

FUNDACIÓ PRIVADA ABAT OLIBA

***COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022-2023
JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA***

INFORME D'AUDITORIA

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als membres del Patronat de la
FUNDACIÓ PRIVADA ABAT OLIBA:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ ABAT OLIBA, que comprenen el balanç a 31 d'agost de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

Fonament de la opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. La nostra responsabilitat d'acord amb les normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria son aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Concerts Públics

El model ordinari de finançament amb recursos públics dels centres privats que presten al Servei d'educació de Catalunya es el concert educatiu. Per tant, donada l'activitat de l'entitat (l'ensenyament concertat), una part significativa dels recursos utilitzats pel desenvolupament d'aquesta activitat procedeixen d'entitats públiques. Correspon a la comunitat autònoma dictar les normes necessàries per regular el règim de concerts educatius.

L'entitat per poder beneficiar-se dels recursos públics ha de complir una sèrie de requisits tal i com indica l'article 205 "Finançament del sosteniment dels centres privats que presten el Servei d'Educació de Catalunya" de la Llei orgànica d'Educació 12/2009 del 10 de juliol.

- a) Té una relació mitjana d'alumnes per unitat escolar no inferior a la que determina el Departament per a cada zona.
- b) Escolaritza alumnes amb domicili habitual al municipi o a la zona educativa en la proporció que determina l'esmentada Autoritat, atenent els criteris de programació de l'oferta educativa a què fa referència l'article 44 d'aquesta llei.

Els concerts, prèvia sol·licitud del titular del centre, es renoven sempre que es mantinguin els requisits dels concrets i no es donin causes de no renovació. Aquesta es realitza per un període mínim de quatre anys i pel procediment que determini l'esmentada Autoritat.

En la nostre opinió, el finançament públic es un punt clau a la nostre auditoria donat el pes que suposa a les xifres del compte de resultats.

Els nostres procediments d'auditoria per cobrir aquest risc significatiu, en relació amb la concessió d'ajudes públiques, son:

- Verificació del compliment de les condicions establertes davant la llei anteriorment esmentada.
- Verificació de l'existència de l'actual concert en vigor.

Com a resultat del nostre treball no s'han observat incidències significatives que poguessin afectar als comptes anuals adjunts.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

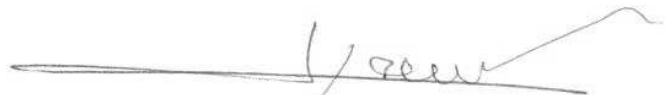
En la preparació dels comptes anuals, els administradors son responsables de la valoració de la capacitat de l' Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o be no existeixi altre alternativa realista.

Responsabilitat del auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius son obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, degut a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable es un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent en Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, poden preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

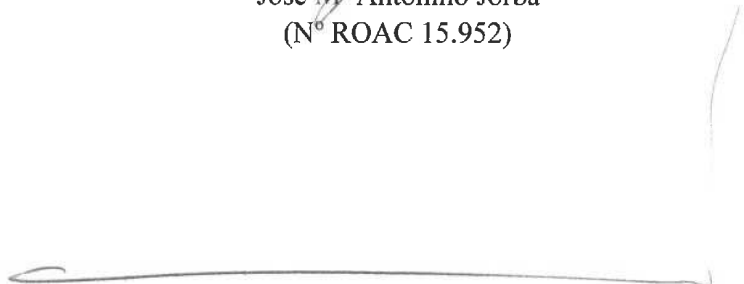
En l'Annex d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció es part integrant del nostre informe d'auditoria.

G.M.P. AUDITORES, S.A.P.
(Inscrita en el Registre Oficial d'Auditors
de Comptes amb el N° S0743)



José Mª Antonino Jorba
(N° ROAC 15.952)

29 de novembre de 2023



ANNEX

Addicionalment al que hem inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenir evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb el fi de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta del Patronat.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Junta del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència de l'auditoria obtinguda, conclouem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que puguin generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si conclouem que existeix incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a data del nostre informe d'auditoria. Però, els fets o condicions futurs poden ser la causa de què la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixin expressar la imatge fidel.

