per una altra via o quan no s'espera obtenir-ne beneficis o rendiments econòmics futurs dels mateixos.

La diferència entre l'import obtingut de l'element, net de les despeses inherents a l'operació, i el seu valor comptable, determinen el benefici o la pèrdua sorgida en donar-lo de baixa, imputant-lo pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixi.

4. Inversions Immobiliàries:

Figuren amb aquest epígraf els actius no corrents de naturalesa immobiliària adquirits per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues coses. No s'hi inclouen aquells actius utilitzats en la producció o subministraments de béns o serveis, de finalitats administratives o per a la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

S'apliquen les mateixes normes de valoració inicial, valoració posterior i de tractament de les baixes indicades en l'apartat "immobilitzat material" (Nota 4.3), amb les següents especificacions:

1.- Els solars sense edificar es valoren pel seu preu d'adquisició més les despeses d'acondicionament, com tancaments, moviments de terra, obres de sanejament i drenatge, els enderrocs de construccions quan sigui necessari per poder efectuar obres de nova planta, les despeses d'inspecció i aixecament de plànols quan s'efectuïn amb caràcter previ a la seva adquisició, així com, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.

2.- Les construccions es valoren pel seu preu d'adquisició incloses aquelles instal·lacions i elements que tenen caràcter de permanència, les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra.

5. Arrendaments:

S'entén com a arrendament qualsevol acord amb independència de la seva instrumentalització jurídica per mitjà de la qual l'arrendador cedeix a l'arrendatari, a canvi de percebre una suma única de diners o una sèrie de pagaments o quotes, el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat.

5.1 Arrendaments operatius:

En les operacions d'arrendaments operatius, la propietat del bé arrendada i substancialment tots els riscos i avantatges que recauen sobre el bé, romanen en l'arrendador.

No es registren de manera comptable ni un actiu ni un passiu financer ja que aquest tipus d'acord se caracteritza perquè l'arrendador acorda amb l'arrendatari el dret a gaudir d'un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense

transferir substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte.

Els actius propietat de l'entitat, arrendats a tercers amb contractes d'arrendaments operatius es presenten d'acord a la seva pròpia naturalesa i s'hi apliquen les normes i principis mencionats en els apartats "immobilitzat intangible" (Nota 4.1) i/o "Immobilitzat material" (Nota 4.2).

Els costos directes imputables al contracte s'inclouen com major valor de l'actiu arrendat i es reconeixen com despesa al llarg del termini, aplicant el mateix criteri utilitzat per el reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Els ingressos procedents dels arrendaments operatius, nets dels incentius concedits, es reconeixen com ingrés de forma lineal al llarg del termini d'arrendament. Si es donés el cas que existís una altra base de càlcul més representativa de repartiment per reflectir el patró temporal del consum dels beneficis derivats de l'ús de l'actiu arrendat, s'aplicaria aquesta darrera.

Quan és l'entitat qui actua com arrendatari (en aquest règim d'arrendament operatiu), els costos i despeses de l'arrendament es carreguen a pèrdues i guanys en funció de l'import que resulti dels acords i de la vida del contracte.

5.2 Arrendaments financers:

L'entitat no té béns en règim d'arrendament financer.

6. Permutes:

L'entitat no ha realitzat cap tipus d'operació que es pugui qualificar com a permuta.

7. Instruments financers:

L'entitat els té registrats com a tals, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una entitat, i simultàniament, com un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altre. Es consideren, per tant, instruments financers els següents:

7.1 Actius financers:

a) L'entitat no té contrets crèdits i partides per cobrar.

b) Els crèdits per a operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès establert contractualment – inclosos els crèdits amb l'Administració Pública – són valorats pel seu valor nominal, sempre i quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no siguin significatius.

c) Els actius financers mantinguts per negociar es valoren inicialment pel seu valor raonable que, sense prova del contrari, és el preu de la transacció, que és el valor raonable de la contraprestació entregada.

També s'hi inclouen les despeses de transacció que els són directament imputables. Quan es tracti d'instruments de patrimoni també s'hi inclou l'import dels drets preferents de subscripció.

Els possibles canvis que puguin produir-se en el valor raonable d'aquests actius s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

L'entitat, seguint la norma valorativa 10a "Instruments financers", ha considerat els seus actius financers els ha considerat "mantinguts per a negociar" a exempció dels que es mencionen en l'apartat d'inversions financeres a llarg termini i inversions financeres fins al seu venciment.

d) L'entitat té inversions financeres a llarg termini (detallades a l'apartat corresponent), que es registren pel seu cost amortitzat i que corresponen a l'efectiu entregat menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos meritats no cobrats en el supòsit dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el supòsit dels comptes per cobrar.

L'entitat registra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import per recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres en què es troben registrades.

e) L'entitat té inversions financeres mantingudes fins al seu venciment. Són valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable que es negocien en un mercat actiu i que l'entitat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment. Es comptabilitzen al seu cost d'amortització.

f) Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultat. L'entitat classifica els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial, únicament si:

a) Amb aquest fet s'elimina o redueix significativament la no correlació comptable entre actius i passius financers o

b) El rendiment d'un grup d'actius financers, passius financers o d'ambdós casos, es gestiona i s'avalua segons el criteri del valor raonable, d'acord amb l'estratègia d'inversió o de gestió del risc de l'entitat.

g) L'entitat no té contretes inversions financeres "híbrides".

h) L'entitat no té contretes inversions financeres disponibles per a la venda.

i) L'entitat no té contretes inversions financeres de grup, multigrup ni associades.

L'entitat té registrats els actius financers que figuren a la Nota 10.

7.2 Passius financers.

a) La valoració inicial de les obligacions econòmiques contretes amb passius financers (crèdits, obligacions i similars) en derivar-se d'una relació contractual, es registren inicialment per un valor equivalent al de les partides monetàries rebudes o el conjunt de béns i serveis rebuts, sempre que aquesta es desenvolupi sota les condicions establertes en la definició de valor raonable (parts independents, interessades en la transacció i degudament informades, net de costos incorregudes en la transacció). A aquest valor haurà d'afegir-s'hi els costos de transacció, sempre que no es tracti de passius a valor raonable amb canvis en resultats, en què els costos de transacció hauran d'impurtar-se directament a resultats.

Les despeses financeres, incloses les primes pagades en la liquidació o el reembossament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de meritatge utilitzant el mètode de l' interès efectiu. L'import meritat i no liquidat s'afegeix a l'import en els llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període durant el qual es produeix.

Els comptes per pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorats al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

b) La valoració posterior dels passius financers, si es cancel·len segons els pactes establerts en el contractes, es valoren a cost amortitzat. Es presenten els passius pel seu valor inicial més la part meritada, seguint el mètode de la taxa efectiva, de la diferència entre aquest i el seu valor reemborsat, menys els reemborsats de principal realitzats.

L'entitat té registrats els passius financers que figuren a la Nota 10.

7.3 Instruments de patrimoni propi.

L'entitat no té registrats béns que puguin ser qualificats d'instruments de patrimoni.

7.4 Efectiu i altres mitjans líquids equivalents.

Amb aquest epígraf del balanç es registren l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables i que no tenen risc de canvis en el seu

valor.

7.5 Instruments financers compostos.

L'entitat no té instruments financers compostos.

7.6 Inversions empreses del grup, multigrup i associades:

L'entitat no té contretes inversions amb empreses del grup, multigrup ni associades.

7.7 Instruments financers derivats i comptabilització de cobertures:

L'entitat no té contrets instruments financers derivats ni comptabilització de cobertures.

8. Cobertures:

L'entitat no té contreta cap cobertura a l'exercici 2025.

9. Existències:

Els béns i serveis compresos en les existències es valoren pel preu d'adquisició o cost de producció.

El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, quan se n'han deduït els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels dèbits més les despeses addicionals perquè les existències es trobin ubicades per a la seva venda (transports, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició).

Per assignar el valor de les existències s'utilitza el mètode FIFO, ja que es considera el més adequat per a la seva gestió.

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

Pel fet que les existències de l'entitat no necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions de ser venudes, no s'inclouen despeses financeres en el preu d'adquisició.

10.Transaccions en moneda estrangera:

No hi ha saldos que s'hagin de fer efectius en aquesta classe de moneda.

Pel que fa referència respecta a les inversions financeres en moneda estrangera s'han valorat al tipus de canvi corresponent a la data de tancament, quan aquest ha estat inferior al de la data d'adquisició s'ha realitzat el corresponent ajust per deteriorament.

11. Impost sobre beneficis:

La despesa per impost corrent es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit.

La despesa de l'exercici per impost corrent es determina aplicant el tipus de engravament vigent al benefici fiscal, això és, el resultat econòmic abans dels impostos modificat per les diferencies permanents.

L'entitat té reconeguda l'exempció de la seva totalitat d'ingressos (i despeses) per estar acollida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre "règim fiscal de les entitats sense afany de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge B.O.E. 24-12-2002" i complir amb els requisits que estableix la norma.

L'entitat a l'exercici 2025 ha realitzat diferències permanents per la seva totalitat d'ingressos (se n'ha produït una disminució) i despeses (se n'ha produït un augment) per assolir una resultat fiscal de 0,00 euros de base imposable.

L'entitat no té contretes ni deduccions ni bonificacions fiscals.

L'entitat no ha realitzat diferències de caràcter temporànies.

L'entitat no té partides per compensar d'altres exercicis.

12. Ingressos i despeses:

Com s'ha fet menció a la nota 2.2: "Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritatge amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera que d'ells se'n deriva.

Únicament es comptabilitzen els beneficis realitzats a la data del tancament, perquè els riscos i les pèrdues previsibles, encara són eventuals, es comptabilitzen tant aviat com són coneguts.

Els ingressos per la venda de béns i serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre que d'ells se'n deriva. Els descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com una minoració dels mateixos. No obstant l'entitat inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els descomptes concedits als clients es reconeixen en el moment en que és probable que es compleixin les condicions que determinen la seva concessió, com una reducció dels ingressos per vendes.

Les bestretes a comptes de vendes futures figuren valorades pel valor rebut.

13. Provisions i contingències:

Les obligacions existents a la data del balanç de situació esdevingudes com a conseqüència de successos passats dels que poden derivar perjudicis patrimonials per l'Entitat on l'import i moment de cancel·lació són indeterminats es registren en el balanç com provisions pel valor actual del import més provable que s'estima que l'Entitat tindrà que desemborsar per cancel·lar l'obligació.

La compensació a rebre d'un tercer en el moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import de la deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de l'Entitat del corresponent dret de cobro, sempre que no existeixi dubtes de que aquest reemborsament serà percebut, registrant l'actiu per un import no superior de l'obligació registrada comptablement.

Provisions:

13.1.Impagaments usuaris dels diferents dispositius assistencials de la Fundació Pere Mata i altres clients.

Fundació Pere Mata és l'entitat gestora de diversos dispositius residencials inclosos en la Cartera de Serveis Socials de la Generalitat de Catalunya entres els quals s'hi troben les Residències per a Gent Gran, Llar Residències de Salut Mental i Llar Residències amb Suport de Salut Mental. Aquests serveis compten amb finançament per part del Departament de Drets Social i Inclusió.

En el marc d'aquesta gestió, Fundació té delegada la responsabilitat del cobrament de la part del cost del servei que correspon assumir als usuaris (copagament). En l'actual context socioeconòmic, es produeixen impagament per part dels usuaris, que acumulen un import total de 48.059.50 euros a data de tancament de l'exercici., corresponent als diferents dispositiu assistencials.

Aquest import ha estat objecte de provisió i desprovisió al llarg de l'exercici, resultant un saldo net de + 0,00 euros.

Fundació Pere Mata, Fundació Privada, va mantenir fins a 30 d'abril de 2023 un contracte de prestació de servei formalitat mitjançant adjudicació de licitació, relatiu al servei d'atenció domiciliària de les comarques de la Noguera.

A data de formulació dels comptes anuals 2025 hi ha un saldo pendent de cobrament per import de 52.091,02 euros, derivat d'aquest contracte. D'acord amb el marc normatiu de referència i en aplicació del principi de prudència, es manté el saldo pendent de cobrament amb la finalitat de reflectir fidelment la imatge patrimonial i financera de l'entitat, tot considerant el risc existent de no recuperació del deute esmentat.

13.2.Desavinença interpretativa amb Inspecció de Treball respecte a la condició de salari versus la remuneració per desplaçament en el Servei d'Atenció Domiciliària de la comarca de la Noguera en aplicació del Conveni Col·lectiu d'Empreses d'Atenció Domiciliària de Catalunya.

Fundació Pere Mata, va gestionar des de l'any 2009 fins a l'abril de 2023 el servei d'atenció domiciliària de les Comarques de la Noguera a través d'un contracte administratiu formalitzat mitjançant concurs públic amb el Consell Comarcal de la Noguera.

En data 10 de setembre de 2019, Inspecció de Treball de Lleida aixeca acta d'inspecció amb número d'expedient 251900008013980 corresponent al període de liquidació comprés entre el 09 de 2015 i el 10 de 2019. L'acta inclou una reclamació de quotes de la Seguretat Social per import de 35.002,75 euros, més un 20% de recàrrec per ingrés fora del termini establert, derivada de la interpretació que les despeses de desplaçament (locomoció) del personal contractat per obra i servei han de ser considerades com a salari, i no com a compensació per les despeses generades pel propi desplaçament en execució del servei prestat.

Fundació Pere Mata va presentar recurs d'alçada davant la inspecció de treball de Lleida amb data 16 de juliol de 2020 al·legant que la resolució no s'ajusta a dret. Concretament, es va argumentar que, malgrat que alguns treballadors perceben compensacions per quilometratge, aquestes quantitats s'abonen en concepte de "suplico" o compensació per despeses de locomoció, tal com estableix el conveni col·lectiu aplicable.

A data de tancament de l'exercici no està resolt el recurs presentat per Fundació.

13.3.Aplicació excepcionalitat sanitària que preveu Decret 29/2020 sobre restricció d'activitat al centres residencials per a persones grans i mesures recollides en el Decret Llei 29/2020, articles 3,4,5,7,8,9 i Disposició addicional primera.

En aplicació el que preveu el Decret 29/2020 sobre restricció d'activitat als centres residencials per a persones grans en la seva classificació com a centres verds, taronges o vermells s'aplica provisió d'ingressos respecte als centres residencials per a gent gran.

En aplicació a les mesures recollides en el Decret Llei 29/2020, articles 3,4,5,7,8,9 i Disposició addicional primer es dota provisió sobre divergències interpretatives futures en aplicació de les partides destinades a sobre costos.

Les provisions totals, saldo net de provisionar i des provisionar, per aquestes partides són: 416.509,22, a continuació es detalla per any i dispositius assistencials.

Any 2020: 105.901,51 €:

1. Residència i Centre de Dia Assistida de Bellpuig: 10.626,10 €
2. Residència i Centre de Dia Jaume Batlle de Barcelona: 41.451,37 €
3. Residència i Centre de Dia Vallbona de Barcelona: 53.824,04 €

Any 2021: 135.447,32 €:

1. Residència i Centre de Dia Assistida de Bellpuig: 25.052,51€
2. Residència i Centre de Dia Jaume Batlle de Barcelona: 66.167,03 €
3. Residència i Centre de Dia Vallbona de Barcelona: 40.216,33 €
4. Llar Residències Salut Mental Tarragona i Amposta: 1.757,62 €
5. Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental: 1.231,45 €
6. Servei de Teràpia Ocupacional: 1.022,38 €

13.4.Provisió crèdit venda immoble Cubelles.

Amb data 12 d'agost de 2022 s'eleva a públic escriptura de compra venda amb número de protocol 2290 amb condició resolutòria de les següents finques:

1. Urbana.- element número ú.- Local Número ú, situat a la Planta Baixa i assenyat amb el número1, de l'edifici situat a Cubelles, al carrer Roger cacrespa, on li correspon el número, 23 angular al Passeig Vilanova. Ocupa una superfície útil total de 60 m2 i una superfície construïda de 65 m2. Valor de 29.700,00 euros.
2. Urbana.- element número dos.- Habitatge, situat a la Planta Baixa i assenyat amb el número2, de l'edifici situat a Cubelles, al carrer Roger cacrespa, on li correspon el número, 23 angular al Passeig Vilanova. Ocupa una superfície útil total de 65 m2 i una superfície construïda de 72 m2. Valor de 31.000,00 euros.
3. Urbana.- element número tres.- Habitatge número dos, situat a la Primera planta i assenyat amb el número1, de l'edifici situat a Cubelles, al carrer Roger cacrespa, on li correspon el número, 23 angular al Passeig Vilanova. Ocupa una superfície útil total de 73 m2 i una superfície construïda de 79 m2. Valor de 43.000,00 euros.
4. Urbana.- element número quatre.- Habitatge número tres, situat a la Primera planta i assenyat amb el número2, de l'edifici situat a Cubelles, al carrer Roger cacrespa, on li correspon el número, 23 angular al Passeig Vilanova. Ocupa una superfície útil total de 65 m2 i una superfície construïda de 71 m2. Valor de 49.150,00 euros.
5. Urbana.- element número cinc.- Habitatge número quatre, situat a la Primera segona i assenyalat amb el número1, de l'edifici situat a Cubelles, al carrer Roger cacrespa, on li correspon el número, 23 angular al Passeig Vilanova. Ocupa una superfície útil total de 73 m2 i una superfície construïda de 79 m2. Valor de 49.150,00 euros.
6. Urbana.- element número sis.- Habitatge número cinc, situat a la Primera segona i assenyalat amb el número2, de l'edifici situat a Cubelles, al carrer Roger cacrespa, on li correspon el número, 23 angular al Passeig Vilanova. Ocupa una superfície útil total de 65 m2 i una superfície construïda de 73 m2. Valor de 43.000,00 euros.

