



FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020 i Informe d'Auditoria Independent

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de Fundació Estívia Barcelona:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Fundació Estívia Barcelona (en endavant: "la Fundació"), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de resultats, 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 la Fundació a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.a de la memòria), en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concourgut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vet compromesa.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement d'ingressos

La partida més significativa del compte de resultats de la Fundació és la de Subvencions oficials a les activitats per import de 2.818 milers d'euros. L'adequat control pel que fa a meritació dels ingressos auti com al seu reconeixement i registre fan que sigui un aspecte rellevant d'auditoria i per tant, una àrea d'atenció significativa pel que fa a la nostra auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs la validació de la eficàcia dels controls establerts en l'àrea d'ingressos i procediments de comprovació. Aquests han inclòs, entre d'altres, l'avaluació que els criteris de reconeixement d'ingressos són adequats tenint en compte les obligacions contractuals i la realització de proves substantives de compliment. En particular, hem efectuat un test de detall per a una mostra representativa de subvencions verificant que el criteri seguit per al reconeixement d'ingressos correspon amb la política comptable descrita a la Nota 4.k de la memòria adjunta. Com a resultat de les nostres proves no tenim observacions rellevants sobre aquesta àrea.

Responsabilitat dels membres del Patronat en relació als comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepta si els membres del Patronat tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres de Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament; i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requerirà 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 la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació 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 els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres del Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada: 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 membres del Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

SENIOR MANAGER AUDITORS I CONSULTORS, S.L.
Societat inscrita en el R.O.A.C. amb el Núm. 51634

Antonio Pula i Tirado
Inscrit en el R.O.A.C. amb el Núm. 4630

11 de maig de 2021

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

SENIOR MANAGER AUDITORS
I CONSULTORS, S.L.

2021 Núm. 20/21/11204

IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR
IMPORTE COL·LEGIUM: 96,00 EUR

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA
BALANÇ AL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019
 (Euros)

ACTIU	Nota de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019	PATRIMONI NET I PASSIU		Nota de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
				2020	2019			
ACTIU NO CORRENT		3.337.605,41	3.461.009,76	PATRIMONI NET			4.071.347,62	4.643.873,13
Immobilitzat intangible	5	145.367,79	164.333,64	FONS PROPIS		10	3.172.460,05	3.007.608,35
Brevets, licències, marques i similars		270,95	373,49	Fons dotacionals			299.154,52	299.164,62
Aplicacions informàtiques		784,19	1.255,17	Fons dotacionals			299.154,52	299.154,52
Drets sobre béns cedits en ús plaurement		144.200,95	152.674,99	Excepcions d'usuració anteriorera			793.736,65	749.090,89
Immobilitzat material	8	3.146.015,68	3.280.202,08	Reservat			1.032.440,32	1.032.440,32
Construccions		2.700.161,87	2.816.741,35	Excedents negatius d'amoniac ambensons			194.975,49	(252.840,53)
Mobiliari		12.862,81	12.879,45	Excedent de l'austeritat: Inequilibri positiu			88.990,70	(15.895,04)
Altres implem. i equips informàtics		62.330,24	53.725,86	SUBVENCIONS, OCMACIONS I LLIBRATS REBUTS		11.b	3.298.807,37	2.300.823,90
Altres implem. i equips informàtics		133.174,37	213.470,41	Subvencions altres de capital			3.652.783,41	3.227.124,81
Equips per a processaments d'informació		75.433,34	79.647,83	Altres subvencions, donacions i legats			345.573,98	330.748,99
Elements de transport		2.753,29	3.377,07					
Altres implem. i equips		10.252,82	814,09					
Inversions financeres a curt termini	7	47.220,04	47.220,04					
Instrumentos de deute fix		1.031,52	1.001,32					
Altres equips financers		46.218,52	46.218,52			12	87.242,57	43.339,80
ACTIU CORRENT		1.498.270,46	1.319.757,66	PASSIU NO CORRENT			87.242,57	43.339,80
Usuari, proveïdors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	6	489.325,71	433.580,98	Provisions a curt termini				
Usuari i deutors per vendes i prestatge de serveis		67.502,37	73.548,04			13	911,14	871,16
Prestatge		12.029,42	3.177,17	Altres passius financers			57.118	371,18
Altres deutors amb les Administracions Públiques		506.581,45	396.864,75	Crecidors per activitats i altres comptes a pagar		19	119.630,75	04.949,25
Partidificacions a curt termini		4.100,40	9.992,75	Provisions			1.972,75	2.012,85
Equips i altres actius financers equivalents i reserves	8	866.248,34	877.160,09	Creditoris variats			60.126,24	28.703,21
		904.340,34	877.133,82	Personal (remuneracions pendents de pagament)			17.757,35	10.159,62
				Altres deutors amb les Administracions Públiques		14	35.774,41	47.009,41
				Partidificacions a curt termini			17.087,88	19.422,94
TOTAL ACTIU		4.775.875,86	4.801.813,32	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU			4.775.875,86	4.801.813,32

Les Notes 1 a 15 relacionades amb la versió actualitzada formen part integrant del balanç corresponent a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2020.