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

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als patrons de l'entitat, determinem els que han estat de major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

FUNDACIÓ PRIVADA ABAT OLIBA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022-2023

"FUNDACIÓ PRIVADA ABAT OLIBA "

BALANÇ DE SITUACIÓ AL 31 D'AGOST DE 2023 I 31 AGOST DE 2022
(En Euros)

ACTIU	31-08-2023	31-08-2022	PASSIU	31-08-2022	31-08-2021
A) ACTIU NO CORRENT	7.418.041,98	7.419.498,75	A) PATRIMONI NET	4.925.034,29	4.410.251,88
I. Immobilitzacions intangibles- (Nota 5)	61.721,05	62.264,73	A-1) Fons Propis- (Nota 8)	4.864.069,40	4.347.464,22
Propiedad industrial	1.487,75	208,66	I. Fons dotacionals o fons socials	30.050,61	30.050,61
Aplicacions informàtiques	(731,59)	(731,59)	Dotació Fundacional	30.050,61	30.050,61
Drets sobre béns cedits en ús	60.964,89	62.787,66	IV. Excedents d'exercicis anteriors	4.317.413,61	3.929.339,83
II. Immobilitzacions materials- (Nota 6)	7.288.795,18	7.289.708,27	Romanent	4.317.413,61	3.929.339,83
Terenys i construccions	6.877.454,09	6.901.923,33	Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques	204.285,61	252.552,82	VI. Excedent de l'exercici	516.605,18	388.073,78
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	113.926,39	30.898,60	A-2) Ajustos per canvis de valor	0,00	0,00
Equips per a processaments d'informació	8.328,97	10.007,40	A-3) Subvencions, donacions i llegats de capital	60.964,89	62.787,66
Altres immobilitzat	84.800,12	94.326,12	B) PASSIU NO CORRENT	1.801.905,03	2.035.085,07
Immobilitzacions materials en curs i acomptes	0,00	0,00	I. Provisions a llarg termini	246.234,79	311.603,79
VI. Inversions financeres a llarg termini- (Nota 7)	67.525,75	67.525,75	Obligacions per retribucions a llarg termini al personal	92.506,82	101.106,82
Instruments de patrimoni	66.695,75	66.695,75	Altres provisions	153.727,97	210.496,97
Altres actius financers	830,00	830,00	II. Deutes a llarg termini	1.555.670,24	1.723.481,28
B) ACTIU CORRENT	641.274,79	701.140,44	C) PASSIU CORRENT	1.332.377,65	1.675.301,89
II. Existències	0,00	0,00	II. Provisions a curt termini-	0,00	0,00
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	219.543,05	167.637,37	III. Deutes a curt termini-	260.384,90	289.454,73
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	22.144,19	26.554,26	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	684.446,80	968.892,97
Personal	1.230,00	1.230,00	Proveïdors	0,00	0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques (Nota 10)	196.168,86	139.853,11	Creditors diversos	422.817,44	690.673,46
V. Inversions financeres a curt termini-	8.436,57	67.917,38	Remuneracions pendent de pagament	166.300,65	196.539,43
Altres actius financers (Nota 7)	8.436,57	67.917,38	Altres deutes amb les Administracions Públiques (Nota 10)	95.328,71	81.680,08
VI. Periodificacions a curt termini	6.917,54	2.108,99	VI. Periodificacions a curt termini	387.545,95	416.954,19
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents-	406.377,63	463.476,70	Tresoreria	406.377,63	463.476,70
Tresoreria	406.377,63	463.476,70	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	8.059.316,97	8.120.638,84
TOTAL ACTIU	8.059.316,77	8.120.639,19			