S'acorda l'ajornament de l'import de 172.000,00 euros, a satisfer mitjançant 36 quotes, amb venciment final al mes de setembre de 2025.

Durant l'exercici 2024, es van efectuar diversos cobraments parcials, fet que va reduir l'import pendent de cobrament de 137.148,00 euros, existent a l'inici de l'exercici 2024, fins a 42.048 euros al tancament del mateix exercici.

Al llarg de l'exercici 2025 s'han continuant efectuant cobraments parcials, els quals han reduït el saldo pendent de cobrament de 42.048 euros, existent a l'inici de l'exercici, fins a 19.723,00 euros al tancament de l'exercici 2025 .

No obstant això, a la data d'elaboració dels comptes anuals persisteix incertesa sobre el cobrament del saldo pendent, motiu pel qual, en aplicació del principi de prudència i amb la finalitat de reflectir adequadament la situació financera de l'entitat, es decideix mantenir la dotació per deteriorament de

crèdits per l'import total pendent de 19.723,00 euros.

13.5.Ordre DSO/244/2023, de 6 de novembre.

Durant l'exercici 2023, Fundació Pere Mata ha gestionat diferents serveis assistencials amb orientats a l'atenció a les persones amb diferents problemàtiques derivades de la malaltia mental i gent gran. Aquests serveis han estat afectats per la inclusió en l'ordre DSO/244/2023, de 6 de novembre, la qual ha introduït modificacions substancials en les condicions econòmiques i contractuals vigents fins a la seva entrada en vigor .

Com a conseqüència d'aquest canvi normatiu, i en aplicació del principi de prudència comptable i financera, a l'inici de l'exercici es mantenia registrada una provisió per import de 2.365.913,06 euros. Aquest import reflecteix una estimació raonable de l'impacte econòmic potencial derivat de les noves condicions establertes per l'esmentada Ordre, atès que aquestes poden generar obligacions econòmiques futures de caràcter probable, si bé amb incertesa pel que fa a la seva quantia o moment de materialització.

Durant l'exercici 2025, i mantenint el mateix criteri de prudència, s'ha anat ajustant aquesta provisió mitjançant dotacions i reversions parcials en funció de l'aplicació efectiva de recursos a millores i adaptacions dels serveis, segons allò establert per la normativa esmentada.

A 31 de desembre de 2025, el saldo net resultant de la provisió per aquest concepte ascendeix a 2.548.979,33 euros, reflectint així l'import pendent d'aplicació que es manté com a passiu eventual en el balanç de situació, a l'espera de la seva materialització definitiva en despeses o la seva eventual reversió, en funció de l'evolució de les condicions i requeriments normatius aplicables.

13.6.Provisions medi ambient i canvi climàtic edificacions/instal·lacions.

Actualment, la protecció del medi ambient ha emergit com una prioritat crucial per a governs, empreses i la societat en general. La degradació ambiental i el canvi climàtic representen riscos significatius tant per a la salut pública com per a l'estabilitat econòmica global. En aquest context, les provisions de despeses destinades a iniciatives ambientals esdevenen indispensables.

La Fundació Pere Mata, gestiona diversos edificis i equipaments en l'entorn d'activitats relacionades amb l'àmbit assistencials i destinades a les persones amb problemàtica de salut mental i persones grans, aquests són:

Residència i Centre de Dia Jaume Batlle de Barcelona.
Residència i Centre de Dia Vallbona de Barcelona.
Residència i Centre de Dia de Bellpuig.
Llar Residència de Tarragona i Amposta.
Centre Especial de Treball i Servei Prelaboral de Rues i Amposta.
Pisos destinats a persones amb problemàtica de salut mental, Llar Amb Suport.

Aproximadament uns 15.000 metres quadrats.

Edificis tots ells de característiques diferenciades però amb equipaments i nivell de dotació d'infraestructures similars.

Aquestes edificacions des del punt de vista constructiu, foren pensades per tal que tinguin una durabilitat de 50 anys, sense haver-hi d'intervenir, més enllà de les tasques lògiques de conservació i manteniment. Ar bé, en el cas de les instal·lacions aquesta durabilitat oscil·la entre els 10 i els 30 anys.

És per aquest motiu que caldrà, en el transcurs de la vida útil dels edificis, reinvertir en l'actualització i d'aquestes instal·lacions i condicionar-les a les noves necessitats respecte al medi ambient.
Cal també fer esment, que en alguns casos, el nivell de dotació d'algun tipus d'instal·lacions, com per exemple la climatització, actualment es mostra insuficient i no adaptades a les noves necessitats en energia eficient i de menys consum, davant les noves condicions climàtiques que es produeixen a causa de l'escalfament global. En aquests casos, caldrà a banda de l'actualització d'instal·lacions existents, ampliar el nivell de dotació d'aquestes.

A l'inici de l'exercici 2025, l'entitat presentava un saldo provisionat de 712.207,47 euros.

En aquest context, durant l'exercici 2025 s'ha aplicat un import de 66.193,53 euros d'aquesta provisió, corresponent a reinversions efectivament realitzades, principalment destinades a millores de les instal·lacions, adquisició d'equipaments orientats a la millora l'eficiència energètica i adaptacions ambientals, entre d'altres.

Com a resultat d'aquestes aplicacions, a 31 de desembre de 2025 el saldo pendent d'aplicació de la provisió ascendeix a 646.013,94 euros, import que resta disponible per a futures actuacions de reinversió amb la finalitat per la qual va ser constituïda.

Aquest enfocament permet garantir la viabilitat tècnica i econòmica de les actuacions previstes, assegurant la correcta imputació comptable de les despeses corresponents en els exercicis en què s'executin, conforme a la normativa comptable vigent i als criteris d'adequació temporal de drets i obligacions.

13.7.Contractes Avals

La Fundació Pere Mata gestiona diferents dispositius residencials i d'atenció a les persones: Residències per a Gent Gran, Llar Residències de Salut Mental, Llars Residències amb Suport de Salut Mental i Serveis Atenció domiciliària, tots aquests han estat assolits a través de concurs públic dels quals en deriva, per donar compliment al plec de clàusules administraves, la contractació del corresponen aval. Aquest serà vigent fins a la finalització de l'adjudicació del contracte, transcorregut un període, des de la finalització del mateix, de 6 mesos i/o a devolució del mateix per part de l'Organisme Públic contractant. Aquest avals són vigents a la data de realització de la memòria.

Número d'Aval	Organisme	Servei	Import
9340.03-1010785-11	GENERALITAT DE CATALUNYA	RESIDÈNCIA I CD JAUME BATLLE	1.064,44
TOTAL			**1.064,44**

14. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental:

L'entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

15. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal, en particular, els referits a compromisos per pensions:

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o variables i les seves despeses associades.

En no existir cap remuneració a llarg termini en forma de prestació definida gestionada internament no es reconeix passiu per aquest concepte.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de termini anormal dels contractes de treball i, ja que aquells treballadors que es jubilen o finalitzen voluntàriament els seus serveis no reben

indemnitzacions, els pagaments per indemnitzacions, si n'hi haguessin, es carregarien a despeses en el moment en què es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

16. Subvencions, donacions i llegats:

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import concedit i es reconeixen inicialment com ingrés directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció de la depreciació experimentada durant el període de vida dels actius finançats per les subvencions, a no ser que es tracti d'actius no d'apreciables que en tot cas s' imputen al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alineació o baixa en el seu inventari.

Les subvencions, donacions i llegats obtinguts pel manteniment de les activitats fundacionals es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys.

Les subvencions, donacions i llegats obtinguts pel manteniment d'activitats fundacionals per períodes superiors a un any es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys en funció de la imputació de despeses de l'activitat finançada.

17. Negocis conjunts:

L'entitat a l'exercici 2025 no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

18. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades:

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals i a preus de mercat.

Els elements objecte de les transaccions que es realitzen es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable.

La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst a les normes particulars pels comptes que correspongui.

19. Actius no corrents mantinguts per a la venda:

L'entitat no posseeix actius no corrents mantinguts per a la venda.

(5) Immobilitzat material.

1 Anàlisi dels moviments de les partides de l'immobilitzat actiu al 2025:

	Construccions i Terrenys	Maquinària	Altres Instal·lacions i Utillatge + Instal·lacions Tècniques	Mobiliari	E.P.I	E. Transport	Altre Imm. M	Imm.Mat en Curs i acomptes	Total
SALDO INICIAL EXERCICI 2025	**3.497.688,48**	**360.895,64**	**614.732,14**	**372.866,41**	**166.671,15**	**495.694,21**	**3.035.444,41**	**0,00**	**8.543.992,44**
(+) Adquisicions mitjançant combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportacions no monetàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	705.670,20	6.108,00	6.600,55	30.410,54	0,00	28.422,45	0,00	0,00	777.211,74
(-) sortides, baixes i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.997,41	0,00	0,00	27.997,41
(-/+) Traspàs a/d'actius no corrents mantinguts per a la venta u operacions inter.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL EXERCICI 2025	**4.203.358,68**	**367.003,64**	**621.332,69**	**403.276,95**	**166.671,15**	**496.119,25**	**3.035.444,41**	**0,00**	**9.293.206,77**
AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICIAL 2025	**1.035.441,97**	**227.972,07**	**342.674,73**	**314.325,48**	**128.736,15**	**350.317,17**	**2.563.322,71**	**0,00**	**4.962.790,28**
(+) Dotació de l'amortització	84.727,84	25.724,23	38.016,17	14.428,01	20.250,73	36.973,65	88.141,88	0,00	308.262,51
(-) Disminució per sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.997,41	0,00	0,00	27.997,41
AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2025	**1.120.169,81**	**253.696,30**	**380.690,90**	**328.753,49**	**148.986,88**	**359.293,41**	**2.651.464,59**	**0,00**	**5.243.055,38**
CORRECCIÓ VALOR DETRIORAMENT INICIAL 2025	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
(+) Correccions valoratives per deterioro reconeguts en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deterioament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Disminució per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORRECCIÓ VALOR DETRIORAMENT FINAL 2025	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VALOR NET IMMOBILITZAT INICIAL 2025	**2.462.246,51**	**132.923,57**	**272.057,41**	**58.540,93**	**37.935,00**	**145.377,04**	**472.121,70**	**0,00**	**3.581.202,16**
VALOR NET IMMOBILITZAT FINAL 2025	**3.083.188,87**	**113.307,34**	**240.641,79**	**74.523,46**	**17.684,27**	**136.825,84**	**383.979,82**	**0,00**	**4.050.151,39**

S'hi afegeix el quadre de l'immobilitzat material de 2024 per tal de reflectir la comparativa d'aquesta partida.

	Construccions i Terrenys	Maquinària	Altres Instal·lacions i Utillatge + Instal·lacions Tècniques	Mobiliari	E.P.I	E. Transport	Altre Imm. M	Imm.Mat en Curs i acomptes	Total
SALDO INICIAL EXERCICI 2024	**3.112.688,48**	**314.109,81**	**506.664,51**	**352.665,96**	**154.788,81**	**446.196,15**	**3.010.040,27**	**0,00**	**7.897.153,99**
(+) Adquisicions mitjançant combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportacions no monetàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	385.000,00	46.785,83	108.067,63	20.200,45	11.882,34	49.498,06	25.404,14	0,00	646.838,45
(-) sortides, baixes i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a/d'actius no corrents mantinguts per a la venta u	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a altres partides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL EXERCICI 2024	**3.497.688,48**	**360.895,64**	**614.732,14**	**372.866,41**	**166.671,15**	**495.694,21**	**3.035.444,41**	**0,00**	**8.543.992,44**
AMORTITZACIÓ ACUMULADA INICIAL 2024	**954.086,66**	**203.849,35**	**310.809,49**	**301.715,15**	**108.886,66**	**315.430,74**	**2.470.601,51**	**0,00**	**4.665.379,56**
(+) Dotació de l'amortització	81.355,31	24.122,72	31.865,24	12.610,33	19.849,49	34.886,43	92.721,20	0,00	297.410,72
(-) Disminució per sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA FINAL 2024	**1.035.441,97**	**227.972,07**	**342.674,73**	**314.325,48**	**128.736,15**	**350.317,17**	**2.563.322,71**	**0,00**	**4.962.790,28**
CORRECCIÓ VALOR DETRIORAMENT INICIAL 2024	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
(+) Correccions valoratives per deterioro reconeguts en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Disminució per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORRECCIÓ VALOR DETRIORAMENT FINAL 2024	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VALOR NET IMMOBILITZAT INICIAL 2024	**2.158.601,82**	**110.260,46**	**195.855,02**	**50.950,81**	**45.902,15**	**130.765,41**	**539.438,76**	**0,00**	**3.231.774,43**
VALOR NET IMMOBILITZAT FINAL 2024	**2.462.246,51**	**132.923,57**	**272.057,41**	**58.540,93**	**37.935,00**	**145.377,04**	**472.121,70**	**0,00**	**3.581.202,16**

2. Informació sobre:

a) Costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a major valor dels actius, especificant-ne les circumstàncies que s'han tingut en compte per a la seva valoració.

L'entitat no té cap import per aquest concepte al llarg de l'exercici 2025.

b) Vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements. Així com els mètodes d'amortització emprats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquest epígraf.

Quadre coeficients d'amortització:

Descripció	Mètode	Anys	% Anual
Terrenys	No s'amortitzen	N/A	N/A
Construccions	Lineal	33/50	2/3
Maquinaria	Lineal	8/10	10/12
Altres Instal·lacions Tècniques	Lineal	4/8/9/10/12	9/10/12/13/25
Mobiliari	Lineal	8/10	10/13
Equips processar informació	Lineal	4/8/10	10/13/25
Elements de transport	Lineal	7/10	10/15/16
Altres immobilitzat material	Lineal	4/10/20/21	5/6/7/10/25
Instal·lacions Tècniques	Lineal	10,00	10,00

Quadre d'amortització:

Descripció	Amortització Acumulada Inicial	Amortització	Baixa Amortització	Amortització Acumulada Final
Terrenys	0,00	0,00	0,00	0,00
Construccions	1.035.441,97	84.727,84	0,00	1.120.169,81
Maquinària	227.972,07	25.724,23	0,00	253.696,30
Altres instal·lacions i utillatge	338.855,33	37.356,11	0,00	376.211,44
Mobiliari	314.325,48	14.428,01	0,00	328.753,49
Equips processar informació	128.736,15	20.250,73	0,00	148.986,88
Elements de transport	350.317,17	36.973,65	27.997,41	359.293,41
Altre immobilitzat material	2.563.322,71	88.141,88	0,00	2.651.464,59
Instal·lacions Tècniques	3.819,40	660,06	0,00	4.479,46
TOTAL	**4.962.790,28**	**308.262,51**	**27.997,41**	**5.243.055,38**

c) Incidència significativa en el present exercici o en exercicis futurs, s'ha d'informar dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

En aquest exercici no hi ha cap incidència significativa.

d) Característiques de les inversions en l'immobilitzat material adquirides a entitats del grup i associades, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deterioament.

L'entitat no posseeix immobilitzat material d'entitats del grup i associades.

e) Característiques de les inversions en l'immobilitzat material situades fora del territori de Catalunya, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament.

L'entitat no posseeix immobilitzat material fora del territori de Catalunya.

f) Import de les despeses financers capitalitzades a l'exercici, així com els criteris seguits per a la seva determinació.

L'entitat no ha realitzat cap capitalització de despeses financers durant l'exercici 2025.

g i h) Correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa.

L'entitat no ha realitzat correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa.

i) Import compensacions a tercers.

L'entitat no ha realitzat compensacions a tercers.

j) Immobilitzat material que no afecta directament a les activitats.

L'entitat té totalment destinat a les seves activitats el seu immobilitzat material.

k) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

Immobilitzat Material Totalment amortitzat al tancament	Valor comptable	Amortització Acumulada	Correccions Valoratives acumulades	Valor net comptable
Maquinària	153.551,38	153.551,38	0,00	0,00
Altres instal·lacions i utillatge	240.748,61	240.748,61	0,00	0,00
Mobiliari	257.224,32	257.224,32	0,00	0,00
Equips processar informació	73.453,43	73.453,43	0,00	0,00
Elements de transport	236.037,18	236.037,18	0,00	0,00
Altre immobilitzat material	1.412.662,10	1.412.662,10	0,00	0,00
TOTAL	**2.373.677,02**	**2.373.677,02**	**0,00**	**0,00**

l) Béns afectats a garanties i reversió, així com l'existència i els imports de restriccions a la titularitat.

No hi ha immobilitzats materials destinats a garantia ni a reversió durant el tancament de l'exercici.

m) Subvenció, donació i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, indicant-ne també l'import d'aquests actius.

Durant l'exercici 2025, Fundació Pere Mata ha registrat comptablement una subvenció de caràcter no corrent per import de 99.999,00 euros, atorgada per el Departament de Treball Social i Inclusió en el marc de la Convocatòria del Programa INNVESS – TREBALL PROTEGIT – Línia 1, i destinada a finançar l'augment de la seguretat i la millora continuada en la modernització dels actius en el Centre Especial de Treball amb persones amb trastorn mental server (TMS).