 Antoni Torrens



FUNDACIÓ ESTIMIA BARCELONA

COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE

2020 I 2019

(Euros)

	Nota de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
Ingressos per les activitats		3.383.348,58	3.411.288,32
Prestacions de serveis	15.a	343.839,09	450.816,13
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	15.b	194,34	2.067,86
Subvencions oficials a les activitats	11.a	2.818.111,80	2.764.143,40
Donacions i altres ingressos per a activitats	15.c	32.628,63	94.207,32
Altres subvencions, donacions i legats incorporats al resultat de l'exercici	11.b	188.474,12	100.083,48
Ajuts concedits i altres despeses		(21.596,21)	(16.895,02)
Ajuts concedits	1.e	(21.596,21)	(16.895,02)
Aprovisionaments	15.d	(279.244,55)	(208.234,91)
Consum de béns destinats a les activitats		(188.014,00)	(197.965,45)
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(5.674,05)	(10.268,45)
Treballs realitzats per altres entitats		(87.555,61)	-
Despeses de personal		(2.596.723,32)	(2.755.251,70)
Salari, salaris i asseïmats		(2.053.180,95)	(1.991.820,83)
Càrregues socials	15.e	(561.178,68)	(774.480,87)
Provisions	12	18.817,23	-
Altres despeses d'exploració		(375.294,16)	(477.598,90)
Serveis exteriors		(365.288,98)	(470.941,54)
Aueraments i cànonx		(42,35)	(1.699,01)
Reparacions i conservació		(84.895,41)	(142.245,83)
Serveis professionals independents		163.719,01)	(70.419,94)
Transports		(1.650,08)	(3.568,27)
Primes d'assegurances		(14.917,00)	(14.872,93)
Serveis bancaris		(1.897,60)	(2.394,75)
Publicitat, propaganda i relacions públiques		(891,17)	(368,10)
Subministres		163.026,40)	(82.794,85)
Altres serveis		(133.479,35)	(172.457,85)
Tributs		(5.487,11)	(5.668,35)
Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions de les activitats		(4.528,07)	-
Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	(217.391,38)	(217.069,89)
Subvencions, donacions i legats traspassats al resultat	11.b	191.720,63	198.061,14
Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	8	-	1.500,00
Resultats per alienacions i altres		-	1.500,00
Altres resultats	15.f	3.770,12	70.892,57
RESULTAT D'EXPLORACIÓ		89.590,70	(15.229,39)
Despeses financeres		-	(0,86)
Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers		-	374,41
Resultats per alienacions i altres	7	-	374,41
RESULTAT FINANCER		-	373,53
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS		89.590,70	(15.855,85)
Impost sobre beneficis	14.b	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI POSITIU (NEGATIU)		89.590,70	(15.855,85)

Les Notes 1 a 19 descriuen a la memòria adjunta totes part integrant del compte de resultats corresponent a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

(Euros)

	Exercici 2020	Exercici 2019
RESULTAT DEL COMPTA DE RESULTATS	89.590,70	(15.855,86)
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net	212.138,12	121.482,24
Subvencions, donacions i legats rebuts (veure Nota 11.10)	215.120,12	137.483,24
POTÀ - INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET	218.039,12	131.483,24
Transferències al compte de resultats	(228.448,42)	(249.124,62)
Subvencions, donacions i legats rebuts (veure Nota 11.10)	(380.126,30)	(282.124,62)
TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE RESULTATS	(390.189,30)	(298.124,62)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS	122.465,72	1170.487,14

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

(Euros)

	Fons d'operació	Exercici d'impacte ambiental	Exercici de finalitat social	Subvencions, donacions i legats rebuts	Total
SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	799.184,63	640.779,62	-	5.715.486,69	4.800.553,95
Ajustaments per canvis de errors. Veure Nota 2.1	-	7.799,24	-	-	7.799,24
SALDO, AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	799.184,63	648.578,86	-	5.715.486,69	4.674.810,29
Ingressos i despeses reconeguts	-	-	142.056,73	(104.641,25)	1170.487,14
Altres variacions de patrimoni net:	-	-	(10.832,85)	-	-
Contribució de l'exercici en Resolució 2018	-	147.039,73	(142.056,73)	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	799.184,63	795.578,60	115.855,86	3.850.029,60	4.941.819,11
Total Ingressos i despeses reconeguts	-	-	81.490,70	(1.62.059,43)	(170.568,73)
Altres variacions de patrimoni net:	-	-	(10.832,86)	-	-
Contribució de l'exercici en Resolució 2019	-	-	115.855,86	-	-
SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	799.184,63	795.578,60	115.855,86	3.398.029,60	4.941.819,11

Aquest estat és el resultat dels càlculs efectuats per l'entitat i no garanteix la veracitat dels dades. Els dades són els que apareixen en el balanç i els comptes de resultats de l'entitat.

[Handwritten signature]

*

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DELS EXERCICIS FINALITZATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019
(Euros)

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOACIÓ (I)		187.837,69	(130.238,89)
Resultat de l'exercici abans d'impostos		88.890,70	116.858,89
Ajustaments del resultat		(134.853,32)	(29.877,83)
- Amortització de l'immobilitzat	5 a 6	217.391,39	217.089,29
- Variació de provisions	12	27.910,84	43.059,00
- Subvencions i despeses de	11 b	(180.199,65)	(288.124,02)
- Variacions de valor raonable en instruments financers		-	117,00
Canvi en capital corrent		(12.634,97)	188.302,89
- Deutors i altres comptes a cobrar		(40.671,82)	150.851,45
- A l'altre costat corrents		4.892,35	(3.170,68)
- Creditors i altres comptes a pagar		24.664,80	8.920,20
- Altres passius corrents		(1.341,00)	(8.082,87)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (II)		(73.138,04)	(73.287,72)
Pagaments per inversions		(73.138,04)	(109.727,12)
- Immobilitzat material	6	(73.138,04)	(109.727,12)
Cobraments per desinversions		-	36.328,40
- Immobilitzat material	6	-	1.900,00
- Altres actius financers	7	-	34.428,40
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (III)		218.138,12	131.044,84
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	14	218.138,12	131.483,34
- Subvencions, donacions i legats rebuts		218.138,12	131.453,34
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	15	-	(441,40)
- Devaluació i amortització de		-	(441,40)
- Deutes amb ambaix de crèdit		-	-
EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI (IV)		-	-
AUMENT(DISMINUCCIÓ) NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (I+II+III+IV)		87.062,49	(72.923,37)
Efecte, o equivalents al començament de l'exercici		877.183,85	945.776,22
Efecte, o equivalents al final de l'exercici		964.246,34	872.852,85

Las Notes 1 a 10 descriuen en la memòria adjunta formant part inalienable de l'estat de fluxos d'efectiu corresponent a l'exercici i acabat el 31 de desembre de 2020.