"FUNDACIÓ PRIVADA ABAT OLIBA"

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 D'AGOST DE 2023 I EL 31 D'AGOST DE 2022

(En Euros)

	2022-2023	2021-2022
1. Ingressos de la Fundació per les activitats	13.460.843,34	12.750.178,59
Ingressos per vendes i prestacions de serveis i altres ingressos	6.495.707,94	6.350.558,08
Aportacions voluntaries i donacions	1.900.441,45	1.915.735,80
Subvencions oficials a les activitats (Nota 9)	4.768.144,22	4.419.058,62
Donacions i altres ingressos per les activitats	296.549,73	64.826,09
2. Ajuts monetaris i altres despeses (Nota 11)	(742.320,66)	(652.355,63)
5. Aprovisionaments	(1.106.956,48)	(1.096.196,53)
Consum de bens destinats a l'activitat (Nota 11)	(2.162,86)	0,00
Consum de materies primeres i altres consumibles	(256.496,08)	(262.287,95)
Treballs realitzats per altres empreses	(848.297,54)	(833.908,58)
6. Altres ingressos de les activitats	221.101,76	236.628,11
Ingressos per serveis al personal	57.264,66	51.719,62
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	163.837,10	184.908,49
7. Despeses de personal	(8.108.659,10)	(7.750.600,21)
Sous i salaris	(7.063.492,57)	(6.785.336,82)
Càrregues socials (Nota 11)	(1.045.166,53)	(965.263,39)
8. Altres despeses d'explotació	(2.947.293,92)	(2.883.145,88)
Serveis exteriors	(2.875.137,41)	(2.636.958,28)
Tributs	(4.048,42)	(4.635,24)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	(68.108,09)	(241.552,36)
Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	(266.326,31)	(272.367,69)
10. Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	0,00	0,00
13. Altres resultats	79.808,52	116.660,94
D) RESULTATS POSITUS D'EXPLOTACIÓ	590.197,15	448.801,70
14. Ingressos financers	3.310,49	0,00
De valors negociables i altres instruments	3.310,49	0,00
15. Despeses financeres	(76.902,46)	(60.727,92)
Per deutes amb tercers	(76.902,46)	(60.727,92)
17. Diferències de canvi	0,00	0,00
RESULTATS FINANCERS	(73.591,97)	(60.727,92)
RESULTATS POSITIU ABANS D'IMPOSTOS	516.605,18	388.073,78
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	516.605,18	388.073,78
EXCEDENT POSITIU DE L'EXERCICI	516.605,18	388.073,78

Les notes adjuntes números 1 a 15 formen part d'aquests comptes de pèrdues i guanys

"FUNDACIÓ PRIVADA ABAT OLIBA"

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 D'AGOST DE 2022
(En Euros)

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Exercici 31/08/2023
A) RESULTAT DEL COMPTE DE RESULTATS	516.605,18
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	
I. Per valoració d'instruments financers	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00
2. Altres ingressos / despeses	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.822,77
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments	0,00
V. Efecte impositiu	0,00
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net	1.822,77
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS	
VII. Per valoració d'instruments financers	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda	0,00
2. Altres ingressos / despeses	0,00
VIII. Per cobertura de fluxos d'efectiu	0,00
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(1.822,77)
X. Efecte impositiu	0,00
XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00
C) Total transferències al compte de resultats	(1.822,77)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	516.605,18

"FUNDACIÓ PRIVADA ABAT OLIBA"

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 D'AGOST DE 2023

(En Euros)