La concessió de la subvenció es troba condicionada al compliment de les inversions previstes en el projecte subvencionat. No obstant això, a data de tancament de l'exercici 2025 aquestes inversions encara no s'havien materialitzat, atès que el termini d'execució establert pel Departament s'entén

més enllà del tancament de l'exercici. Les inversions corresponents es duran a terme al llarg de l'exercici 2026, dins del termini establert en la resolució de concessió.

D'acord amb la normativa comptable aplicable, l'import de la subvenció no s'imputa íntegrament com a ingrés en l'exercici de reconeixement, sinó que es reconeixerà a la comptes de pèrdues i guanys de manera sistemàtica i correlacionada amb les despeses derivades de l'actiu subvencionat, aplicant el principi de correlació d'ingressos i despeses.

En aquest sentit, la imputació de l'ingrés derivat de la subvenció es realitzarà de forma proporcional a l'amortització del bé finançat, seguint el mètode d'amortització lineal durant la vida útil estimada del actius, d'acord amb el pla d'amortització establert per a cada tipologia d'actius en l'inventari de l'entitat. Aquest criteri permet reflectir adequadament la realitat econòmica de l'operació, ajustant el reconeixement de l'ingrés al ritme del consum econòmic de l'actiu subvencionat.

A continuació es presenta el detall dels béns a adquirir en el marc del projecte subvencionat, així com la distribució prevista de la subvenció assignada a cadascun dels actius objecte d'inversió.

Immobilitzat Material	Valor Adquisició	Valor Subvenció
Intal·lació de linia de vida	49.131,84	35.289,93
Vehicle Elèctric: Toyota Proace City Verso	26.900,00	19.321,46
Actualització del sistema d'aigua del Centre Especial de Treball	27.072,54	19.445,39
Carretilla Elevadora	36.118,50	25.942,22
TOTAL	**139.222,88**	**99.999,00**

n) Compromisos ferms de compra i fonts previsibles de finançament, així com els compromisos ferms de venda.

No hi ha compromisos en ferm per la compra d'immobilitzat materials i conseqüentment no ha estat necessari determinar fonts previsibles per el seu finançament.

No hi ha compromisos en ferm de venda d'immobilitzat material.

o) Qualsevol altre circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns de l'immobilitzat material com ara: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.

La política de l'entitat és formalitzar pòlisses per assegurar-ne els possibles riscos a què estan subjectes els diferents elements del seu immobilitzat material. Es revisen anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden per l'any següent.

A continuació es detalla la distribució de les pòlisses contractades per la Fundació Pere Mata i quins elements de l'immobilitzat estan afectats:

- Pòlisses d'elements de transport.
- Pòlisses d'elements industrials de transport intern.
- Pòlisses de béns immobiliaris.
- Pòlisses Multindustria per la cobertura de tot l'immobilitzat material a excepció dels elements de transport i elements industrials de transport intern que tenen la seva pròpia i individualitzada cobertura.

Les companyies d'assegurances contractades són: Berkley España a Berkley Company, Reale Seguros, Segur Caixa Adeslas, Plus Ultra Segruos, Mapfre, Zurich, Liberty Seguros, Allianz .

p) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de l'immobilitzat material.

No hi ha immobilitzats materials corresponents a béns en règim d'arrendaments financers.

q) En el cas d'immobles s'ha d'indicar de forma separada el valor de la construcció i del terreny.

No hi ha construccions edificades en solars de propietat de la Fundació Pere Mata a l'exercici 2025.

Fundació Pere Mata té edificat, en solar cedit en ús per part de l'Ajuntament de Reus, la construcció del Centre Especial de Treball per persones amb malaltia mental.

A continuació es detalla els bens afectats:

1. Centre Especial de Treball situat en Carrer Tolerància, 29 de Reus

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 2. Construccions	2.195.535,63
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT I. Immobilitzat Intangible, punt 6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	110.700,00
TOTAL	**2.306.235,63**

Hi ha immobles comprats que alhora de comptabilitzar, seguin les normes del Pla General de Comptabilitat, es calcula l'efecte imputable de la part proporcional del valor del terreny seguint amb la fórmula següent:

Valor de l'immoble (cost d'aquisició) X (Valor cadastral de l'Immoble adquirit/(Valor cadastral de l'immoble adquirit + Valor cadastral del sol de l'immoble adquirit)

A continuació es detalla els bens afectats:

1. **Dos habitatges ubicats a Amposta. Escriptura de compra venda 09 d'agost de 2017 amb número de protocol 1.828 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental**

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	22.832,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	112.320,86
TOTAL	**135.152,86**

2. **Tres habitatges ubicats al Vendrell. Escriptura de compra venda 17 d'agost de 2018 amb número de protocol 2.170 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental**

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	29.772,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	135.228,00
TOTAL	**165.000,00**

3. **Habitatge ubicat a Tarragona. Escriptura de compra venda 01 de setembre de 2020 amb número de protocol 885 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental**

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	24.750,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	140.250,00
TOTAL	**165.000,00**

4. **2 Habitatges ubicat a Tarragona. Escriptura de compra venda 10 de juny de 2021 i 27 de setembre de 2024 amb número de protocols 1790 i 2.434 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental**

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	96.192,44
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	216.807,56
TOTAL	**313.000,00**

5. **Habitatge ubicat a Reus. Escriptura de compra venda 03 de juliol de 2023 amb número de protocol 1054 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental**

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	51.813,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	94.687,00
TOTAL	**146.500,00**

6. **Habitatge ubicat a Reus. Escriptura de compra venda 03 de juliol de 2023 amb número de protocol 1056 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental**

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	47.366,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	122.134,00
TOTAL	**169.500,00**

7. **Habitatge ubicat a Reus. Escriptura de compra venda 11 de juliol de 2024 i 27 de setembre de 2024 amb número de protocols 1.706 i 2.434 respectivament destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental**

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	71.774,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	103.226,00
TOTAL	**175.000,00**

8. **Dos places pàrquings ubicats a Tarragona. Escriptura de compra venda 27 de setembre de 2024 amb número de protocol 2.434 destinades a Llar amb suport temporal o permanent per a persones amb problemàtica derivada de malaltia mental**

Partida en què s'inclou	Import
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Terrenys i bens naturals	14.564,00
ACTIU Epígraf A) ACTIU NO CORRENT II. Immobilitzat material, punt 1. Construccions	18.436,00
TOTAL	**33.000,00**

r) El resultat de l'exercici derivat de l'alineació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

Durant l'exercici s'ha produït l'alineació d'un element de l'immobilitzat material corresponent a elements de transport. En el moment de la seva venda, l'actiu es trobava totalment amortitzat, de manera que el seu valor net comptable era nul.

El preu de venda de l'actiu ha estat de 3.000,00 euros, generant-se un benefici per alineació d'immobilitzat material pel mateix import, que s'ha registrat en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici dins de l'epígraf corresponent a resultat per alineacions de l'immbolitzat.

(6) Inversions immobiliàries.

Quadre de les inversions immobiliàries de l'exercici 2025:

	Terrenys	Construccions	Total
Saldo Inicial de les inversions de l'exercici 2025	**2.935,00**	**0,00**	**2.935,00**
(+) Adquisicions mitjançant combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00
(+) Aportacions no monetàries	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a/ d'actius no corrents. Mantinguts per a la venda o operacions interru.	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a / d'altres partides	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL DE LES INVERSIONS EXERCICI 2025	**2.935,00**	**0,00**	**2.935,00**
Amortització Acumulada de les inversions incial de l'exercici 2025	**0,00**	**0,00**	**0,00**
(+) Dotació amortització de l'exercici	0,00	0,00	0,00
(+) Augments per adquisicions o traspàs	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS AL FINAL DE L'EXERCICI 2025	**0,00**	**0,00**	**0,00**
CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAMENT A l'INICI EXERCICI 2025	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Correcció valor per deteriorament final exercici 2025	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) disminucions pers sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00
CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAMENT AL FINAL EXERCICI 2025	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VALORS INICIAL DE LES INVERSIONS MENYS A.A. EXERCICI 2025	**2.935,00**	**0,00**	**2.935,00**
VALORS FINAL DE LES INVERSIONS MENYS A.A. EXERCICI 2025	**2.935,00**	**0,00**	**2.935,00**

S'afegeix el quadre de les inversions immobiliàries de 2024 per tal de reflectir la comparativa d'aquesta partida.

	Terrenys	Construccions	Total
Saldo Inicial de les inversions de l'exercici 2024	**2.935,00**	**0,00**	**2.935,00**
(+) Adquisicions mitjançant combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00
(+) Aportacions no monetàries	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a/ d'actius no corrents. Mantinguts per a la venda o operacions interru.	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a / d'altres partides	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL DE LES INVERSIONS EXERCICI 2024	**2.935,00**	**0,00**	**2.935,00**
Amortització Acumulada de les inversions inicial de l'exercici 2024	**0,00**	**0,00**	**0,00**
(+) Dotació amortització de l'exercici	0,00	0,00	0,00
(+) Augments per adquisicions o traspàs	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS AL FINAL DE L'EXERCICI 2024	**0,00**	**0,00**	**0,00**
CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAMENT A l'INICI EXERCICI 2024	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Correcció valor per deteriorament final exercici 2024	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) disminucions pers sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00
CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAMENT AL FINAL EXERCICI 2024	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VALORS INICIAL DE LES INVERSIONS MENYS A.A. EXERCICI 2024	**2.935,00**	**0,00**	**2.935,00**
VALORS FINAL DE LES INVERSIONS MENYS A.A. EXERCICI 2024	**2.935,00**	**0,00**	**2.935,00**

1. Tipus d'inversió immobiliàries i destinació que se'ls dona:

Número 1.

Llegat rebut de la senyora MONTSERRAT CABRÉ GOMBAU amb escriptura d'herència amb número de protocol 74 de data 21 de gener de 2021 davant notari BEATRIZ ARIZÓN DEZA.

A continuació es detalla l'immoble heretat:

Finca rústica situada al terme municipal de Falset, partida BABOIXOS parcel·les 25,28 i 29 del polígon 23. TERECERA.

2. Ingressos provinents d'aquestes inversions, així com les despeses per a la seva explotació:

Concepte	Ingressos Obtinguts	Despeses Realitzades
Ingressos per arrendaments 2025	0,00	0,00
Ingressos per arrendaments 2024	0,00	0,00

3. L'existència i l'import de les restriccions en la realització d'inversions immobiliàries, al cobrament dels ingressos que d'elles se'n deriven o dels recursos obtinguts per la seva alienació o disposició per altres mitjans:

No procedeix en aquest exercici.

4. Obligacions contractuals per a l'adquisició, construcció o desenvolupament d'inversions immobiliàries o per a reparacions, manteniment o millores:

No procedeix en aquest exercici.

Informació sobre:

a) Costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a major valor dels actius, especificant-ne les circumstàncies que s'han tingut en compte per a la seva valoració:

L'entitat no té cap import per aquest concepte al llarg de l'exercici 2025.

b) Vides útils o coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements. Així com els mètodes d'amortització emprats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquest epígraf.

Quadre coeficients d'amortització:

Descripció	Mètode	Anys	% Anual
Inversions en terrenys i béns naturals	No s'amortitzen	N/A	N/A
Inversions en construccions	Lineal	25	4,00

Quadre d'amortització:

Descripció	Amortització Acumulada Inicial	Amortització/Baixa	Amortització Acumulada Final
Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00
Inversions en construccions	0,00	0	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**

c) Incidència significativa en el present exercici o en exercicis futurs. S'ha d'informar dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

No s'ha produït cap circumstància que hagi suposat una incidència significativa.

d) Característiques de les inversions immobiliàries adquirides a entitats del grup i associades, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament.

L'entitat no posseeix inversions immobiliàries d'entitats del grup ni associades.

e) Característiques de les inversions immobiliàries situades fora del territori de Catalunya, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament.

L'entitat no posseeix inversions immobiliàries fora del territori de Catalunya.

f) Import de les despeses financeres capitalitzades a l'exercici, així com els criteris seguits per a la seva determinació.

Al llarg de l'exercici, l'entitat no ha capitalitzat despeses financeres incorregudes en el finançament d'inversions immobiliàries.

g i h) Correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa.

L'entitat no ha realitzat correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa.

i) Import compensacions a tercers.

L'entitat no ha realitzat compensacions a tercers.

j) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

No hi ha inversions immobiliàries totalment amortitzades al tancament de l'exercici.

k) Béns afectats a garanties i reversió, així com l'existència i els imports de restriccions a la titularitat.

No hi ha inversions immobiliàries afectades a garantia ni a reversió al tancament de l'exercici.

l) Subvenció, donació i llegats rebuts relacionats amb inversions immobiliàries, indicant-ne també l'import d'aquests actius.

No hi ha subvencions, donacions ni llegats rebuts, relacionats amb les inversions immobiliàries al llarg de l'exercici 2025.

m) Compromís ferms de compra i fonts previsibles de finançament, així com els compromisos ferms de venda.

No hi ha compromisos en ferm per la compra d'inversions immobiliàries i conseqüentment no és necessari determinar fonts previsibles per al seu finançament.

n) Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns d'inversions immobiliàries com ara: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.

La política de l'entitat es formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diferents elements de les serves inversions immobiliàries. Es revisen anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden per l'any següent.

o) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre béns de les inversions immobiliàries.

No hi ha inversions immobiliàries corresponents a béns en règim d'arrendaments financers.

p) En el cas d'immobles s'ha d'indicar de forma separada el valor de la construcció i del valor del terreny.

No hi ha cap immoble que s'hagi d'informar.

q) El resultat de l'exercici derivat de l'alineació o disposició per altres mitjans d'elements de les inversions immobiliàries.

En el transcurs de l'exercici no es produeix cap alineació o disposició per altres mitjans d'elements de les inversions immobiliàries.

(7) Béns del patrimoni cultural.

No hi ha partides d'aquesta índole al llarg de l'exercici econòmic de 2025.

(8) Immobilitzat intangible.

1. Anàlisi dels moviments de les partides de l'immobilitzat intangible actiu 2025:

	Cessió de Béns	Aplicacions Informàtiques	Total
Saldo Incial de les inversions de l'exercici 2025	**110.700,00**	**89.599,92**	**200.299,92**
(+) Adquisicions mitjançant combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00
(+) Aportacions no monetàries	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	25.437,10	25.437,10
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a/ d'actius no corrents. Mantinguts per a la venda o operacions interru.	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a / d'altres partides	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL DE LES INVERSIONS EXERCICI 2025	**110.700,00**	**115.037,02**	**225.737,02**
Amortització Acumulada de les inversions incial de l'exercici 2025	**39.306,03**	**62.459,85**	**101.765,88**
(+) Dotació amortització de l'exercici	2.214,00	18.460,89	20.674,89
(+) Augments per adquisicions o traspàs	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS FINAL EXERCICI 2025	**41.520,03**	**80.920,74**	**122.440,77**
CORRECCIÓ VALOR PERDETERIORAMENTAL INICIAL EXERCICI 2025	**0,00**	**0,00**	**0,00**
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) disminucions pers sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00
CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAMENT AL FINAL EXERCICI 2025	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VALOR INICIAL DE LES INVERSIONS MENYS A.A. EXERCICI 2025	**71.393,97**	**27.140,07**	**98.534,04**
VALOR FINAL DE LES INVERSIONS MENYS A.A. EXERCICI 2025	**69.179,97**	**34.116,28**	**103.296,25**

S'afegeix quadre de l'immobilitzat intangible de 2024 per tal de reflectir la comparativa d'aquesta partida.

	Cessió	Aplicacions Informàtiques	Total
Saldo Inicial de les inversions de l'exercici 2024	**110.700,00**	**71.711,28**	**182.411,28**
(+) Adquisicions mitjançant combinacions de negocis	0,00	0,00	0,00
(+) Aportacions no monetàries	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	17.888,64	17.888,64
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a/ d'actius no corrents. Mantinguts per a la venda o operacions interru.	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspàs a / d'altres partides	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL DE LES INVERSIONS EXERCICI 2024	**110.700,00**	**89.599,92**	**200.299,92**
Amortització Acumulada de les inversions inicial de l'exercici 2024	**37.092,04**	**54.438,95**	**91.530,99**
(+) Dotació amortització de l'exercici	2.213,99	8.020,90	10.234,89
(+) Augments per adquisicions o traspàs	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA DE LES INVERSIONS FINAL EXERCICI 2024	**39.306,03**	**62.459,85**	**101.765,88**
CORRECCIÓ VALOR PERDETERIORAMENTAL INICIAL EXERCICI 2024	**0,00**	**0,00**	**0,00**
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegut en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) disminucions pers sortides, baixes, reduccions o traspàs	0,00	0,00	0,00
CORRECCIONS VALOR PER DETERIORAMENT AL FINAL EXERCICI 2024	**0,00**	**0,00**	**0,00**
VALOR INICIAL DE LES INVERSIONS MENYS A.A. EXERCICI 2024	**73.607,96**	**17.272,33**	**90.880,29**
VALOR FINAL DE LES INVERSIONS MENYS A.A. EXERCICI 2024	**71.393,97**	**27.140,07**	**98.534,04**

2. Informació sobre:

a) Actius afectats a garanties i reversió, així com l'existència i els imports de restriccions a la titularitat.