FUNDACIÓ ESTÍMIA BARCELONA

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS AL 31 DE DESEMBRE DE 2020

1. CONSTITUCIÓ, ACTIVITAT I D'ALTRES

a) *Constitució i activitat*

La Fundació Estímia Barcelona (d'ara endavant, "la Fundació" i/o "l'Entitat") va ser constituïda el 19 de desembre de 2002 a Barcelona amb el nom de Fundació Privada Auxili Barcelona, mitjançant escriptura pública davant el Notari Sr. Jesús Julián Fuentes Martínez, amb número de protocol 1.003.

La data 8 de novembre de 2004, mitjançant escriptura pública davant el Notari Sr. José Luis Gómez Díez, amb número de protocol 2.055, es van aportar els actius i passius que l'entitat Associació Auxilia tenia al Carrer Angli, número 50, de Barcelona, respecte a l'escola Auxilia Barcelona i al Taller Auxilia Barcelona, com a donació inicial de la Fundació Privada Auxilia Barcelona.

En data 14 de novembre de 2014 es modifica la denominació de l'Entitat, establint-se l'actual de Fundació Estímia Barcelona, mitjançant escriptura pública davant el Notari Sr. Jesús Julián Fuentes Martínez, amb número de protocol 2.082.

En data 25 d'abril de 2018 els Patronats de l'Entitat i de la Fundació Privada EIR Centre d'Integració i Escola El Niú van acordar l'adquisició per part de la primera de tots els actius i passius de la segona, que va entrar en procés de dissolució (veure Nota 4.1). L'esmentat acord de fusió va ser clovat a públic mitjançant escriptura davant el Notari Sr. Jesús Julián Fuentes Martínez en data 13 de juny de 2018. En conseqüència, l'activitat que desenvolupava la fundació disolta es va traslladar a les instal·lacions de la Fundació Estímia Barcelona. Finalment, aquest acord entre les dues entitats va obtenir la resolució favorable del Protectorat de Fundacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya en data 15 de maig de 2019.

Els comptes anuals de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018 inclouen la informació preceptiva de dita combinació de negocis.

Té el seu domicili social al Carrer Angli, nº 50, de Barcelona (08017) i disposa de pàgina web en la següent adreça: www.fundacionestimia.org.

Les finalitats de la Fundació, segons els seus darrers estatuts aprovats en reunió del Patronat de data 7 de maig de 2014, són:

- El manteniment i organització de l'Escola Estímia Barcelona, centre d'educació especial; del Taller Estímia Barcelona, centre ocupacional; del CAE Estímia Barcelona, centre d'atenció especialitzada i del SAR Estímia Barcelona, servei d'acolliment residencial per persones amb discapacitat, depenent de les possibilitats de la Fundació i de les necessitats del col·lectiu en cada moment.
- La promoció i gestió, si s'escau, d'aquells serveis d'atenció específica a les persones amb discapacitat, en ordre de facilitar la seva autonomia i vida independent.
- La promoció i gestió de serveis i/o activitats que possibilitin l'atenció i formació continuada dels professionals dedicats a les persones amb discapacitat.

Les finalitats anteriors es porten a terme físicament a:

- Escola Estímia Barcelona: C/Angli, nº 50, de Barcelona.
- Taller Estímia Barcelona: C/Angli, nº 50, de Barcelona.
- CAE Estímia Barcelona: C/Angli, nº 50, de Barcelona.
- SAR Estímia Barcelona: Via Augusta, nº 364-372, de Barcelona.

b) *Règim legal*

La Fundació Estímia Barcelona està classificada com a fundació benèfica sense afany de lucre i es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi Civil Català relatiu a persones jurídiques, la qual deroga la Llei 5/2001, de 2 de maig, de Fundacions, de la Generalitat de Catalunya llevat dels articles 51 i 52, per la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions i per les altres disposicions generals i autonòmiques que li són d'aplicació així com pel seus estatuts. Figura inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, en data 13 de maig de 2003, amb el número 1.808.

Els membres que componen el Patronat de la Fundació al 31 de desembre de 2020 són els següents:

Presidenta:
Sra. M^{re} Montserrat de Tudeña Edo

Secretan:
Sr. Enric Emé Ylla

Vocals:
Sra. Maria Rosa Campillo Prior
Sra. Susana Solans Ballarín
Sr. Emilio Zepf Boada
Sr. Jordi Llidó Escalona
Sr. José María Bargañó

c) Règim fiscal

La Fundació s'ha acol·lit a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge, en la que s'estableix l'exempció de l'impost sobre Societats per les entitats que compleixin els requisits previstos a l'artícle 3 de l'esmentada Llei. S'inclou en aquesta situació les fundacions inscrites en el registre corresponent que compleixin els requisits establerts en la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions.