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Fons	Romant	Excedents negatius exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DEL EXERCICI 2021	30.050,61	3.663.473,25	0,00	0,00	265.866,57	0,00	0,00	64.610,43	4.024.000,86
I. Ajustaments per canvis de criteri exercici 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors exercici 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	30.050,61	3.663.473,25	0,00	0,00	265.866,57	0,00	0,00	64.610,43	4.024.000,86
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	388.073,78	0,00	0,00	0,00	388.073,78
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(64.610,43)	(64.610,43)
1. Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	265.866,57	0,00	0,00	(265.866,57)	0,00	0,00	(64.610,43)	(64.610,43)
1. Distribució del resultat de l'exercici 2021	0,00	265.866,57	0,00	0,00	(265.866,57)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	30.050,61	3.929.339,82	0,00	0,00	388.073,78	0,00	0,00	62.787,66	4.410.251,87
I. Ajustaments per canvis de criteri exercici 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors exercici 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	30.050,61	3.929.339,82	0,00	0,00	388.073,78	0,00	0,00	62.787,66	4.410.251,87
I. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	516.605,18	0,00	0,00	0,00	516.605,18
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(62.787,66)	(62.787,66)
1. Augments de fons dotacionals / fons socials / fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals / fons socials / fons especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	388.073,78	0,00	0,00	(388.073,78)	0,00	0,00	(62.787,66)	(62.787,66)
1. Distribució del resultat de l'exercici 2022	0,00	388.073,78	0,00	0,00	(388.073,78)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	30.050,61	4.317.413,60	0,00	0,00	516.605,18	0,00	0,00	60.964,89	4.925.034,28

"FUNDACIÓ PRIVADA ABAT OLIBA"

ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU CORRESPONENTS

CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 D'AGOST DE 2023 I EL 31 D'AGOST DE 2022

(En Euros)

	2022-2023	2021-2022
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	516.605,18	388.073,78
2. Ajustaments del resultat	349.434,60	358.929,28
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	266.326,31	272.367,69
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	11.339,09	(81.146,57)
d) Subvencions traspassades (-)	(1.822,77)	(1.822,77)
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	(3.310,49)	0,00
h) Despeses financeres (+)	76.902,46	60.727,92
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	0,00	108.803,01
3. Canvis en el capital corrent	(301.389,34)	(31.303,71)
a) Existències (+/-)	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	(24.168,48)	(33.962,47)
c) Altres actius corrents (+/-)	(4.808,55)	3.976,69
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	(243.003,72)	(20.522,33)
e) Altres passius corrents (+/-)	(29.408,59)	18.239,99
f) Altres actius i passius no corrents (-/+)	0,00	964,41
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	(73.591,97)	(60.727,92)
a) Pagament d'interessos (-)	(76.902,46)	(60.727,92)
b) Cobrament de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)	3.310,49	0,00
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-)	0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	491.058,47	654.971,43
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	(264.869,54)	(160.052,31)
a) Entitats del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	(1.818,63)	0,00
c) Immobilitzat material	(263.050,91)	(160.052,31)
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Béns del patrimoni cultural	0,00	0,00
f) Altres actius financers	0,00	0,00
g) Actius financers mantinguts per a la venda	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
7. Cobrament per desinversions (+)	4.343,96	(51.719,62)
a) Entitats del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Béns del patrimoni cultural	0,00	0,00
f) Altres actius financers	(57.264,66)	(51.719,62)
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
h) Altres actius	61.608,62	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitat d'inversió	(260.525,58)	(211.771,93)
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobrament i pagaments per instruments de patrimoni	1.822,77	1.822,77
a) Variació de fons (+/-)	0,00	0,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	1.822,77	1.822,77
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	(289.454,73)	(447.015,53)
a) Emissió	0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)	0,00	0,00
3. Altres deutes (+)	0,00	0,00
b) Devolució i amortització de	(289.454,73)	(447.015,53)
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)	(289.454,73)	(447.015,53)
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)	0,00	0,00
3. Altres deutes (-)	0,00	0,00
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament	(287.631,96)	(445.192,76)
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT	(57.099,07)	(1.993,26)
Efectiu o equivalent la començament de l'exercici	463.476,70	465.469,96
Efectiu o equivalent al final de l'exercici	406.377,63	463.476,70