1.- Número compte comptable 208000: Constitució, a títol gratuït, d'un dret de superfície sobre l'immoble núm. 29/31 del c/Tolerància, Referència Cadastral: 2686802CF4528F0001JP, per a la construcció del Centre Especial de Treball amb número de registre T00231 al Departament de Treball, Direcció General d'Igualtat d'Oportunitats en el Treball de la Generalitat de Catalunya.

En la cessió del solar descrit anteriorment hi ha una clàusula que diu "Quan finalitzi el dret de superfície (50 anys des de la data de constitució de l'escriptura d'atorgament de la cessió 21 de març de 2007), la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament de Reus".

b) Vides útils o coeficients d'amortitzacions utilitzats per classes d'elements, així com els mètodes d'amortització emprats, informant de l'amortització de l'exercici i l'acumulada que correspongui a cada element significatiu d'aquest epígraf.

Quadre coeficients:

Descripció	Mètode	Anys	% Anual
Cessió de Béns en ús	Lineal	50,00	0,02
Aplicacions informàtiques	Lineal	4,00	0,33

Les dades referents al moviment d'amortització de l'exercici i les acumulades queden explicades i detallades en el punt 8 d'aquesta memòria.

c) Sempre que tingui incidència significativa en l'actual exercici o en exercicis futurs, s'ha d'informar dels canvis d'estimacions que afecten valors residuals, vides útils i mètodes d'amortitzacions.

No s'ha produït cap circumstància que hagi suposat una incidència significativa que afecti a l'exercici present o a exercicis futurs que alteri les estimacions de vides útils i mètodes i coeficients d'amortització dels immobilitzat intangibles.

d) Característiques de les inversions en immobilitzat intangible adquirides a entitats del grup i associades, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

L'entitat no posseeix inversions en immobilitzats intangibles adquirides a entitats del grup ni associades.

e) Característiques de les inversions en immobilitzat intangible els drets de les quals es poden exercitar fora del territori de Catalunya, amb indicació del seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

L'entitat no posseeix inversions fora del territori de Catalunya.

f) Import de les despeses financers capitalitzades en l'exercici, així com els criteris seguits per a la seva determinació.

L'entitat no ha incorregut en cap despesa financera referent a l' immobilitzat intangible per tant no hi ha hagut cap capitalització.

g) Per cada correcció valorativa per deteriorament de quantia significativa, reconeguda o revertida durant l'exercici per a un immobilitzat intangible individual s'ha d'informar de diferents aspectes.

L'entitat no ha procedit a realitzar cap correcció valorativa de l'immobilitzat intangible.

h) Respecte les pèrdues i reversions per deteriorament agregades de les quals no es revela la informació assenyalada en la lletra anterior, les principals classes d'immobilitzats afectats per les pèrdues i reversions per deteriorament i els principals successos i circumstàncies que han portat al reconeixement i la reversió d'aquestes correccions valoratives per deteriorament.

L'entitat no ha obtingut cap pèrdua ni reversió per deteriorament de l'immobilitzat intangible.

i) Característiques de l'immobilitzat intangible no destinat directament a les activitats, indicant-ne el seu valor comptable, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades.

L'entitat té destinats tots els seus immobilitzats intangibles a les activitats fundacionals.

j) Pel que fa als béns cedits en ús gratuïtament a l'entitat, cal indicar-ne les característiques i l' import d'aquests actius.

Cessió de terrenys al municipi de Reus:

Acord de l'Ajuntament de Reus amb data 15 de desembre de 2006 i elevació a acta notarial amb data 21 de març de 2007 davant el notari Diego Zozaya Irujo, de l'Il·lustre Col·legi de Barcelona, amb número de protocol 288.

Constitució, a títol gratuït, un dret de superfície sobre l'immoble núm. 29/31 del c/Tolerància, Referència Cadastral: 2686802CF4528F0001JP amb les subjeccions següents:

1.- La duració serà de 50 anys i la construcció s'haurà de realitzar en el termini de 4 anys, ambdós terminis a comptar des de l'atorgament de l'escriptura pública de constitució.

2.- El dret de superfície és personal i no serà transmissible, ni susceptible d'engrevir-se sense l'autorització expressa de l'Ajuntament.

3.- L'edifici a construir estarà destinat a la instal·lació d'un Centre Especial de Treball, tal i com ve regulat a la Llei 13/82, de 7 d'abril (art.41 i concordants) i el R.D.2273/85, de 4 de desembre.

4.- Quan finalitzi el dret de superfície, la construcció revertirà gratuïtament a l'Ajuntament de Reus.

5.- L'edifici a construir haurà de respectar les prescripcions constructives del PGOU, i estarà compost, a títol orientatiu, de diversos espais, industrials, terapèutics, de serveis i administratius.

6.- Aquest dret de superfície ha de respectar la cessió d'ús realitzada mitjançant el Decret núm. 427, de data 08 de març de 2005 a favor de "ENDESA Distribución Elèctrica SLU", per a la instal·lació d'un centre de transformació.

Superfície del terreny 2.485 m2, edificabilitat 2.460 m2, valor de repercussió de l'edificabilitat 225 euros/m2, valors del terreny 553.500 euros, sostres edificable 2.460 m2, coeficient de depreciació 0,54, valors de l'edificació amb depreciació 664.200 euros.

Valor del dret de superfície 110.700,00, diferencial del valor del terreny/edificació 45 euros m2.

k) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

Descripció	Import Adquisició	Import Amortitzat
Programa Logística Unit4	8.313,00	8.313,00
Llicències Informàtiques JANO	11.438,08	11.438,08
Llicències Informàtiques OFFICE 2010	6.171,58	6.171,58
Llicències Informàtiques OFFICE 2013	3.116,23	3.116,23
Llicències Informàtiques OFFICE 2016	5.873,82	5.873,82
Programa Gestió Level Kmaleon Fac.	3.004,64	3.004,64
Llicències Informàtiques OFFICE 2019	12.638,93	12.638,93
TOTAL	**50.556,28**	**50.556,28**

l) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangibles, indicant també l' import d'aquest actius.

L'entitat no ha rebut cap subvenció, donació ni llegat relacionat amb immobilitzat intangible.

m) Compromisos ferms de compra i fonts previsibles de finançament, així com els compromisos ferms de venda.

L'entitat no té cap compromís ferm de compra ni venda d'immobilitat intangible.

n) El resultat de l'exercici derivat de l'alineació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat intangible.

No hi ha partides d'aquesta índole.

o) L' import agregat dels desemborsaments per recerca i desenvolupament que s'hagin reconegut com a despeses durant l'exercici, així com la justificació de les circumstàncies que suporten la capitalització de despeses de recerca i desenvolupament.

No hi ha partides d'aquesta índole.

p) S'han de detallar els immobilitzats amb vida útil indefinida, assenyalant-ne el seu import, naturalesa i les raons sobre les quals es recolza l'estimació d'aquesta vida útil indefinida.

No hi ha partides d'aquesta índole.

q) Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti l'immobilitzat intangible com ara: arrendaments, assegurances, litigis, embargaments i situacions anàlogues.

No hi ha cap altra informació de rellevància en aquest punt.

(9) Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1. Arrendaments financers.

L'entitat no té operacions d'aquesta índole.

9.2. Arrendaments operatius.

1. Informació de les operacions com arrendador.

a) Les quotes d'arrendaments operatius reconegudes com a ingressos de l'exercici.

Descripció	2025	2024
Lloguer d'immobles	0,00	0,00

b) Descripció dels béns i dels acords significatius d'arrendament.

L'entitat no té cap bé arrendat.

c) L'import de les quotes contingents reconegudes com a ingressos de l'exercici.

L'entitat no té reconegut cap ingrés per quotes de contingent.

2. Informació de les operacions com arrendatari.

a) Les quotes d'arrendaments i sotsarrendaments operatius reconegudes com a despeses i ingressos de l'exercici, diferenciant entre: imports dels pagaments mínims per arrendament, quotes contingents i quotes de sotsarrendaments.

Descripció	2025	2024
Lloguer d'immobles	339.813,27	332.849,86
Sotsarrendaments d'immobles	0,00	0,00
Lloguers de mobiliari, elements de transport i altres	0,00	0,00
Contingents	0,00	0,00
Total	**339.813,27**	**332.849,86**

b) Descripció dels acords significatius d'arrendament:

Arrendaments	Bases quotes contingents	Terminis renovació contractes	Opcions de compra	Clàusules d'actualització	Restriccions
Lloguer Oficines Seus Social Fundació	No n'hi ha	31/12/2028	No n'hi ha	IPC anual	No n'hi ha
Lloguer Servei de Teràpia Ocupacional	No n'hi ha	30/05/2025	No n'hi ha	IPC anual	No n'hi ha
Lloguer Centre Especial de Treball/Pretaller	No n'hi ha	31/12/2028	No n'hi ha	IPC anual	No n'hi ha
Lloguer Llar Amposta destinat a l'activitat de Llar Residència per persones amb problemàtica derivada	No n'hi ha	31/12/2025	No n'hi ha	IPC anual	No n'hi ha
Lloguer Llar Tarragona destinat a l'activitat de Llar Residència per persones amb problemàtica derivada	No n'hi ha	01/10/2033	No n'hi ha	IPC anual	No n'hi ha
Lloguer Local Amposta destinat a l'activitat de Servei Prelaboral.	No n'hi ha	30/09/2029	No n'hi ha	IPC anual	No n'hi ha
Lloguer Pis a Tarragona destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	30/04/2029	No n'hi ha	IPC anual	No n'hi ha
Lloguer Pis a Tortosa destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	12-04-2015 renovació anual	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a habitatge.
Lloguer Pis a Tortosa destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	12-04-2015 renovació anual	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a habitatge.
Lloguer Pis a Tortosa destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	12-04-2015 renovació anual	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a habitatge.
Lloguer Pis a Vilaseca destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	03-09-2010 renovació anual	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a habitatge.
Lloguer Pis a Salou destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	01/06/2020 renovació anual	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a habitatge.
Lloguer Pis a Salou destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	01/06/2020 renovació anual	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a habitatge.
Lloguer Pis a Salou destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	01/06/2020 renovació anual	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a habitatge.
Lloguer Pis a Amposta destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	22/07/2026 renovació anual	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a habitatge.
Lloguer Pis a Amposta destinat a l'activitat de Llar Amb Suport per persones amb problemàtica derivada de la salut mental.	No n'hi ha	22/07/2026 renovació anual	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a habitatge.
Lloguer Local destinat a magatzem	No n'hi ha	31/10/2028	No n'hi ha	IPC anual	Solament es podrà destinar a magatzem

*Tots els contractes amb data de termini seran renovables anualment en el supòsit que cap de les dues parts denunciï el contracte en els terminis preestablerts en el contracte.

(10) Instruments financers

10.1 Consideracions generals.

En funció de la política d'inversió s'ha considerat els seus actius financers com "mantinguts per a negociar" si l'objectiu inicial de la inversió no és la permanència fins al seu venciment, i alternativament si es produeix aquest requisit es classifiquen com "mantinguts al venciment".

Els actius financers classificats com "mantinguts per a negociar" dóna lloc a quantificar inicialment el seu valor pel preu d'adquisició més les despeses de transacció, i valorar-lo. També, al tancament de l'exercici a valor raonable (preu de mercat a 31 de desembre) i als canvis produïts i a traslladar-los al compte de resultats.
Els actius financers classificats com "mantinguts al venciment" dóna lloc a quantificar el seu valor pel preu d'adquisició.

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

10.2.1 Informació relacionada amb el balanç.

a) Categories d'actius financers i passius financers

a.1) Actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

ACTIU: INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI.

Classes de Categories	INSTRUMENTS FINANCERS D'ACTIU A LLARG TERMINI					
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats i altres	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Actius a valor raonable amb canvis en P y G:	**0,00**	**0,00**	**1.183.518,03**	**1.448.196,32**	**68.803,74**	**68.722,74**
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	1.183.518,03	1.448.196,32	68.803,74	68.722,74
Inversions mantingudes fins el venciment	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Crèdits i partides a cobrar	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Actius disponibles per a la venda	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**1.183.518,03**	**1.448.196,32**	**68.803,74**	**68.722,74**

ACTIU: INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI. En aquest apartat no es té en consideració l'efectiu i altres actius equivalents.

Classes de Categories	INSTRUMENTS FINANCERS D'ACTIU A CURT TERMINI					
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats i altres	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Actius a valor raonable amb canvis en P y G:	0,00	0,00	4.669.909,18	3.736.824,14	0,00	0,00
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	4.669.909,18	3.736.824,14	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crèdits i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	4.737.702,61	3.293.641,70
Actius disponibles per a la venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	4.669.909,18	3.736.824,14	4.737.702,61	3.293.641,70

PASSIU: INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI.

Classes de Categories	PASSIU FINANCER A LLARG TERMINI		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Dèbits i partides a pagar	225.126,02	275.429,20	0,00	0,00	5.009.280,64	4.815.723,89
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	225.126,02	275.429,20	0,00	0,00	5.009.280,64	4.815.723,89

PASSIU: INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI.

Classes de Categories	PASSIU FINANCER A CURT TERMINI		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Dèbits i partides a pagar	**50.934,37**	**49.683,57**	**0,00**	**0,00**	**1.199.964,43**	**1.237.070,84**
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**50.934,37**	**49.683,57**	**0,00**	**0,00**	**1.199.964,43**	**1.237.070,84**

b) Actius financers i passius financers mantinguts per a negociar

	Actius a valor raonable amb canvis en p i g	Passius a valor raonable en canvis en p i g
Variació valor raonable a l'exercici 2025	136.341,60	0,00
Variació del valor raonable acumulada des de la seva designació	970.531,86	0,00
Variació valor raonable a l'exercici 2024	156.786,89	0,00
Variació del valor raonable acumulada des de la seva designació	834.190,26	0,00

Tal com hem mencionat anteriorment les inversions financeres a curt termini s'han quantificat a valor raonable, i tenint en compte les seves característiques s'han considerat com actius financers mantinguts per a negociar.

Al tancament de l'exercici s'ha ajustat el valor d'aquests actius imputant les variacions en el compte de pèrdues i guanys.

Les correccions valoratives dels actius financers s'han realitzat tenint en compte el preu real de mercat o cotitzacions oficials a tancament de l'exercici.

c) Reclassificacions

L'import de les reclassificacions, en el transcurs de l'exercici per cada categoria dels actius financeres es el que es desprèn en el següent quadre.

Classes de Categories	RECLASSIFICACIÓ					
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits, Derivats i altres	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Actius a valor raonable amb canvis en P y G:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins el venciment	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Crèdits i partides a cobrar	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Actius disponibles per a la venda	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

d) Classificació per venciments.

INSTRUMENTS FINANCERS: ACTIU

	Venciments en anys						
	1	2	3	4	5	Més 5	Total
Inversions empreses grup i associades	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- Crèdits a empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres	**5.469.308,31**	**384.118,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**68.803,74**	**5.922.230,95**
- Crèdits a empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valors representatius de deute	5.469.308,31	384.118,90	0,00	0,00	0,00	0,00	5.853.427,21
- Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.803,74	68.803,74
- Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes comercials no corrents	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Avançaments a proveïdors	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**4.737.702,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.737.702,61**
- Clients x ventes i prestació de serveis	3.927.967,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.927.967,75
-Clients,empreses grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Deutors varis	808.266,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808.266,51
- Personal	1.468,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.468,35
-Accionistes/socis desemborsaments exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**10.207.010,92**	**384.118,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**68.803,74**	**10.659.933,56**

INSTRUMENTS FINANCERS: PASSIU

	Venciments en anys						
	1	2	3	4	5	Més 5	Total
Deutes	**338.999,03**	**51.704,13**	**53.114,05**	**54.624,07**	**56.145,32**	**5.018.819,09**	**5.573.405,69**
- Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Deutes amb entitats de crèdit	50.934,37	51.704,13	53.114,05	54.624,07	56.145,32	9.538,45	276.060,39
- Creditors per arrendaments financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres passius financers	288.064,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5.009.280,64	5.297.345,30
Deutes amb empreses del grup i associades	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Creditors comercials no corrents	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Creditors comercials i altres comptes a pagar	**911.899,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**911.899,77**
- Proveïdors	62.142,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.142,90
- Proveïdors empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Creditors varis	549.164,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549.164,71
- Personal	300.592,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.592,16
Deute de característiques especials	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**1.250.898,80**	**51.704,13**	**53.114,05**	**54.624,07**	**56.145,32**	**5.018.819,09**	**6.485.305,46**

e) Transferències d'actius financers.

L'entitat no ha realitzat transferències d'actius financers d'acord amb l'apartat 2.8 de la norma de registre i valoració relativa a instruments financers.

f) Actius cedits i acceptats en garantia.

L'entitat no té actius cedits i acceptats en garantia.

g) Correccions per deteriorament del valor originals pel risc de crèdit.

No s'han produït correccions per deteriorament del valor.

h) Impagament i incompliment de condicions contractuals.

No s'han produït impagaments ni incompliments de condicions contractuals.