L'exempció s'estableix sobre els resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen l'objecte social, així com els increments patrimonials derivats tant d'adquisicions com de transmissions a títol lucratiu sempre que unes i altres s'obtinguin o realitzin en el compliment del seu objecte o finalitat específica. Així, la Fundació, en virtut del capítol II de la mencionada Llei 49/2002, queda exempta de tribució.

d) Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'any i la forma com es gestionen

Durant l'any 2020 la Fundació ha realitzat les següents activitats:

- L'escola d'Educació Especial Estínia - El Na, és un centre concertat amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya.

Atenem alumnes amb necessitats educatives especials, afectats per trastorns neurològics, sensorials, físics i psíquics presentats en diferents moments del seu desenvolupament.

Com a escola potenciem la inclusió social dels alumnes desenvolupant un projecte de suport a escoles ordinàries per crear les condicions favorables per a la inclusió d'alumnes amb necessitats educatives especials.

Treballem el currículum oficial adaptant els continguts a les característiques de l'alumnat i reforçant la programació amb les metodologies específiques adequades per atendre les necessitats individuals de cada alumne.

Favorem el desenvolupament global amb activitats basades en una programació ajustada que faciliti l'accés a la música, la consciència i el control corporal, l'artesania i l'esport.

Defensem el mode d'escolaritat compartida, per facilitar unes hores de participació a l'escola ordinària als alumnes que estan matriculats a l'escola d'educació especial si no considerem possible la seva estada a l'ordinària al llarg de tot l'horari escolar.

Col·laborem amb els EAP i els claustres de professors d'escoles ordinàries, per crear un projecte educatiu, comú i coherent, als alumnes que comparteixen l'horari entre l'escola ordinària i la d'educació especial, perquè aquests alumnes puguin gaudir dels recursos i activitats que ofereix l'entorn de l'escola ordinària.

Oferim també dos projectes innovadors dins de l'àmbit de l'educació inclusiva: l'AIIS (Aula integral de suport) i el CEEPSIR (Centre d'Educació Especial Proveïdor de Serveis i Recursos).

- La Residència Estínia és un servei d'Atenció Residencial per a persones amb discapacitat de nova construcció, totalment equipat i situat en un entorn privilegiat a barri de Samà de Barcelona.

L'edifici, de sis plantes, està distribuït en 3 unitats de convivència independents adaptades als perfils dels seus residents. Disposa de 30 places distribuïdes en habitacions individuals i dobles, i diversos espais comuns per donar el màxim confort a els seus residents.

- El Centre Ocupacional Taller Estímia té com a finalitat aconseguir la inclusió social de les persones adultes amb discapacitat aportant diferents suports per aconseguir la màxima autonomia personal i afavorir la seva participació en la comunitat.

El Centre Ocupacional atén persones afectades de diversos trastorns neurològics, genètics i/o molins, amb seqüeles físiques, psíquiques i/o sensorials. Va dirigit a persones majors 18 anys, valorades amb el 65% o més de discapacitat, que no poden incorporar-se al sistema ordinari de treball.

Adequem la nostra feina a afavorir el desenvolupament de les capacitats i habilitats personals amb la mirada posada en la integració de l'usuari en el seu entorn més proper amb l'objectiu de millorar la seva qualitat de vida.

- Programa Respir: Ofereix diversos caps de setmana de respir en modalitat de cap de setmana amb pernoctació per tal de que es tant les persones usuàries i com les seves famílies puguin gaudir d'un temps de descans i d'activitats integradores. El nombre de caps de setmana varia en funció de les

e) Descripció específica dels Ajuts concedits

Els ajuts concedits durant l'exercici 2020 han estat de 21.558,21 euros i corresponen a la reducció de les quotes a satisfer per part dels usuaris de l'Escola als quals se'ls concedeix les ajudes atesa la seva vulnerabilitat. Aquests ajuts satisfan l'interès general. (2019: 16.895,02 euros).

f) Identificació dels convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats

Els principals convenis de col·laboració subscrits amb altres entitats en 2020 són els següents:

- Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, per a gestió del Centre Ocupacional, per import de 278.437,50 euros.
- Departament d'Ensenyament, concert educatiu, per import de 1.481.438,24 euros.
- Contracte per a la gestió de 30 places residencials amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, per import de 1.046.571,11 euros.
- Conveni-programa amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per a la realització del projecte "Respir incusu i Suprir Familiar Estímia 2020", per import de 44.288,82 euros.

g) Informació sobre les persones usuàries i beneficiàries de les activitats

El detall de les persones usuàries i beneficiàries de les activitats descrites, desglossat entre homes i dones, és com segueix:

Activitat	2020		2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Escola Cefinva Barcelona	53	16	51	13
Taller Estímia Barcelona	18	15	21	16
SAR Estímia Barcelona	15	15	15	15
Lleure	11	19	11	19
Total	97	65	88	63

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

Durant l'any s'han dut a terme polítiques destinades a promoure condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones, en l'àmbit de polítiques d'impacte a la societat i de responsabilitat social, comunicació, imatge i llenguatge, representativitat i distribució paritària del personal desenvolupament, retribució i conciliació de la vida personal, familiar i laboral.

En tots els ajuts atorgats s'han incorporat la perspectiva de gènere i de les dones, sent el política de l'Entitat en relació amb l'equitat dona/homne quelcom que hem anat anticipant des dels darrers anys.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació

Les comptes anuals adjunts han estat formulats pels membres del Patronat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que li resulta aplicable a la Fundació que és el que s'estableix al Codi Civil Català, al Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions, a les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries i a la resta de normativa comptable espanyola que resulti d'aplicació.

b) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació a 31 de desembre de 2020, seguint els criteris establerts en el Decret 256/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i Associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del pla anterior, amb l'objectiu de donar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, així com dels seus resultats, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu que hi ha hagut a l'arg de l'exercici.

Els comptes anuals estan formats pels documents següents, el contingut conjunt dels quals forma una unitat:

- El balanç,
- El compte de resultats,
- L'estat d'ingressos i despeses reconeguts,
- L'estat de canvis en el patrimoni net,
- L'estat de fluxos d'efectiu
- La memòria

En la formulació dels comptes anuals s'han seguit, sense excepció, totes les normes i criteris establerts en el Pla de Comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

Durant l'exercici, la Fundació, per tal de presentar millor la imatge fidel, no ha deixat d'aplicar disposicions legals en matèria comptable. Per tant, els principis comptables aplicats en la formulació dels comptes anuals han estat els que es recullen a les disposicions que són d'aplicació a la Fundació.

Aquests comptes anuals es sotmetran a l'aprovació del Patronat, estimant que seran aprovats sense cap modificació. Per a seva part, els comptes anuals de l'exercici 2019 van ser aprovats pel Patronat en data 16 de juny de 2020.

c) Principis comptables

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

d) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades pels Patrons de la Fundació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius intangibles i materials (Notes 4.a i 4.b) així com el càlcul del seu deteriorament (Nota 4.c) i a la determinació de les provisions (Nota 12).

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2020, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzarà, si s'escau, de manera prospectiva. En tot cas, es considera que els efectes del canvi d'estimació no tindrien un efecte significatiu sobre els comptes anuals.

La Fundació formula els seus comptes anuals aplicant el principi d'empresa en funcionament. No existeixen esdeveniments o condicions que introdueixin dubtes raonables sobre el futur normal de seu funcionament.

e) Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten, única i exclusivament, els efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres de 2020, les corresponents a l'exercici anterior. A efectes de la correcta comparació s'ha de tenir en compte que en 2020 la despesa de subcontractació de personal de gestió pedagògica del servei de menjador de la Fundació que fins l'any anterior es comptabilitzava com a Despeses de personal, s'ha registrat atenent al març normatiu d'informació financera aplicable, d'acord amb la seva naturalesa, dins el compte de Treballs realitzats per altres entitats per import de 27.555,51 euros de l'epígraf d'Provisionaments de compte de resultats adjunt.

f) Agrupació de partides

Determinades partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu es presenten de forma agrupada per facilitar la seva comprensió, si bé, en la mesura que sigui significativa, s'ha inclòs la informació desagregada a les corresponents notes de la memòria.

g) Canvis de criteris comptables

Durant l'exercici 2020 no s'ha produït cap canvi de criteri comptable respecte als criteris aplicats durant l'exercici 2019. Així mateix ha de tenir en compte la indicat en l'apartat e) anterior.

h) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2020 no s'ha produït cap correcció d'errors. A l'exercici 2019, la Fundació va registrar correccions d'errors per un import net de 7.758,94 euros que va suposar un augment d'Excedents d'exercicis anteriors. Aquest import corresponia, principalment, a l'efecte de la valoració del fons d'Inversió venut en l'exercici (24.328,52 euros d'ingrés) i a la cancel·lació d'uns dipòsits a llarg termini (17.295,80 euros de despesa). Veure Nota 7.

i) Moneda funcional i moneda de presentació

Els comptes anuals es presenten en euros, que és la moneda funcional i de presentació de la Fundació.

3. DISTRIBUCIÓ DE L'EXCEDENT

La proposta de distribució de l'excedent de l'exercici 2020 que es presentarà al Patronat de la Fundació per a la seva aprovació és la següent:

Concepte	Euros
Base de repartiment: Excedent positiu de l'exercici	89.580,70
Distribució: Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	89.580,70

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració aplicades per la Fundació en la preparació dels comptes anuals han estat les següents:

a) *Immobilitzat intangible*

L'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es minora per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i per les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat en la Nota 4.c següent. Els actius intangibles la vida útil dels quals no pugui ser calculada de manera fiable, s'amortitzen en un període de 10 anys.

Patents, llicències, marques i similars

Correspon als costos d'adquisició de la propietat industrial i domini de la Fundació Estima i s'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil, la qual s'ha estimat en 10 anys.

Aplicacions informàtiques

Correspon als costos d'adquisició desenvolupament dels sistemes informàtics i s'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil, la qual s'ha estimat en 4 anys.

Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament

Correspon a la cessió gratuïta de l'immoble del carrer Angli per part de l'Associació Auxilia i a la cessió gratuïta del terreny del carrer Via Augusta per part de l'Ajuntament de Barcelona. S'amortitzen linealment en funció de la durada de la cessió en ús gratuïtament, la qual s'ha estimat en 30 anys. Aquestes cessions estan afectes als fons dotacionals aportats per l'Associació Auxilia per import de 30.000,00 euros i a la subvenció de capital Terreny SAR per import de 221.360,70 euros. Veure Notes 1.a i 11.b.

b) *Immobilitzat material*

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i per les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat a la Nota 4.c següent.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que produeixen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a més cost dels actius corresponents.

Les despeses incorregudes per reparació i manteniment es registren com a despeses de l'exercici.

L'amortització dels elements es calcula de forma lineal, en funció dels anys de vida útil estimada, els quals equivalen als coeficients d'amortització següents:

Concepte	Anys de vida útil estimada	Percentatge anual
Construccions	5-33	3%-20%
Instal·lacions tècniques	10	10%
Maquinària	5-10	10%-20%
Utilitatge	5-10	10%-20%
Altres instal·lacions	5-10	10%-20%
Mobiliari	10	10%
Equips de procés d'informació	4	25%
Elements de transport	5	20%
Altres immobilitzat	4	25%

Les adquisicions s'amortitzen quan els actius estan preparats per a l'ús pel qual van ser projectats.

c) *Deteriorament de valor de l'immobilitzat intangible i material*

En cada forçament anual, l'Entitat revisa els imports en llibres dels seus actius intangibles i materials per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si l'haiguts. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, la Fundació calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable es al major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús, entenent aquest últim com el valor actual dels fluxos d'efectiu esperats.