10.2.2. Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net.

a i b) Pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'instruments financers definides en la norma de registre i valoració desena, així com els ingressos i despeses financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

ACTIU:

Categories	Pèrdues o guanys nets		Ingressos financers per aplicacions del tipus interès efectius	
	2025	2024	2025	2024
Actius a valor raonable amb canvis en P i G	**142.166,59**	**251.690,20**	**114.881,18**	**149.219,78**
- Mantinguts per negociar	119.841,59	156.590,20	0,00	0,00
- Altres	22.325,00	95.100,00	114.881,18	149.219,78
Inversions mantingudes fins al venciment	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Crèdits i partides a cobrar	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Actius disponibles per a la venta	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- Valorats valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**142.166,59**	**251.690,20**	**114.881,18**	**149.219,78**

PASSIU:

Categories	Pèrdues o guanys nets		Despeses financers per aplicacions del tipus interès efectius	
	2025	2024	2025	2024
Dèbits i partides a pagar	**0,00**	**0,00**	**8.921,21**	**9.523,26**
Passius a valor raonable amb canvis en P i G	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats de cobertura	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**8.921,21**	**9.523,26**

c) Import de les correccions valoratives per deterioament per a cada classe d'actius financers, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat en el compte de resultats relacionat amb aquest actius.

Categories	Correccions valoratives per deterioament		Ingressos financers imputats en p i g relacionats amb aquest actius	
	2025	2024	2025	2024
Instruments de patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00
Crèdits, derivats i altres	119.873,52	142.198,52	0,00	0,00
TOTAL	**119.873,52**	**142.198,52**	**0,00**	**0,00**

10.2.3 Altra informació per incloure a la memòria.

10.2.3.1 Comptabilitat de cobertures.

No hi ha cobertures de flux d'efectiu ni de cap altre tipus al tancament de l'exercici.

10.2.3.2 Valor raonable.

Al llarg d'aquest exercici no hi ha casos, diferents dels actius financers descrits en l'apartat anterior 10.2.1.b, en els quals sigui necessari revelar el valor raonable.

El valor raonable dels actius a curt termini, considerats com actius financers mantinguts per negociar, s'han determinat en la seva totalitat, prenent com a referència els preus cotitzats en mercats actius.

L'import total de la variació de valor raonable imputat al compte de pèrdues i guanys ha estat de + 136.341,60 €.

El valor raonable dels instruments financers del Passiu constitueixen una aproximació acceptable del valor raonable.

10.2.3.3 Entitats del grup, multigrup i associades.

L'entitat no té operacions amb entintats del grup, multigrup ni associades.

10.2.3.4 Usuaris i altres deutors.

Desglossament de la partida B. III de l'actiu del balanç.

Comptes	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
440. Usuaris, deutors	2.970.443,62	19.026.246,40	17.968.571,75	4.028.118,27
460. Personal	4.315,00	20.240,00	23.086,65	1.468,35
478. Administració pública deutora per serveis subvencionats	419.033,60	1.188.737,03	799.504,12	808.266,51
470. Administració pública deutora per impostos	0,00	223,90	0,00	223,90
473. Hisenda Pública, retencions i pagaments a compte	0,00	1.474,14	223,90	1.250,24
490. Deteriorament de valors de crèdits a l'activitat	-100.150,52	0,00	0,00	-100.150,52
TOTAL	**3.293.641,70**	**20.236.921,47**	**18.791.386,42**	**4.739.176,75**

10.2.3.5 Altre tipus d'informació.

a) Els compromisos ferms de compra d'actius financers i fonts previsibles de finançament, així com els compromisos ferms de venda.

No hi ha compromisos ferms de compra d'actius financers.

b) Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti els actius financers, com ara: litigis, embargaments, etc.

No hi ha cap circumstància de rellevància.

c) L' import disponible en les línies de descompte, així com les pòlisses de crèdit concedides a l'entitat amb els seus límits respectius, precisant la part disposada.

A la data de tancament de l'exercici, l'entitat no té contractades línies de descomptes ni pòlisses de crèdit amb entitats financeres. En conseqüència, no existeixen límits concedits ni imports disposats per aquests conceptes.

d) L' import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

No hi ha import de deutes amb garantia real.

(11) Existències.

a) Circumstàncies que han motivat les correccions valoratives per deteriorament de les existències i, si s'escau, la reversió d'aquestes correccions, reconegudes en l'exercici, així com el seu import.

L'entitat no ha realitzat cap correcció valorativa a l'exercici 2025.

b) L' import de les despeses financeres capitalitzades durant l'exercici en les existències de cicle de producció superior a un any, així com els criteris seguits per a la seva determinació.

L'entitat no ha realitzat cap despesa financera vinculada a les existències.

c) Compromisos ferms de compra i venda, així com informació sobre contractes de futur o d'opcions relatius a existències.

L'entitat no té contret cap compromís en ferm de compra ni de venda.

d) Limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, empenyoraments, fiances i altres raons anàlogues, indicant les partides a què afecten, el seu import i projecció temporal.

L'entitat no té cap limitació pel que fa referència a les seves existències.

e) Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a la titularitat, disponibilitat o valoració de les existències, com ara litigis, assegurances, embargaments, etc.

L'entitat no considera cap fet de rellevància que no s'hagi comentat en els punts anteriors en referència a les seves existències.

Import de les existències que figuren en l'actiu per una quantitat fixa.

L'entitat no té cap existència valorada al final de l'exercici.

(12) Moneda estrangera.

No hi ha elements de l'actiu ni del passiu expressats en moneda estrangera.

(13) Fons propis.

1. Anàlisi del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquesta agrupació, amb indicació dels orígens dels augments i les causes de les disminucions, com també els saldos inicials i finals.

Comptes	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
100. Fons dotacional	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
101. Fons Especials	0,00	0,00	0,00	0,00
111. Reserva de revaloració	0,00	0,00	0,00	0,00
120. Romanent	2.382.033,34	1.087.687,31	0,00	3.469.720,65
121. Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
124. Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals	0,00	0,00	0,00	0,00
129. Excedents de l'exercici (positius o negatius)	1.087.687,31	1.045.197,56	1.087.687,31	1.045.197,56
TOTAL	**3.683.259,94**	**2.132.884,87**	**1.087.687,31**	**4.728.457,50**

2. Informació sobre:

Desemborsaments pendents, si n'hi ha, com també la data en què s'han de fer efectius.

No hi ha partides d'aquesta índole al llarg de l'exercici econòmic de 2025.

Aportacions no monetàries, amb indicació dels criteris de valoració utilitzats.

No hi ha partides d'aquesta índole al llarg de l'exercici econòmic de 2025.

Aportacions rebudes per compensar pèrdues d'exercicis anteriors, amb indicació dels criteris de valoració utilitzats.

No hi ha partides d'aquesta índole al llarg l'exercici econòmic de 2025.

Moviments dels fons especials (constitució, ampliacions, reduccions i extinció).

No hi ha partides d'aquesta índole al llarg de l'exercici econòmic de 2025.

(14) Subvencions, donacions i llegats

1 i 2. Informació sobre l'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en les partides corresponents del balanç i del compte de resultats, amb distinció dels vinculats directament amb les activitats de la fundació i dels rebuts amb caràcter de capital.

Detall dels béns o les activitats, segons pertoqui, finançats amb les subvencions, donacions i llegats.

	Característiques de les subvecnions, donacions i llegats	Import	Vinculació
1,00	Subvenció salari mínim interprofessional treballadors disminuïts del Centre Especial de Treball amb número de registre T00231	611.779,89	Manteniment Activitat
2,00	Subvenció - Conveni de col·laboració entre Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per al desenvolupament dels serveis complementaris d'ajustament personal i social vinculat al Centre Especial de Treball amb número de registre T00231	225.467,59	Manteniment Activitat
3,00	Subvenció Programa d'Habitatge i Inserció + Diputació De Tarragona Salut Pública	47.993,34	Manteniment activitat
4,00	Subvenció concessió per al suport als llocs de treball ocupats per a perones amb discapcitat afectades per envelliment prematur en centres especials de treball.	29.986,68	Manteniment activitat
5,00	Traspàs a resultat de l' exercici subvenció cessió de terreny Ajuntament de Reus CET	2.214,00	Capital
6,00	Traspàs a resultat de l' exercici subvenció per inversió nova seu social de la Fundació Pere Mata.	47.101,32	Capital
7,00	Traspàs a resultats creació 15 llocs de treball al Centre Especial de Treball	4.006,44	Capital
8,00	Traspàs a resultats creació 15 llocs de treball al Centre Especial de Treball	4.006,44	Capital
9,00	Traspàs a resultats creació 15 llocs de treball al Centre Especial de Treball	4.006,44	Capital
10,00	Subvenció Millores Servei Prelaboral a càrrec dels fons provinents herències intestades	906,96	Capital
11,00	Donacions Monetàries persones físiques.	1.000,00	Manteniment Activitat
12,00	Donacions per compliment del 2% de contractació disminuïts com a mesura alternativa i altres donacions entitats privades	179.549,87	Manteniment Activitat
13,00	Formació bonificada Tripartita	30.780,64	Manteniment Activitat
14,00	Donació CaixaBank-Furgoneta 4556LSD	5.470,44	Capital
15,00	Donació BBVA-Furgoneta 5975LZP	2.669,64	Capital
16,00	DONACIO LA CAIXA-FURGONETA 3381MVK	4.800,00	Capital
TOTAL		**1.201.739,69**	

Comptes	Import
724. Subvencions oficials de les activitats	946.008,14
725/726. Subvenció, donacions i llegats traspassats al resultat	75.181,68
728. Donacions i altres ingressos per a activitats	180.549,87
TOTAL	**1.201.739,69**

Anàlisi del moviment de les partides del balanç corresponent, amb indicació del saldo inicial i final com també dels augments i les disminucions.

Comptes	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final
130. Subvencions oficials de capital	559.955,60	99.999,00	62.241,60	597.713,00
131. Donacions i llegats de capital	2.935,00	0,00	0,00	2.935,00
132. Altres subvencions, donacions i llegats	71.088,52	0,00	13.828,92	57.259,60
TOTAL	**633.979,12**	**99.999,00**	**76.070,52**	**657.907,60**

3. Informació sobre l'origen de les subvencions, donacions i llegats, amb especificació de si es reben del sector públic o del privat, i indicació, pel que fa a les primeres, de quin ens les concedeix i de si l'atorgant és la Generalitat de Catalunya o es tracta d'altres administracions públiques. En el cas que l' atorgant sigui la Generalitat de Catalunya, cal concretar quin ha estat el departament o organisme vinculat que ha atorgat la subvenció o ajut. Si prové d' una altra administració pública, cal especificar l' ens concret atorgant. En qualsevol cas, cal especificar la finalitat per la qual ha estat rebuda o acceptada la subvenció, donació o llegat.

Entitats	Privat Públic	Atorgant	Departament	Finalitat	Import
Administració Autonòmica	Públic	Generalitat de Catalunya	Departament de Dret Social	Manteniment dels llocs de treball ocupats per persones amb discapacitat	611.779,89
Administració Autonòmica	Públic	Generalitat de Catalunya	Departament de Dret Social	Realització d' accions relatives a les unitats de suport a l' activitat professional en el marc dels serveis d'ajustament personal i social de les persones amb discapacitat	225.467,59
Administració Autonòmica	Públic	Generalitat de Catalunya	Agència d'Habitatge de Catalunya + Diputació de Tarragona	Programa d'habitatge d'inserció + Diputació de Tarragona Salut Pública	47.993,34
Administració Local	Públic	Ajuntament de Reus	Ajuntament de Reus	Finançament inversió nova seu social Fundació Pere Mata	47.101,32
Administració Autonòmica	Públic	Generalitat de Catalunya	Departament de Dret Social	Creació llocs de treball	14.233,32
Entitats Privades	Privat	Privat	Privat	Donacions, 2% mesures alternatives i manteniment activitats i altres donacions d'entitas privades	179.549,87
Persones físiques	Privat	Privat	Privat	Donacions, manteniment activitats	1.000,00
Administració Estatal	Públic	Administració Central	Seguretat Social	Subvenció Tripartita	30.780,64
Administració Autonòmica	Públic	Generalitat de Catalunya	Departament de Dret Social	Subvenció Millores Servei Prelaboral a càrrec dels fons provinents herències intestades	906,96
Administració Autonòmica	Públic	Generalitat de Catalunya	Departament de Dret Social	Subvenció vacants dispositius assistencials en aplicació de la restricció activitat covid-19	29.986,68
Privat	Privat	Privat	Privat	Donació CaixaBank-Furgoneta 4556LSD	5.470,44
Privat	Privat	Privat	Privat	Donació BBVA-Furgoneta 5975LZP	2.669,64
Privat	Privat	Privat	Privat	DONACIO LA CAIXA-FURGONETA 3381MVK	4.800,00
TOTAL					1.201.739,69

4. Informació sobre el compliment i l'incompliment de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats.

Pel que fa referència a aquest punt la Fundació té complertes totes les condicions establertes relacionades amb les subvencions, donacions i llegats rebudes durant l'exercici 2025 i no en té cap de pendent en els darrers 4 exercicis.

5. Detall dels béns o las activitats, segons pertoqui, finançats amb les subvencions, donacions i llegats.

Aquest punt queda detallat en els punt 14.1,2 i 3 d'aquesta memòria.

(15) Situació fiscal.

15.1 Impost sobre beneficis.

La Fundació, d'acord amb la normativa fiscal que li és d'aplicació **("Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo (B.O.E. 24-12-2002)")** gaudeix de l'exempció per les rendes que es descriuen en l'article 6 i 7. La conciliació entre el Resultat Comptable i la Base Imposable de l'Impost de Societats és la següent:

Conciliació de l' import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis						
	Compte de resultat			Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	**20.575.556,50**	**19.530.358,94**	**1.045.197,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Augments	Disminucions		Augments	Disminucions	
Impost sobre benefici	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Diferències permanents	**19.530.358,94**	**20.575.556,50**	**-1.045.197,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Diferències temporànies:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- amb origen en l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amb origen en exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Base imposable (resultat fiscal)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Detall, per volum de negocis, de les rendes exemptes de tributació:

Article Llei 49/2002	Import	%
Article 6.1.a Donatius i donacions rebuts para col·laborar amb les finalitats de l'entitat, inclosos les aportacions o donacions en concepte de dotació patrimonial, en el moment de la seva constitució o en un moment posterior, i las ajudes econòmiques rebudes en virtut dels convenis de col·laboració empresarial regulats en els articles 25 d'aquesta llei i en virtut dels contractes de patrocini publicitari a què es refereix la llei 34/1998, de 11 de novembre, General de Publicitat.	387.810,70	1,88%
Article 6.1.c Subvencions, exceptuant les destinades a finançar la realització d'explotacions econòmiques no exemptes.	1.013.938,58	4,93%
Article 6.2. Els procedents del patrimoni mobiliari e immobiliari de l'entitat, com són els dividends i participacions en beneficis de societats, interessos, cànons i lloguers.	279.356,51	1,36%
Article 7.1.b Assistència a la tercera edat	7.861.820,01	38,21%
Article 7.1.d. Asistencia a persones amb discapacitat, inclosa la formació ocupacional, inserció laboral, centres especial de treballs.	10.587.169,04	51,46%
Article 7.11 Explotacions econòmiques que tinguin un caràcter merament auxiliar o complementari de les explotacions econòmiques exemptes..... no superior a un 20 % del volum de negoci general....	445.461,66	2,17%
TOTAL	**20.575.556,50**	**100,00%**

Altres informacions:

a) Desglossament de la despesa o ingrés per impostos sobre beneficis, diferenciant l'impost corrent i la variació d'impostos diferits, que s'imputa al resultat del compte de resultats, així com l'imputat directament al patrimoni net, diferenciant el que afecti a cada epígraf de l'estat d'ingressos i despeses reconeguts.

La liquidació de l'impost de societats d'aquest exercici no dóna lloc a realitzar cap despesa o ingrés per impostos sobre beneficis.

b) En relació amb els impostos diferits, s'ha de desglossar aquesta diferència, distingint entre actius (diferències temporànies, crèdits per bases imposables negatives i altres crèdits) i passius (diferències temporànies)

La liquidació de l'impost de societats d'aquest exercici no dóna lloc a tenir impostos diferits.

c) L'import i termini d'aplicació de diferències temporànies deduïbles, bases imposables negatives i altres crèdits fiscals, quan no s'ha registrat en el balanç de l'actiu per impost diferit corresponent.

La liquidació de l'impost de societats d'aquest exercici no ha generat cap diferència temporània.

d) L'import de les diferències temporànies imposables per inversions en entitats dependents, associades i negocis conjunts quan no s'hagi registrat en el balanç el passiu per impost diferit corresponent, en els termes assenyalats en la norma de registre i valoració.

La liquidació de l'impost de societats d'aquest exercici no ha generat cap diferència temporània d'aquesta índole.

e) L'import dels actius per impost diferit, indicant la naturalesa de l'evidència utilitzada per al seu reconeixement, inclosa, si s'escau, la planificació fiscal, quan la realització de l'actiu depèn de guanys futurs superiors als que corresponen a la reversió de les diferències temporànies imposables, o quan l'entitat hagi experimentat una pèrdua, sigui en el present exercici o en l'anterior.

La liquidació de l'impost de societats d'aquest exercici no ha generat cap actiu per impost diferit.

f) Naturalesa, import i compromisos adquirits en relació amb els incentius fiscals aplicats durant l'exercici, com ara beneficis, deduccions i determinades diferències permanents, així com els pendents de deduir. En particular, s'ha d'informar sobre incentius fiscals objecte de periodicitat, assenyalant l'import a l'exercici i el que resta per imputar.