Si s'estima que l'import recuperable d'un actiu és inferior al seu import en llibres, l'import de l'actiu es redueix al seu import recuperable. Inmediatament es reconeix una pèrdua per deteriorament de valor com a despesa.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu en exercicis anteriors. Inmediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingress.

Al 31 de desembre de 2020 i 2019 no existeixen indicis de deteriorament.

d) *Arrendaments operatius*

En els arrendaments operatius en els que la Fundació actua com arrendatari, les despeses derivades dels acords d'arrendament es carreguen al compte de resultats en l'exercici en que es realitzen.

Qualsevol cobrament o pagament que es pugués realitzar en contrafermar un arrendament operatiu, es tractarà com un cobrament o pagament anticipat que s'imputarà a resultats al llarg del període d'arrendament, a mesura que es cobren o reben els beneficis de l'actiu arrendat.

e) *Instrumentos financers*

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan es porta a terme una adquisició i es registren inicialment a seu valor raonable, incloent en general els costos de l'operació.

Actius financers

En el moment del seu reconeixement inicial, la Fundació classifica els actius financers en les següents categories.

- Prèstecs i partides a cobrar: corresponen a crèdits, comercials o no comercials, originats per la Fundació a canvi de subministrar béns o serveis directament els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu. Els actius financers es registren inicialment pel valor raonable de la contraprestació llurada més els costos de la transacció que siguin directament atribuïbles. Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, es valoren al seu cost amortitzat imputant en el compte de resultats els interessos meritats com a ingressos, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presenten les possibles insolvències respecte al seu cobrament atenent a la situació del deutor i a les possibilitats de recuperació del deute.

- Inversions mantingudes fins al venciment: valors representatius de deute amb una data de venciment determinada o determinable, que es negocien en una mercat actiu i pels quals es té la intenció efectiva i la capacitat de conservar-los fins al seu venciment. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, es valoren posteriorment al seu cost amortitzat.

Passius financers

Es consideren com a tals els instruments financers emesos, incromaguts o assumits, sempre que exposin una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar o bé efectiu i bé un altre actiu financer, o d'intercanviar actius i passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

Els passius financers es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals i atenent al fons econòmic que els sustenta. Inicialment, es valoren per l'efectiu rebut, net dels costos de la transacció. En exercicis posteriors es valoren d'acord amb el seu cost amortitzat, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

En el moment del seu reconeixement inicial, la Fundació classifica els passius financers en la següent categoria:

- Debits a pagar: corresponen a debits per operacions comercials o no comercials, els quals es valoren, inicialment, pel seu valor raonable. No obstant, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren al seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen com a despesa en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

f) Impost sobre beneficis

L'Entitat gaudirà dels beneficis fiscals previstos a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal Especial per a entitats sense afany de lucre.

Segons aquest règim, l'Entitat gaudirà de l'exempció de l'impost sobre beneficis pels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, així com pels increments patrimonial derivats tant d'adquisicions com de transaccions a títol lucratiu, sempre que unes i altres s'obtinguin o es realitzin en compliment de la seva finalitat específica.

g) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns o serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. A conseqüència d'aquest criteri, els ingressos obtinguts amb patrocini i/o donacions que es duen a terme total o parcialment durant l'exercici següent es periodifiquen en funció de la seva meritació. Els ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, un cop deduïts descomptes i impostos.

h) Provisions i contingències

Els Patrons de la Fundació en la formulació dels comptes anuals diferencien entre:

Provisions: saldos creditors que cobreixen obligacions actuals derivades de successos passats la cancel·lació dels quals és probable que origini una sortida de recursos, però que resulten indefinits en quant al seu import i/o moment de cancel·lació.

Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, a materialització dels quals està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Fundació.

Els comptes anuals recullen totes les provisions respecte a les quals s'estima que la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació és major que en cas contrari. Veure Nota 12. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, amb que s'informa sobre aquests a les notes de la memòria, en la mesura que no siguin considerats com a remots.

Les provisions es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el succés i les seves conseqüències, i els ajustaments que sorgeixin per l'actualització d'aquestes provisions es registren com una despesa financera contínuament es va meritant.

i) Despeses de personal i indemnitzacions per acomiadament

Les despeses de personal inclouen totes les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries recollides a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extra, vacances o haveres variables i les seves despeses associades.

D'acord amb la legislació vigent, la Fundació està obligada al pagament d'indemnitzacions a aquells empleats amb els quals, sota determinades condicions, rescindeixi les seves relacions laborals. Per tant, les indemnitzacions per acomiadament susceptibles de quantificació raonable es registren com a despesa a l'exercici en que s'adopta la decisió d'acomiadament i es crea una expectativa valca envers tercers. En els comptes anuals adjunts no s'ha registrat cap provisió per aquest concepte, ja que no estan previstes situacions d'aquesta naturalesa.

j) Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç de situació adjunt, els saldos es classifiquen en corrents i no corrents. Els corrents comprenen aquells saldos que la Fundació espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'exploatació (normalment, un any); mentre que aquells altres que no corresponen amb aquesta classificació es consideren no corrents.

k) Subvencions, donacions i llegats

Per a la comptabilització de les subvencions, donacions i llegats rebuts a Fundació segueix els criteris següents.

Subvencions, donacions i llegats de capital no reintegrables: es valoren pel valor raonable de l'import o del bé concedit en funció de si són de caràcter monetari o no, i s'imputen a resultat en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en el període per als elements subvencionats o, si s'escau, quan es produeixi la seva alienació o corrupció valorativa per deteriorament, a excepció de les rebudes de socis o propietaris que es registren directament en el patrimoni net i no constitueixen cap ingrés.

Seràn no reintegrables aquelles subvencions en les que s'hagin complert les condicions establertes per la seva concessió o en el seu cas, no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur.

Subvencions de caràcter reintegrables: mentre tinguin el caràcter de reintegrables es comptabilitzaran com a passius.

Subvencions d'exploatació: s'abonen a resultats en el moment en que es concedeixen, excapte si es destinen a finançar déficits d'exploatació d'exercicis futurs, en aquest cas s'imputaran en aquest exercici. Si es concedeixen per finançar despeses específiques, la imputació es realitzarà a mesura que es meritin les despeses finançades.

l) Combinacions de negocis

Les combinacions de negocis es registren pel mètode d'adquisició. El cost per l'entitat adquirent és el valor raonable dels actius netats, dels instruments de patrimoni emesos, dels passius incorreguts o assumits a la data d'intercanvi amb com qualsevol altra contraprestació addicional més els costos directament atribuïbles.

En data 25 d'abril de 2018 la Fundació Estívia Barcelona i la Fundació Privada FIR Centre d'Integració i Escola el Nu van acordar la dissolució de la segona i la seva posterior integració en la primera (veure Nota 1.a). Aquesta combinació no va suposar cap desemborsament econòmic per a l'Entitat.

Amb posterioritat a la integració l'Entitat va donar de baixa elements d'immobilitzats procedents de l'entitat dissolta per import net comptable de 30.314,84 euros, registrat com a pèrdua per deteriorament en el compte de resultats de l'exercici 2018.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament, així com el seu moviment durant l'exercici és com segueix:

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
Cog:			
Propietat industrial	935,43	-	935,43
Aplicacions informàtiques	4.551,07	-	4.551,07
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	251.360,70	-	251.360,70
	<u>256.847,20</u>		<u>256.847,20</u>
Amortització acumulada			
Propietat industrial	(561,84)	(93,54)	(655,40)
Aplicacions informàtiques	(3.265,90)	(500,88)	(3.766,80)
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(98.685,72)	(8.371,33)	(107.057,05)
	<u>(102.513,56)</u>	<u>(8.965,85)</u>	<u>(111.479,41)</u>
Net			
Propietat industrial	373,49	(93,54)	279,95
Aplicacions informàtiques	1.285,17	(500,88)	784,19
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	152.674,98	(8.371,33)	144.303,65
	<u>154.333,64</u>	<u>(8.965,85)</u>	<u>145.367,79</u>

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes	Saldo final
Cog:			
Propietat industrial	935,43	-	935,43
Aplicacions informàtiques	4.551,07	-	4.551,07
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	251.360,70	-	251.360,70
	<u>256.847,20</u>		<u>256.847,20</u>
Amortització acumulada			
Propietat industrial	(468,40)	(93,54)	(561,94)
Aplicacions informàtiques	(2.944,49)	(321,41)	(3.265,90)
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	(90.314,33)	(8.371,33)	(98.685,72)
	<u>(93.727,25)</u>	<u>(8.786,28)</u>	<u>(102.513,56)</u>
Net			
Propietat industrial	467,03	(93,54)	373,49
Aplicacions informàtiques	1.606,58	(321,41)	1.285,17
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	161.046,31	(8.371,33)	152.674,98
	<u>163.119,92</u>	<u>(8.786,28)</u>	<u>154.333,64</u>

Els béns inclosos en aquest epígraf del balanç són de titularitat de la Fundació i no estan afectats o subjectes a garanties.

Al 31 de desembre de 2020 existeixen elements de l'immobilitzat intangible en ús totalment amortitzats per import de 3.505,64 euros (2019: 2.220,00 euros)

Tots els elements de l'immobilitzat intangible estan afectats a l'activitat funcional de l'Entitat.

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament així com el seu moviment durant l'exercici és com següeix:

* Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Euros			Saldo final
	Saldo inicial	Altes	Baixes	
Cost				
Construccions	3.690.967,59	9.717,58	-	3.700.705,17
Instal·lacions tècniques	65.933,66	-	-	65.933,66
Maquinària	31.578,52	3.108,94	-	34.687,46
Altres instal·lacions i utilatge	183.856,64	20.094,06	-	203.950,70
Mobiliari	499.067,97	15.359,33	-	495.447,30
Equips de procés d'informació	164.476,49	7.280,22	-	171.759,71
Elements de transport	110.187,32	-	-	110.187,32
Altre immobilitzat material	25.377,45	17.675,31	-	47.852,76
	4.759.487,54	73.139,04	-	4.823.626,58
Amortització acumulada				
Construccions	(782.246,00)	(136.297,30)	-	(918.543,30)
Instal·lacions tècniques	(55.933,66)	-	-	(55.933,66)
Maquinària	(18.699,04)	(3.118,81)	-	(21.817,85)
Altres instal·lacions i utilatge	(130.132,68)	(11.490,08)	-	(141.622,76)
Mobiliari	(296.671,56)	(45.601,17)	-	(312.272,73)
Equips de procés d'informació	(84.828,66)	(11.497,41)	-	(96.326,07)
Elements de transport	(107.110,30)	(323,79)	-	(107.434,09)
Altre immobilitzat material	(24.563,36)	(96,98)	-	(24.660,34)
	(1.470.185,46)	(208.425,54)	-	(1.678.611,00)
Net				
Construccions	2.916.741,59	(126.579,72)	-	2.790.161,87
Instal·lacions tècniques	-	-	-	-
Maquinària	12.879,48	(9,67)	-	12.869,81
Altres instal·lacions i utilatge	53.725,66	6.604,98	-	62.330,24
Mobiliari	213.416,41	(30.241,64)	-	183.174,57
Equips de procés d'informació	79.647,83	(4.214,19)	-	75.433,64
Elements de transport	3.077,02	(323,79)	-	2.753,23
Altre immobilitzat material	814,09	17.478,33	-	18.292,42
Total, net	3.280.302,08	(136.286,50)	-	3.145.015,58