La liquidació de l'impost de societats d'aquest exercici no ha generat cap benefici fiscal diferent al de l'aplicació de la Llei 49/2002, que s'expliquen en el punt 15.1 d'aquesta memòria.

g) S'han d'identificar la resta de diferències permanents assenyalant-ne el seu import i naturalesa.

Aquest apartat està explicat en el punt 15.1 d'aquesta memòria.

h) Canvis en els tipus impositius aplicables respecte als de l'exercici anterior. S'ha d'indicar l'efecte en els impostos diferits registrats en exercicis anteriors.

La liquidació de l'impost de societat d'aquest exercici no ha generat cap canvi en els tipus impositius aplicable respecte als exercicis anteriors.

i) Informació relativa a les provisions derivades de l'impost sobre beneficis així com sobre les contingències de caràcter fiscal i sobre esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecta als actius i passius fiscals registrats. En particular s'ha d'informar dels exercicis pendents de comprovació.

No hi ha provisions derivades de l'impost sobre beneficis, contingències de caràcter fiscal ni cap altra informació referent a canvis posteriors al tancament referent a la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

j) Qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu en relació amb la situació fiscal.

No hi ha cap altra informació rellevant referent a la situació fiscal.

15.2 Altres tributs.

Informació sobre qualsevol circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs; en particular qualsevol contingència de caràcter fiscal, així com els exercicis pendents de comprovació.

Per una banda, la Fundació té pendents d'inspecció per les autoritats fiscals els últims exercicis dels principals impostos que li són aplicables. No es preveuen obligacions addicionals significatives com a resultat de les possibles inspeccions.

Per altra banda la Fundació Pere Mata té reconeguda, a efecte de l'Impost del Valor Afegit, la condició de caràcter social sempre i quan compleixi amb els requisits continguts en l'art. 20.3 de la Llei de l'IVA. Aquesta condició implica l'exempció en les operacions descrites en l'article 20.1 punt 8 de la Llei de l'IVA. La resta d'operacions efectuades per l'entitat no estaran emparades per l'exempció.

15.3 Saldos amb les Administracions Públiques

La composició dels saldos amb les Administracions Públiques és:

	2025	2024
DEUTORS	**1.474,14**	**0,00**
Hisenda Pública deutora per Iva	0,00	0,00
Hisenda Pública deutora per Impost de Societat	223,90	0,00
Hisenda Pública deutora per retencions i pagaments a compte Impost de Societat	1.250,24	0,00
CREDITORS	**629.567,03**	**514.321,93**
Hisenda Pública creditora per Iva	10.958,64	7.094,18
Hisenda Pública creditora per Interessos	0,00	0,00
Hisenda Pública creditora per retencions practicades professionals	470,43	348,12
Hisenda Pública creditora per retencions practicades assalariats	184.213,87	148.974,78
Hisenda Pública creditora per retencions practicades d'immobles	2.148,82	2.094,25
Hisenda Pública creditora per retencions practicades altres	0,00	0,00
Organismes de la Seguretat Social	431.775,27	355.810,60

(16) Ingressos i despeses.

1. Import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat, amb indicació de l'import de cada partida del compte de resultats que afecta l'esmentat concepte.

	2025	2024
629200 Despeses de viatge, locmoció i altres. Afegit en el punt 8.a.10) del compte de resultats	0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**

2. Desglossament de la partida 2 del compte de resultats, “Ajuts concedits i altres despeses”, amb indicació dels reintegraments produïts i amb distinció de les activitats.

	2025	2024
Suport econòmic al malat amb problemàtiques derivada de la salut mental dels diferents serveis prestats per la Fundació Pere Mata i altres entitats. (Teràpies, ajudes individuals, acompanyaments, finançament dispositius residencials, etc..)	138.274,05	212.518,14
Ingressos per reintegrament d'ajuts	-15.082,51	-60.484,64
TOTAL (Saldo negatiu representa ingrés, saldo positiu representa despesa)	**123.191,54**	**152.033,50**

Desglossament de la partida 5 del compte de resultats, “Aprovisionaments”. Cal detallar els imports corresponents al consum de béns destinats a les activitats i al consum de primeres matèries i altres matèries consumibles, i distingir entre compres i variació d’existències.

	2025	2024
Parament de la llar	28.577,38	32.586,02
Consum de béns destinats a les activitats fundacionals	260.005,07	268.180,60
Petit immobilitzat	89.907,06	44.590,33
Combustible Gasoil	0,00	0,00
Compres destinats a activitats	47.800,83	43.462,75
Material manteniment	67.653,16	124.346,61
Material activitats complementaries	3.784,51	7.054,73
Queviures i begudes + Servei menjador extern	1.206.024,24	1.146.214,05
Material sanitari	88.830,91	83.390,50
Material neteja	127.301,31	136.420,11
Compra de vestuari	16.755,27	40.180,70
Combustible	35.252,09	36.059,36
Material oficina + segells	34.911,15	33.208,44
Transport	18.733,47	27.166,40
Serveis Sanitaris	96.662,66	72.633,54
Servei de prevenció de riscos i vigilància de la salut	44.973,09	41.227,72
Servei de RRHH	114.319,32	102.445,46
Serveis Informàtics	195.936,43	173.900,10
Altres serveis: Material higiene personal + serveis usuaris oci + servei bugaderia i neteja + perruqueria + altres	171.686,52	139.628,66
Servei de seguretat servei de tuteles	132.358,53	121.201,10
Variació d'existències	0,00	0,00
TOTAL	**2.781.473,00**	**2.673.897,18**

Desglossament de la partida 7.b del compte de resultats, "Carregues Socials", amb distinció entre aportacions i dotacions per a pensions i altres càrregues socials.

	2025	2024
Aportacions i dotacions per a pensions	0,00	0,00
Altres càrregues socials	0,00	0,00
Seguretat social a càrrec de l'entitat	3.219.234,99	2.973.324,78
TOTAL	**3.219.234,99**	**2.973.324,78**

Desglossament de la partida 8.c del compte de resultats, "Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats", amb distinció entre variació de provisions d'existències, variació de provisions per a insolvències i pèrdues de crèdits incobrables i variació de provisions per a altres operacions de les activitats.

	2025	2024
Pèrdues de crèdits incobrables	0,00	0,00
Pèrdues de deteriorament crèdits deutors per prestació de serveis	0,00	5.030,31
Provisió altres operacions de les activitats	288.618,33	951.359,93
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	0,00	0,00
Exces provisions altres operaciones comercials	-346.905,97	-911.570,46
TOTAL	**-58.287,64**	**44.819,78**

3.Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de bens no monetaris i serveis.

L'entitat no ha realitzat cap operació d'aquesta índole.

4. Els resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat inclosos en la partida "Altres resultats".

	2025	2024
Ingressos extraordinaris	5.834,30	1.568,89
Despeses extraordinàries	19.704,21	2.612,13
TOTAL(Saldo entre els ingressos i despeses)	**-13.869,91**	**-1.043,24**

5. Informació sobre:

Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions amb indicació de les activitats a les quals es destinen i, si escau, les condicions a què estan subjectes.

	2025	2024
Col·laboració amb inversió en el Centre Especial de Treball	888,84	888,84
Programa INCORPORA de la Fundació "La Caixa"	45.073,80	43.028,00
Conveni de col·laboració amb l'Ajuntament de Reus pel desenvolupament del projecte d'entrenament i inserció laboral pels usuaris del Servei Prelaboral de Reus	2.000,00	2.000,00
Col·laboració empresarial en activitats d'interès general del previst en l'article 25 de la Llei 49/2022, de 23 de desembre, de Règim Fiscal de les Entitats Sense Afany de Lucre i dels incentius Fiscal del mecenatge	61.000,00	44.000,00
Banc d'Ajudes Tècniques Reus, programa de col·laboració per la millora de la qualitat de vida de les persones amb dependència, ja sigui transitòria o bé permanent, promocionant la seva autonomia, a més de facilitar la tasca a les famílies	45.926,95	45.926,95
Conveni amb Fundació La Caixa per el "Foment de la participació, formació i apoderament de les persones treballadores amb discapacitat"	30.000,00	-
Conveni amb Fundació La Caixa i Furv-Fundació Universitat Rovira i Virgili en el Marc de la Convocatoria Conecta	-	11.600,00
Progrma Formació Iniciació al treball sector serveis "Asociación para el empleo y la formación	14.520,00	11.880,00
Conveni de Col·laboració Grup Santa Tecla en el marc de les jornades de formació en la capacitat jurídica i mesures de suport.	600,00	-
Fundació Gina, Formació Ocell de Foc del Tarragonès	-	10.000,00
TOTAL	**200.009,59**	**169.323,79**

Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades.

No hi ha partides d'aquesta índole a l'exercici 2025.

(17) Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és més gran la probabilitat que s'hagi d'atendre una obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures.

Se quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són calculades en cada tancament comptable.

S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals es van reconèixer inicialment.

Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Anàlisi del moviment de cada partida del balanç durant l'exercici:

Estat de moviments de les provisions	A llarg Termini	A curt Termni
Saldo Inicial Exercici	3.529.632,52	0,00
(+) Dotacions	288.618,33	0,00
(-) Aplicacions	-346.905,97	0,00
(+/-) Traspassos de llarg termini a curt termini	0,00	0,00
(+/-) Traspassos de curt termini a llarg termini	0,00	0,00
TOTAL	**3.471.344,88**	**0,00**

El saldo de les provisions a curt termini figuren en el balanç de situació en l'Actiu Corrent, apartat III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes per cobrar, número 1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis, disminuint el saldo deutor, en l'Actiu Corrent, apartat V. Inversions financeres a curt termini, número 2. Crèdits a entitats, disminuint el saldo deutor i en el balanç de situació en el Passiu Corrent, apartat II.

El saldo de les provisions a llarg termini figuren en el balanç de situació en el Passiu No Corrent, apartat I. Provisions a llarg termini, número 3. Provisions per a altres responsabilitats i en el balanç de situació en l'Actiu No Corrent, apartat VI. Inversions financeres a llarg termini, número 2. Crèdit a tercers, disminuint el saldo deutor.

Informació de l'augment, durant l'exercici, en els saldos actualitzats al tipus de descompte per causa del pas del temps, així com l'efecte que hagi pogut tenir qualsevol canvi en el tipus de descompte:

No hi ha partides d'aquesta índole a l'exercici 2025.

Una descripció de la naturalesa de l'obligació assumida.

Provisions a llarg termini:

Explicades amb detall en el punt número 4 "Normes de registre i valoració" punt número 13 Provisions i contingències.

Provisions a curt termini:

Explicades amb detall en el punt número 4 "Normes de registre i valoració" punt número 13 Provisions i contingències.

Una descripció de les estimacions i procediments de càlcul aplicats per a la valoració dels imports corresponents, així com de les incerteses que puguin aparèixer en aquestes estimacions. Si s'escau, s'han de justificar els ajustaments que hagi calgut realitzar.

En el punt 13 de la present memòria, relatiu a les provisions i contingències, s'exposa de manera detallada la naturalesa i el reconeixement de les diferents provisions comptabilitzades per l'entitat. A continuació, per a cada apartat inclòs dins d'aquest punt, es descriuen les estimacions i els procediments emprats per al càlcul d'aquestes provisions, d'acord amb els criteris establerts pel Pla General de Comptabilitat d'entitats sense ànims de lucres:

17.1.Impagaments usuaris dels diferents dispositius assistencials de la Fundació Pere Mata i altres clients.

1. Per els usuaris amb càrrec de finançament donats d'alta a 01-01-2024 més l'evolució del servei en el transcurs de l'exercici 2025 segons altes/baixes i les tarifes d'aplicació del servei.
2. Factura número 28-12-2022 – SAD-77, 31-08-2023 SAD-28 Anul·lativa, 29-08-2023 SAD-29, servei corresponent a les hores de prestació de servei atenció domiciliària a les comarques de la Noguera en el mes d'octubre y segons tarifa establerta en el contacte de gestió.

17.2.Desavinença interpretativa amb Inspecció de Treball respecte a la condició de salari versus la remuneració per desplaçament en el Servei d'Atenció Domiciliària de la Comarca de la Noguera en aplicació del Conveni Col·lectiu d'Empreses d'Atenció Domiciliària de Catalunya.

1. Provisió número 2: El que ve determinat per l'Acta de liquidació 252019008013980 emesa per Inspecció de Treball i Seguretat Social delegació de Lleida.

17.3.Aplicació excepcionalitat sanitària que preveu Decret 29/2020 sobre restricció d'activitat al centres residencials per a persones grans i mesures recollides en el Decret Llei 29/2020, articles 3,4,5,7,8,9 i Disposició addicional primera.

1. Provisió número 2: Segons desocupació dels centres residencials per a persona grans durant l'estat d'alarma estatal en el període de setembre 2020 a desembre 2021 on el centre ha estat considerat zona verda, taronja i vermell i en aplicació de les mesures recollides en el Decret Llei 26/2020, articles 3,4,5,7,8,9.

17.4.Provisió crèdit venda immoble Cubelles.

1. Provisió número 3: Segons incertesa en el cobrament de les quotes pactades en l'escriptura de compra venda.

17.5.Ordre DSO/244/2023, de 6 de novembre.

1. En aplicació de les noves condicions econòmiques establertes en l'ordre DSO/244/2023.

17.6.Medi Ambient i instal·lacions

1. L'import de les provisions s'ha basat en un anàlisis detallat dels actius fixes i no fixes de l'entitat i les seves necessitats en l'actualització de les infraestructures degut al condicionament derivat del medi ambient i canvi climàtic. Això a implicat avaluar l'estat actual dels actius fixes i no fixes, els costos històrics de manteniment y reparacions, així com a projeccions futures basades en l'ús esperat dels actius fixes i no fixes i qualsevol desgast o deteriorament previst en les noves adequacions pel medi ambient i canvi climàtic.

   Tanmateix, es consideren altres factors com la inflació, canvis en els costos de ma d'obra i materials, així com qualsevol regulació o requisit legal relaciona amb la seguretat o manteniment dels actius fixes i no fixes.

No es produeix cap incertesa en les estimacions de càlcul.

Indicació dels imports de qualsevol dret de reemborsament, assenyalant les quantitats que, si s'escau, s'hagin reconegut en l'actiu del balanç per aquests drets.

No s'han reconegut en l'actiu del balanç cap dret de reemborsament.

(18) Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats fundacionals

1. Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries. Cal concretar si són o no són de la dotació fundacional o del fons social, i detallar-ne els elements més significatius. De la mateixa manera, s'ha d'especificar l'activitat que s'hi desenvolupa.

La Fundació Pere Mata té afectats directament o indirectament tots els seus actius corrents i no corrents a les finalitats estatutàries. A continuació es detalla per epígraf els Balanços de Situació l'afectació de cadascun d'ells.

1. A) Actiu no corrent:

I. Immobilitzat intangible:

Tot l'immobilitzat intangible està vinculat directament a les finalitats estatutàries de la Fundació i les partides més destacades són les cessions de diversos terrenys pel desenvolupament de Centre Especial de Treball, Servei Prelaboral, Llar Residències de Salut Mental per a persones amb problemàtica derivada de la salut mental. Tots ells s'expliquen en el punt 8 d'aquesta memòria.

II. Immobilitzat material:

Tot l'immobilitzat material està vinculat directament a les finalitats estatutàries de la Fundació i les partides més destacades són construccions en els quals es desenvolupa l'activitat de Centre Especial de Treball i Servei Prelaboral. Altres immobilitzats són les destinades, principalment, a la rehabilitació de la Llar Residència de Tarragona per a persones amb problemàtica derivada de la salut mental, seu social de la Fundació Pere Mata on es desenvolupa principalment l'activitat de Tuteles i administració general de la Fundació. La resta d'immobilitzat material pertany a totes les activitats realitzades per la Fundació Pere Mata que, en resum estan descrites en l'apartat 1 d'aquesta memòria i més desenvolupades en l'informe de gestió adjunt a aquesta memòria.

II. Inversions immobiliàries:

Les inversions immobiliàries no estan vinculades directament a les finalitats estatutàries de la Fundació però sí al producte que d'ells se n'obté, és a dir, les rendes que s'obtenen del lloguers de les inversions immobiliàries són destinades a les finalitats de la nostra entitat.

VI. Inversions financeres a llarg termini:

Les inversions financeres a llarg termini no estan vinculades directament a les finalitats estatutàries de la Fundació però sí al producte que d'elles se n'obté, és a dir, les rendes que s'obtenen dels ingressos financeres són destinades a les finalitats de la nostra entitat.

2. B) Actiu corrent:

II. Existències

Les existències estan vinculades directament a les finalitats estatutàries de la Fundació perquè pertanyen directament a les activitats que desenvolupa.

III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar.

Aquest apartat està directament vinculat a les finalitats estatutàries de la Fundació perquè el seu origen es produeix de les activitats que desenvolupa la Fundació, i totes elles són considerades activitats estatutàries.

V. Inversions financeres a curt termini.

Les inversions financeres a curt termini no estan vinculades directament a les finalitats estatutàries de la Fundació però sí al producte que d'elles se n'obté, és a dir, les rendes que s'obtenen dels ingressos financeres són destinades a les finalitats de la nostra entitat.

VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.

L'efectiu i altres actius líquids equivalents no estan vinculats directament a les finalitats estatutàries de la Fundació però sí al producte que d'elles se n'obté, és a dir, els ingressos financers que s'obtenen són destinats a les finalitats de la nostra entitat.

Tots els actius corrents i no corrents mencionats anteriorment no formen part de la dotació fundacional a excepció del que a continuació es detalla:

La dotació fundacional totalitza 213.539,29 euros i està formada al 100% per tresoreria reflectida al compte comptable 572001 "La Caixa" número de compte corrent 2100-0394-09-0200208937.

FONS DOTACIONAL – Evolució

Es detalla l'evolució dels últims 10 anys.

Exercici	Saldo Inicial	Entrades	Sortides	Saldo Final
2015	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2016	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2017	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2018	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2019	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2020	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2021	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2022	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2023	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2024	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29
2025	213.539,29	0,00	0,00	213.539,29

Informació sobre els beneficis o les pèrdues generats de l'alineació de béns i drets de la fundació i sobre la reinversió del producte obtinguts.

No hi ha partides d'aquesta índole a l'exercici 2025.

2. Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats fundacionals el percentatge legalment establert. Quan escaigui, s'ha de presentar un pla que sigui aprovat per l'òrgan de govern per aplicar els recursos pendents de destinar. Quan escaigui, s'ha de presentar l'estat de compliment del pla aprovat per l'òrgan de govern en exercicis anteriors per aplicar els recursos pendents de compliment de les obligacions establertes en la legislació vigent.

El sistema de control de gestió utilitzat per Fundació Pere Mata està basat en la implantació d'un procediment de costos ABC "Activity based costing". Es defineix una estructura de compte d'explotació analítica, diferenciant les Líneas d'Activitat i per els diferents tipus de despesa, segregat en: consums i serveis directes, serveis generals imputats a les activitats i serveis d'estructura. Aquest sistema permet, entre d'altres, l'anàlisi del càlcul de l'aplicació obligatòria del percentatge legalment establert a les finalitats fundacionals. A continuació es detalla els quadres següents:

Quadres explicatius de l'aplicació obligatòria del percentatge legalment establert a les finalitats fundacionals seguint els models de la Guia publicada per el Departament de justícia de la Generalitat de Catalunya: "Metodologia per al càlcul del percentatge, Febrer 2021"

Quadre càlcul ingressos ajustats de l'exercici:

Conceptes	Imports
Prestació de Serveis	18.427.145,21
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	0,00
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	200.009,59
Subvenció oficials a les activitats	946.008,14
Donacions i altres ingressos per activitats	180.549,87
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	0,00
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	0,00
Ingressos per arrendament	0,00
Ingressos per serveis al personal	25.033,24
Ingressos accesoris i altres de gestió corrent	49.124,48
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	75.181,68
Ingressos Financers	279.356,51
Variació de valor raonable en instruments financers	0,00
Diferències de canvis	0,00
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments (reversions)	0,00
Deteriorаments i pèrdues (reversions)	0,00
Altres Resultats	8.834,30
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00
Reintregrament d'ajuts i assignacions	15.082,51
Excés de provisions	369.230,97
TOTAL INGRESSOS (1)	**20.575.556,50**
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixen en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	**0,00**
-	0,00
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	**76.070,52**
- Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici vinculades amb activitats fundacions.	28.969,20
- Subvenció de capital transferides al resultat de l'exercici vinculades amb activitats fundacions indirectes	47.101,32
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	**0,00**
-	0,00
Excés de provisions (2.4)	**369.230,97**
- Aplicació mesures recollides en el Decret Llei 29/2020, articles 3,4,5,7,8,9 i Disposició addicional primera es dota provisió sobre divergències interpretatives fututres en aplicació de les partides destinades a sobre costos	24.940,79
- Aplicació excepcinalitat sanitària que preveu Decret 26/2020 sobre restricció d'activitat al centres residencials per a persones grans	150.219,59
- Dotació Medi Ambienti Resposició Equipació Centres Residencials	105.552,06
- Dotació Medi Ambient/Inversió Immobles Fundació Pere Mata	66.193,53
- Dotació crèdit de dubtos cobrament	0,00
- Dotació crèdit vende immoble Cubelles amb ajornament de cobrament	22.325,00
Ajustos extra comptables negatius (resten a l'import) (3)=(Suma 2)	**445.301,49**
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	**0,00**
-	0,00
Ajustos extracomptables positius (sument a l'import) (5)=(4)	**0**
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	**20.130.255,01**

Quadre càlcul despeses ajustades de l'exercici:

Conceptes	Despeses directes(a)	Despeses indirectes (b)	Total Despeses
Ajuts concedits	138.274,05	0,00	138.274,05
Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	0,00	0,00	0,00
Consum de béns destinats a les activitats	0,00	0,00	0,00
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	822.768,71	43.979,17	866.747,88
Treballs realitzats per altres entitats	1.637.765,66	276.959,46	1.914.725,12
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	13.641.448,09	252.403,12	13.893.851,21
Provisions personal	0,00	0,00	0,00
Recerca i desenvolupament	0,00	0,00	0,00
Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	6.319,51	0,00	6.319,51
Arrendaments i cànons	223.943,67	115.869,60	339.813,27
Reparacions i conservació	459.424,97	22.479,54	481.904,51
Serveis professionals independents	10.430,48	9.788,44	20.218,92
Transports	0,00	0,00	0,00
Primes d'assegurances	77.463,11	2.185,03	79.648,14
Serveis bancaris	0,00	11.554,55	11.554,55
Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00	0,00	0,00
Subministraments	444.648,06	36.851,44	481.499,50
Altres serveis	516.805,20	46.348,81	563.154,01
Tributs	38.083,07	109,30	38.192,37
Altres despeses de gestió corrent	1.483,51	2.157,50	3.641,01
Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00	0,00
Altres resultats	0,00	19.704,21	19.704,21
Despeses financeres	0,00	8.921,21	8.921,21
Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	44.633,74	44.633,74
Diferències de canvis	0,00	0,00	0,00
Amortització de l'immobilitzat	243.245,80	85.691,60	328.937,40
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00	0,00
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments	0,00	0,00	0,00
Deteriorаments i pèrdues	288.618,33	0,00	288.618,33
Resultats per alienacions i altres	0,00	0,00	0,00
Impost sobre beneficis	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES (7)	**18.550.722,22**	**979.636,72**	**19.530.358,94**
Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversions recursos propis en l'exercici (8.1)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	0,00	0,00	0,00
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	**28.969,20**	**47.101,32**	**76.070,52**
- Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici vinculades amb activitats fundacions.	28.969,20	0,00	28.969,20
- Subvenció de capital transferides al resultat de l'exercici vinculades amb activitats fundacions indirectes.	0,00	47.101,32	47.101,32
Import de les despeses derivades de dotacions (8.3)	**288.618,33**	**0,00**	**288.618,33**
- Dotació Acompliment Ordre DSO/244/2023, de 6 de novembre	288.618,33	0,00	288.618,33
- Dotació crèdit de dubtos cobrament	0,00	0,00	0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(suma(8)	**317.587,53**	**47.101,32**	**364.688,85**

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	0,00	0,00	0,00
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	0,00	0,00	0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	**18.233.134,69**	**932.535,40**	**19.165.670,09**

Quadre càlcul aplicació 70% de l'exercici:

Conceptes	Imports
Ingressos ajustats (6)	20.130.255,01
Despeses indirectes ajustades (13b)	932.535,40
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	**19.197.719,61**
Imports d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixats als estatuts)	**13.438.403,73**
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	18.233.134,69
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	**4.794.730,96**

Quadre càlcul resum aplicació 70% de l'exercici més últims 4 anys :

Any	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació oblitgatòria (15)	Imports executats al compliment directe de l'exercici (suma13a)	Apliació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	% compliment
2021	15.351.029,21	10.385.579,09	13.952.582,46	13.952.582,46	134,35%
2022	16.021.390,27	10.578.059,07	14.684.810,90	14.684.810,90	138,82%
2023	18.738.253,94	12.621.555,02	14.923.747,32	14.923.747,32	118,24%
2024	18.122.217,46	12.685.552,22	17.089.840,69	17.089.840,69	134,72%
2025	19.197.719,61	13.438.403,73	18.233.134,69	18.233.134,69	135,68%

No hi ha recursos pendents de destinar ni cap pla pendent de compliment.

3. Explicació detallada de les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitat.

Les despeses aplicades a les finalitats fundacionals compleixen amb escreix el límit establert per la Llei 4/2008, del 24 d'abril, el Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques i concretament amb l'article 333-2 "Aplicació obligatòria", i en l'informe de gestió queda àmpliament justificat el compliment d'aquest límit amb menció de totes les activitats realitzades per Fundació Pere Mata i el seu desenvolupament.

(19) Informació sobre medi ambient

Actualment, la protecció del medi ambient i la lluita contra el canvi climàtic s'han consolidat com una prioritat rellevant per a governs, empreses i la societat en general. La degradació ambiental i els efectes climàtics representen riscos significatius tant per a la salut pública com per a l'estabilitat econòmica global.

En aquest context, les provisions de despesa destinades a iniciatives ambientals esdevenen una eina necessària per impulsar actuacions orientades a la millora de l'eficiència energètica, l'adaptació ambiental de les instal·lacions i la reducció de l'impacte mediambiental de l'activitat. En aquest sentit, l'entitat manté un saldo de 646.013,94 euros en aquest concepte, el qual queda àmpliament justificat en els apartats corresponents de la memòria econòmica relatius a les provisions.

D'altra banda, durant l'exercici la Fundació Pere Mata no ha incorregut en despeses associades a emissions de despeses d'efecte hivernacle.

(20) Retribucions a llarg termini al personal

No s'han atorgat retribucions d'aquesta tipologia.

(21) Negocis conjunts

No s'ha efectuat operacions d'aquesta tipologia.

(22) Actius no corrents mantinguts per a la venda

L'entitat no ha classificat actius ni passius, constitutius de segments del negoci separat, com a mantinguts per a la venda.

(23) Fets posteriors al tancament

No s'han produït esdeveniments rellevants que afectin els comptes anuals d'aquest exercici, el coneixement dels quals siguin útils a usuaris dels estats financers, així com tampoc a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Amb posterioritat al tancament de l'exercici, i en el moment de formulació dels presents comptes anuals, s'ha produït una escalada del conflicte bèl·lic a la regió del Golf Pèrsic, fet que introdueix un nou escenari d'incertesa en l'economia global.

Aquest tipus de conflictes poden tenir una incidència directa en els mercats energètics internacionals, en els costos de transport i en les cadenes de subministrament, amb el consegüent impacte potencial sobre els preus dels béns i serveis. En aquest sentit, i atesa la naturalesa de l'activitat de l'entitat —altament intensiva en consums energètics, subministraments i serveis externalitzats—, eventuals tensions inflacionistes podrien repercutir en els costos d'explotació futurs.

A la data de formulació dels comptes anuals, no és possible quantificar amb fiabilitat l'impacte econòmic que aquesta situació podria tenir sobre l'activitat de l'entitat. No obstant això, la Direcció realitza un seguiment continu de l'evolució del context internacional amb l'objectiu d'adoptar, si escau, les mesures de gestió necessàries per mitigar possibles efectes adversos i preservar l'equilibri econòmic i financer de l'organització.

(24) Operacions amb parts vinculades

Informació sobre operacions amb parts vinculades s'ha de presentar separadament per a cadascuna de les categories a qui pertany.

La informació sobre operacions en parts vinculades es detalla per la categoria "altres parts vinculades" i "personal clau de la direcció de l'entitat".

Identificació de les persones o entitats amb les quals s'han realitzat les operacions vinculades, expressant la naturalesa de la relació amb cada part implicada amb el detall de l'operació i la seva quantificació, expressant-ne la política de preus seguida, posant-la en relació amb les que l'entitat utilitza respecte d'operacions anàlogues realitzades amb parts que no tinguin la consideració de vinculades, els criteris o mètodes seguits per a determinar la quantificació de l'operació.

L'any 1999 l'Institut Pere Mata, entitat que gestiona tota la xarxa pública sanitària de salut Mental de la província de Tarragona impulsen la Fundació Pere Mata amb l'objectiu de crear un xarxa social de suport a la malaltia mental que complementi els serveis sanitaris, i amb la finalitat última de crear una assistència integrada que s'adapti a l'evolució de la malaltia.

Els àmbits d'actuació de la Fundació Pere Mata són la inserció laboral, els serveis d'habitatge i l'exercici de càrrecs tutelars principalment enfocats a persones amb trastorn mental sever.

Dins del desenvolupament de la seva finalitat fundacional la Fundació Pere Mata ha establert acords amb les entitats del Grup Pere Mata amb l'objectiu d'optimitzar els recursos disponibles, i en paral·lel les entitats del Grup Pere Mata contracten al Centre Especial de Treball de la Fundació Pere Mata la provisió de determinats serveis per crear ocupació protegida per persones amb malaltia mental. En concret els principals àmbits de col·laboració :

- Compra de serveis al Centre Especial de Treball de Fundació Pere Mata (bàsicament jardineria i neteja) i donacions de diferents entitats del Grup Pere Mata a Fundació Pere Mata per promocionar la inserció laboral de treballadors amb discapacitat per raó de malaltia mental.

- Suport financer de l'Institut Pere Mata a Fundació Pere Mata per finançar els retards en els pagaments per part diferents Administracions davant la dificultat d'obtenir finançament bancari per la totalitat del deute generat.

- Serveis d'estructura:

  Fundació Pere Mata subcontracta els serveis d'informàtica i els serveis de RRHH segons contractes.

- Lloguer d'espais físics Fundació Pere Mata desenvolupa alguna de les seves activitats.

Totes les operacions establertes en els acords amb les entitats del Grup Pere Mata al llarg de l'exercici 2025, són pròpies del tràfic ordinari de l'entitat i han estat realitzades en condicions de mercat.
La política de preus seguida per l'entitat ha estat valorar les diferents transaccions aplicant preus de mercat. Cal afegir que no s'han efectuat operacions anàlogues amb parts que no tinguin la consideració de vinculades.

Desglossament de les operacions vinculades.

Nom entitat Vinculada	Tipus Operació	2025	2024
Institut Pere Mata. S.A	**Prestació de Servei**	**115.153,08**	**112.016,52**
Vinculació: Altres parts vinculades	- Manteniment de les zones enjardinades	115.153,08	112.016,52
	Donació rebuda pel suport a la inserció laboral a les persones amb discapacitat per raó de malaltia mental.	**50.400,00**	**50.400,00**
	Recepció Instruments Financers: Pagaments interessos	**0,00**	**0,00**
	Recepció de Serveis:	**349.512,90**	**316.339,32**
	- Lloguer d'immobles	95.760,00	93.156,00
	- Servei de Recursos Humans, (elaboració de nómines, contractes, altes, baixes, absentisme, jurídic, et..)	97.968,60	88.388,43
	- Serveis Informàtics	113.700,30	93.850,89
	- Serveis Estructura compartida: Psiquiatria, manteniment i subministraments	42.084,00	40.944,00
Villablanca Serveis Assistencials, S.A	**Prestació de Servei**	**58.041,72**	**56.460,84**
Vinculació: Altres parts vinculades	- Manteniment de les zones enjardinades i altres	58.041,72	56.460,84
	Donació rebuda pel suport a la inserció laboral a les persones amb discapacitat per raó de malaltia mental.	**63.000,00**	**63.000,00**
	Recepció de Serveis:	**22.996,80**	**22.370,28**
	- Lloguer d'immobles	22.996,80	22.370,28
Fundació Pere Mata Terres de l'Ebre	**Prestació de Servei**	**88.726,20**	**86.309,52**
Vinculació: Altres parts vinculades	- Neteja i manteniment	88.726,20	86.309,52
	Donació rebuda pel suport a la inserció laboral a les persones amb discapacitat per raó de malaltia mental.	**12.600,00**	**12.600,00**
Fundació Villablanca	**Prestació de Servei**	**99.269,00**	**95.349,24**
Vinculació: Altres parts vinculades	- Neteja i bugaderia	89.383,80	86.949,24
	- Manteniment de les zones enjardinades	9.885,20	8.400,00
Agrupació de serveis ssanitaris, S.A.	**Prestació de Servei**	**77.472,00**	**75.360,00**
Vinculació: Altres parts vinculades	- Lloguer d'immobles	77.472,00	75.360,00
Villablanca Social, SA	**Prestació de Servei**	**9.632,40**	**9.370,08**
Vinculació: Altres parts vinculades	- Manteniment de les zones enjardinades	9.632,40	9.370,08
	Donació rebuda pel suport a la inserció laboral a les persones amb discapacitat per raó de malaltia mental.	**0,00**	**0,00**
Pere Mata Social, S.A.	**Donació rebuda pel suport a la inserció laboral a les persones amb discapacitat per raó de malaltia mental.**	**0,00**	**0,00**
Vinculació: Personal clau de la direcció de l'entitat			
	Prestació de Servei	**157.885,20**	**9.370,08**
	- Servei de Neteja Residència i Centre de Dia Alchemika de Barcelona, mitjançant un Centre Especial de Treball amb persones amb problemàtica de salut mental	157.885,20	9.370,08
Residència Llinars del Vallès	**Donació rebuda pel suport a la inserció laboral a les persones amb discapacitat per raó de malaltia mental.**	**25.200,00**	**25.200,00**
Vinculació: Personal clau de la direcció de l'entitat			

Benefici o pèrdua que l'operació hagi originat a l'entitat i descripció de les funcions i riscos assumits per cada part vinculada respecte de l'operació.

No s'han obtingut cap benefici ni pèrdua per a l'entitat en les diferents operacions i tampoc s'han assumit riscos per les diferents parts vinculades.

Import dels saldos pendents, tant actius com passius, els seus terminis i condicions, naturalesa de la contraprestació establerta per a la seva liquidació, agrupant els actius i passius per tipus d'instruments financer (amb l'estructura que apareix en el balanç de l'entitat) i garanties atorgades o rebudes.

Nom entitat Vinculada	Tipus Operació	Tipus Vinculació	Situació Balanç	2025	2024
Institut Pere Mata. S.A	Recepció de Serveis	Altres parts vinculades	Passiu Corrent Punt V.3	119.370,95	103.759,11
Villablanca Serveis Assistencials, S.A	Recepció de Serveis	Altres parts vinculades	Passiu Corrent Punt V.3	3.909,44	5.704,41
Villablanca Serveis Assistencials, S.A	Prestació de Servei	Altres parts vinculades	Actiu Corrent Punt III	11.705,08	5.693,13
Fundació Pere Mata Terres de l'Ebre	Prestació de Servei	Personal clau de la direcció de l'entitat	Actiu Corrent Punt III	17.893,12	8.702,28
Fundació Villablanca	Prestació de Servei	Altres parts vinculades	Actiu Corrent Punt III	19.767,18	9.614,38
Agrupació de serveis sanitaris, S.A.	Recepció de Serveis	Altres parts vinculades	Passiu Corrent Punt V.3	7.811,76	7.598,80
Villablanca Social, SA	Prestació de Servei	Altres parts vinculades	Actiu Corrent Punt III	1.942,54	1.889,64
Institut Pere Mata. S.A	Crèdits concedits	Altres parts vinculades	Passiu Corrent Punt III.3	0,00	0,00
Institut Pere Mata. S.A	Prestació de Servei	Altres parts vinculades	Actiu Corrent Punt III	11.611,27	11.295,00
Pere Mata Social, S.A	Prestació de Servei	Altres parts vinculades	Actiu Corrent Punt III	57.312,33	0,00

Els terminis establerts són els habituals amb altres creditors prestadors de serveis i altres deutors receptors de serveis rebuts i oferts per la Fundació Pere Mata i no superior en cap cas a l'any.

No hi ha cap garantia atorgada ni rebuda a l'exercici 2025.

Correccions valoratives per deutes de cobrament dubtós relacionades amb els saldos pendents anteriors.

No s'han donat correccions valoratives per deutes de cobrament dubtós relacionades amb els saldos pendents anteriors.

Despeses reconegudes en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de cobrament dubtós de parts vinculades.

No s'han donat despeses incobrables o de cobrament dubtós de parts vinculades.

Informació sobre l'import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats en el curs de l'exercici pel personal d'alta direcció i pels membre de l'Òrgan de govern, qualsevol que sigui la seva causa, així com de les obligacions contretes en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan i personal d'alta direcció. Així mateix, s'ha d'incloure informació sobre indemnitzacions per cessament. Quan els membre de l'òrgan de govern siguin persones jurídiques, els requeriments anteriors s'han de referir a les persones físiques que els representen.

Al llarg de l'exercici no s'han meritat imports de sous, dietes ni remuneracions de cap altra classe a cap membre de l'òrgan de govern de l'entitat.

L'entitat no té contreta cap mena d'obligació en matèria de pensions ni d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan de govern i alta direcció.

Al llarg de l'exercici 2025 no hi ha hagut cap indemnització per cessament.

Informació sobre l'import de les bestretes i crèdits concedits al personal d'alta direcció i als membres de l'òrgan de govern, amb indicació del tipus d'interès, les seves característiques essencials i els imports eventualment tornats, així com les obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia. Quan els membres de l'òrgan de govern siguin persones jurídiques els requeriments anteriors s'han de referir a les persones físiques que els representen.

L'entitat no té cap bestreta ni crèdit concedit a cap membre d'alta direcció ni de l'òrgan de govern.

En el cas de pertànyer a un grup d'entitats, s'ha de descriure l'estructura financera del grup.

L'entitat no pertany a cap grup d'empreses.

(25) Altra informació

1. El nombre mitja de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes.

Categories	2025 Mitja Anual	2024 Mitja Anual
Advocat	2,34	2,43
Mestre taller	0,33	0,00
Recepció	3,91	0,00
Altres	1,68	9,64
Animador/Educador Social	3,26	3,00
Aprenen - Peó	98,09	89,57
Auxiliar Administratiu	6,52	15,73
Auxiliar de Tuteles	28,82	21,04
Formació Professional	1,96	0,00
Auxiliars/Gerocultors	144,24	143,34
Biòleg	1,00	1,00
Cap de Producció i Secció	4,00	4,76
Coordinació Gestió	1,22	2,06
Coordinació Tècnica	3,94	2,67
Curadors	1,00	1,03
Direcció Centre Residencials	5,60	4,50
Direcció Administrativa	0,50	0,50
Direcció Tècnica	1,00	1,00
DUI	7,47	8,04
Fisioterapeuta	4,78	4,70
Gerència	0,60	0,60
Metge	0,10	0,69
Monitor	0,13	0,16
Monitor Ocupacional	14,90	13,46
Netejador/a	22,92	21,33
Oficial Administratiu	7,50	10,90
Oficial Manteniment	2,98	2,78
Oficial de primera i segona	9,92	13,21
Oficial Tuteles	31,52	19,76
Psicòleg	6,38	6,53
Tècnic Administratiu i Superior	5,04	1,70
Terapeuta Ocupacional	3,10	3,24
Treballadora Familiar	54,80	51,43
Treballadora Social	11,25	11,76
Xofer	0,88	0,58
TOTAL	**493,68**	**473,14**

Tipus de Contracte	2025	2024
Fixos	435,51	422,34
Temporals	58,17	50,80
TOTAL	**493,68**	**473,14**

Per Sexe	2025	2024
Dones	356,52 (72%)	342,20 (72%)
Homes	137,16 (28%)	130,94 (28%)
TOTAL	**493,68**	**473,14**

2. Canvis dels components del patronat, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el Registre de Fundacions.

President/a:	Sra. Maria Glòria Salvador Sedó	Renovació:	19-05-2029
Secretari/a:	Sr. Joan Amigó Ferrater	Renovació:	20-03-2027
Vocal:	Sr. Joan Josa Llaberia	Renovació:	20-03-2027
Vocal:	Sr. Joan Antoni Cedó Perelló	Renovació:	20-03-2027
Vocal:	Sr. Antonio Labad Alquezar	Renovació:	20-03-2027
Vocal:	Sra. Rosa Raga Chimeno	Renovació:	20-03-2027
Vocal:	Sr. Josep Mercadé Gil	Renovació:	19-05-2029

3. Relació de les operacions de l'exercici (o d'anteriors que encara tenen incidència econòmica) per a les quals s'ha tramitat una autorització del Protectorat i estat de compliment de les resolucions corresponents.

La Fundació no té cap tràmit pendent d'autoritzar pel Protectorat ni cap resolució pendent d'acompliment.

4. Operacions en què hi hagi algun tipus de garantia, amb indicació dels actius afectes a aquestes operacions, fins i tot quan es tracti de disponibilitats líquides; en aquest cas, cal assenyalar les limitacions de disponibilitat existents.

No s'han portat a terme cap tipus d'operacions que impliquin l'existència de garanties a càrrec de l'entitat a excepció de les que s'hagin informat en punts anteriors de la memòria.

5. L' import dels honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes.

Els honoraris de l'auditoria dels estats financers de l'any 2025 ascendeixen a 4.472,03€.

6. Informació relativa al compliment del codi de conducta sobre inversions financeres temporals.

Durant l'exercici 2025, al que corresponen els comptes anuals que es presenten, la FUNDACIÓ PERE MATA ha realitzat totes les inversions financeres temporals que es troben reflectides en aquests comptes, en el punt número 10 d'aquesta memòria i explicades amb més detall en el punt 2.2.3. de l'informe de gestió, conforme als principis i recomanacions indicats en el Codi de Conducta aprovats en el desenvolupament de la disposició addicional tercera de la Llei 44/2002 de 22 de novembre, de Mesures de Reforma del Sistema Financer, no havent-se produït desviacions respecte dels criteris continguts en els codis citats. Especialment, s'han tingut en compte els següents principis per seleccionar les diferents inversions financeres:

S'han establert sistemes de selecció i gestió proporcionats al volum i naturalesa de les inversions financeres temporals realitzades.

Les persones que han realitzat les inversions compten amb els suficients coneixements tècnics, i ofereixen suficients garanties de competència professional i independència.

S'ha valorat la seguretat, liquiditat i rendibilitat de les diferents possibilitats d'inversió, vigilant l'equilibri entre aquest tres principis, atenent a les condicions del mercat en el moment de la contractació.

S'han diversificat els riscos, i a fi de preservar la liquidat de les inversions, s'han efectuat les inversions temporals en valors o instruments financers negociats en mercats secundaris oficials. No s'han realitzat operacions que responguin un ús merament especulatiu dels recursos financers, especialment la venda

de valors presos en préstec a aquest efecte, les operacions intradia i les operacions en mercats de futurs i opcions.

7. Càlcul salari mitjà del serveis adscrits a la Cartera de Serveis Socials del Departament de Treball Social i Inclusió.

En data 6 de maig de 2026, el Departament de Treball Social i Inclusió, les patronals representatives de les entitats proveïdores de la Xarxa Catalana de Serveis Socials d'Atenció Pública i les organitzacions sindicals més representatives del sector van subscriure l'Acord Sectorial de Bases per a la construcció d'un sistema d'equiparació salarial del sistema de serveis socials de Catalunya. Aquest acord configura un nou model d'increment de tarifes vinculant al comportament salarial de cada entitat, amb la finalitat d'aproximar progressivament les retribucions dels treballadors de la xarxa concertada, en totes les seves modalitats, a les del sector públic durant el període 2026-2030.

D'acord amb el pacte segon de l'Acord, els increment de tarifa s'apliquen en funció del valor d'un indicador de baremació de la situació retributiva dels treballadors, calculat segons la metodologia recollida a l'Annex 1 "Guia de càlcul de l'indicador d'evolució salarial".

La Fundació, ha procedit a quantificar el salari mitjà anual equivalent a jornada completa dels treballadors adscrits al serveis de la Cartera de Serveis Socials corresponent a l'exercici 2025, prenent com a base la metodologia, les fonts d'informació i els criteris d'inclusió i exclusió fixats a l'Annex 1 «Guia de càlcul de l'indicador d'evolució salarial» de l'Acord, als efectes de la seva acreditació davant del Departament de Drets Socials i Inclusió i de la determinació del tram d'increment de tarifa aplicable.

Càlcul global i segmentat per xarxa d'activitat.

Atesa la diversitat de l'activitat assistencial de la Fundació, que opera simultàniament en la xarxa de serveis d'atenció a la gent gran i en la xarxa de serveis socials de salut mental, l'indicador s'ha determinat sota dues perspectives complementàries:

— *Càlcul global per NIF.* Agrega la totalitat de la massa salarial ajustada i de les jornades anuals equivalents imputables a l'entitat, en línia amb el criteri general de verificació per NIF establert a l'Annex 1.

— *Càlcul segmentat per xarxa d'activitat.* Diferencia l'indicador corresponent als serveis de la xarxa de gent gran del corresponent als serveis de la xarxa de salut mental. Aquesta segmentació té caràcter material per a la Fundació, atès que els llindars de tall que determinen l'accés als trams d'increment de tarifa són específics per a cada tipologia de servei i, en conseqüència, condicionen de manera diferenciada el percentatge d'increment a percebre.

L'indicador agregat de la Fundació s'ha obtingut com a mitjana ponderada dels indicadors parcials de cada xarxa de serveis socials en funció de la massa salarial, amb una ponderació del 52,34% per a la xarxa de gent gran i del 47,66% per a la xarxa de salut mental, en correspondència amb el pes relatiu que cadascuna d'aquestes activitats té en l'estructura salarial de l'entitat, mesurat en termes de massa salarial ajustada i jornades anuals equivalents. A continuació és detalla el salari mitjà obtingut de la plantilla laboral, personal d'atenció directe a través de contracte mercantil i/o empresa externalitzada i serveis externalitzats.

Xarxa de la Cartera de Serveis Socials: Plantilla Mijtana Contractada	Plantilla Mitjana Anual	Massa Salarial	Indicador Salari Mitjà Anual	Pes ponderació % sobre masa salarial
Xarxa Gent Gran	180,65	4.109.972,94	22.751,03	52,34
Xarxa Salut Mental	149,17	3.742.886,04	25.091,41	47,66
TOTAL	**329,82**	**7.852.858,98**	**23.809,53**	**100,00**

Serveis Externalitzat (cuina, neteja, metge i infermeria)	Plantilla Mitjana Anual	Import Facturació ajustada segons Annex 1	Indicador Salari Mitjà Anual	Pes ponderació % sobre masa salarial
Xarxa Gent Gran	15,05	645.270,99	42.875,15	52,34
Xarxa Salut Mental	4,61	157.429,83	34.149,64	47,66
TOTAL	**19,66**	**802.700,82**	**40.829,14**	**100,00**

TOTAL INDICADOR SALARI MITJÀ FUNDACIÓ	Plantilla Mitjana Anual	Massa Salarial + Facturació Ajustada	Indicador Salari Mitjà Anual	Pes ponderació % sobre masa salarial
Xarxa Gent Gran	195,70	4.755.243,93	24.298,64	52,34
Xarxa Salut Mental	153,78	3.900.315,87	25.362,96	47,66
TOTAL FUNDACIÓ PERE MATA	**349,48**	**8.655.559,80**	**24.766,97**	**100,00**

A partir dels valors obtinguts, i atès que la xarxa de gent gran constitueix l'àrea de major pes relatiu sobre la massa salarial de l'entitat, els serveis de Fundació Pere Mata adscrits a la Cartera de Serveis Socials queden emmarcats dins dels llindars corresponents a la Tarifa C establerta a l'Annex 1 de l'Acord esmentat. Aquest enquadrament resta pendent de validació per part del Departament de Drets Socials i Inclusió, en els termes previstos a l'apartat «Mètodes de validació» de l'esmentat Annex 1.

Qualsevol altre qüestió no inclosa en els apartats anteriors de la memòria, i que ajudi a justificar el compliment de les finalitats estatutàries i a determinar la posició financera de l'entitat.

Aquest apartat queda àmpliament explicat a l'informe de gestió que s'adjunta en aquesta memòria econòmica.

(26) Informació segmentada.

L'entitat ha d'informar de la distribució de l'import d'ingressos i despeses corresponent a les seves activitats ordinàries, per categories d'activitats, per centres de treball i, si escau, per àrees geogràfiques d'actuació.

Quadre de volum de negocis de les principals activitats ordinàries de la Fundació Pere Mata per activitats/centres de treball realitzades en el transcurs de l'exercici 2025 i comparativa amb el 2024.

Quadre d'ingressos agrupades per les activitats més rellevants:

INGRESSOS	2025	2024
Serveis per a la Gent Gran	7.922.567,96	7.698.715,15
Serveis Laborals	2.968.793,70	3.045.086,11
Àrea Tutelar i Serveis Comunitaris	5.058.427,03	4.386.851,71
Serveis Residencials Salut Mental	4.180.475,87	3.951.563,22
Altres Serveis	445.291,94	1.002.325,13
	20.575.556,50	**20.084.541,32**

Quadre de despeses agrupades per les activitats més rellevants:

DESPESES	2025	2024
Serveis per a la Gent Gran	7.523.209,79	7.151.044,79
Serveis Laborals	3.222.074,56	3.440.378,30
Àrea Tutelar i Serveis Comunitaris	4.383.761,80	3.511.072,37
Serveis Residencials Salut Mental	3.207.836,74	3.857.454,32
Altres Serveis	1.193.476,04	1.036.904,23
	19.530.358,94	**18.996.854,01**

Quadre de volum de negocis de les principals activitats ordinàries de la Fundació Pere Mata per zones geogràfiques on es realitzen en el transcurs de l'exercici 2025 i comparativa amb el 2024.

Provincia	Volum de negoci 2025	Volum de negoci 2024
Barcelona	5.767.874,38	5.801.380,76
Lleida	2.154.693,58	2.068.483,32
Tarragona	12.652.988,54	12.214.677,24
	20.575.556,50	**20.084.541,32**

(27) Ajornaments de pagament efectuats a proveïdors.

Informació relativa als ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol":

Pagaments realitzats i pendents de pagament en la data de tancament del balanç	2025		2024	
	Import	%*	Import	%*
**Dins del termini legal	3.117.499,28	55,00	2.684.786,07	55,00
Resta	2.550.681,23	45,00	2.196.643,14	45,00
Total pagaments exercici	5.668.180,51	1,00	4.881.429,21	1,00
PMPE (dies) de pagament	51,75 dies		51,75 dies	
Ajornament que a la data de tancament sobrepassa el termini de màxim legal	566.815,05		488.142,92	

***Percentatge sobre el total**

**** El termini màxim legal de pagament serà, en cada supòsit el que correspongui en funció de la naturalesa del bé o servei rebut per l'entitat d'acord amb el que disposa en la Llei 3/2004, de 29 de desembre per la que s'estableix.**