Les altes de l'exercici 2020 obeeixen, principalment, a altes d'altres instal·lacions i utilatge per import de 20.094,06 euros i corresponen a millores en les instal·lacions de l'Entitat. Les altes de mobiliari corresponen a l'adquisició de mobiliari nou destinat a les instal·lacions de l'Entitat per import de 15.286,73 euros i les altes de altre immobilitzat material corresponen principalment a l'adquisició de jardineres per les instal·lacions de l'Entitat per import de 15.121,33 euros.

Els béns inclosos en aquest epígraf del balanç són de titularitat de la Fundació i no estan afectats o subjectes a garanties.

Tots els elements de immobilitzat material estan afectes a l'activitat fundacional de l'Entitat.

• **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019**

Concepte	Euros			Saldo final
	Saldo inicial	Altes	Baixes	
Cost				
Construccions	3.097.953,50	1.124,09	-	3.098.987,59
Instal·lacions tècniques	55.933,56	-	-	55.933,56
Maquinària	30.648,03	930,49	-	31.578,52
Altres instal·lacions i utilitatge	127.540,15	62.318,49	-	189.858,64
Mobiliari	440.008,27	39.281,70	-	479.289,97
Equips de procés d'informació	160.718,23	3.758,26	-	164.476,49
Elements de transport	110.187,32	1.500,00	(1.500,00)	110.187,32
Altres immobilitzat material	24.563,36	814,09	-	25.377,45
	4.542.260,42	109.727,12	(1.500,00)	4.750.487,54
Amortització acumulada				
Construccions	(651.401,61)	(130.844,18)	-	(782.245,79)
Instal·lacions tècniques	(55.933,56)	-	-	(55.933,56)
Maquinària	(18.810,55)	(1.888,49)	-	(19.699,04)
Altres instal·lacions i utilitatge	(110.589,19)	(19.543,79)	-	(130.132,98)
Mobiliari	(224.382,10)	(42.259,46)	-	(266.671,55)
Equips de procés d'informació	(71.110,88)	(13.717,68)	-	(84.828,56)
Elements de transport	(107.110,30)	(1.500,00)	1.500,00	(107.110,30)
Altres immobilitzat material	(24.563,36)	-	-	(24.563,36)
	(1.261.901,85)	(209.783,61)	1.500,00	(1.470.185,46)
Net				
Construccions	3.046.451,89	(129.720,10)	-	2.916.741,59
Instal·lacions tècniques	-	-	-	-
Maquinària	13.837,48	(958,00)	-	12.879,48
Altres instal·lacions i utilitatge	10.850,96	42.774,70	-	53.625,66
Mobiliari	216.424,17	(3.007,76)	-	213.416,41
Equips de procés d'informació	89.607,25	(9.559,42)	-	79.647,83
Elements de transport	3.077,02	-	-	3.077,02
Altres immobilitzat material	-	814,09	-	814,09
Total, net	3.380.368,57	(100.066,48)	-	3.280.302,08

Les altes de l'exercici 2019 obceixen, principalment, a altes d'altres instal·lacions i utilitatge per import de 62.318,49 euros i corresponen a noves portes i altres millores en les instal·lacions de l'Entitat. Les altes de mobiliari per import de 39.281,70 euros corresponen a l'adquisició de mobiliari nou destinat a les instal·lacions de l'Entitat.

Les baixes corresponen a la venda d'una furgoneta totalment amortitzada per la que es va obtenir un benefici de 1.500,00 euros, el qual es va registrar en l'epígraf de Debenorament i resultat per alienacions d'immobilitzat del compte de resultats de l'exercici 2019.

Els elements de l'immobiliari material totalment amortitzats en la a 31 de desembre de 2020 i 2019 és com segueix en euros:

Compte	2020	2019
Construccions	20.783,46	19.174,31
Instal·lacions tècniques	55.933,50	55.833,56
Maquinària	11.763,08	11.763,09
Altres instal·lacions i utilitatge	140.606,35	131.395,31
Mobiliari	91.049,85	88.181,03
Equips de procés d'informació	76.903,25	63.079,37
Elements de transport	105.943,40	105.848,40
Altres immobilitzats	25.499,30	25.488,36
Total	528.487,44	500.974,38

7. INVERSIONS FINANCERES

Llarg termini

La composició d'aquest epígraf del balanç al tancament així com el seu moviment durant l'exercici és com segueix:

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Altes/ Baixes	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	1.001,52	-	1.001,52
Altres actius financers	46.218,52	-	46.218,52
Total	47.220,04	-	47.220,04

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Concepte	Euros		
	Saldo inicial	Baixes	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	1.001,52	-	1.001,52
Altres actius financers	58.514,32	(12.295,80)	46.218,52
Total	59.515,84	(12.295,80)	47.220,04

Els instruments de patrimoni corresponen a l'aportació obligatòria efectuada en el capital cooperatiu de la Cooperativa Coop 57, SCCL, per import. de 901,52 euros i a la quota desemborsada en el capital cooperatiu de Som Energia, SCCL, per import de 100,00 euros.

Al 31 de desembre de 2020 i 2019 l'import d'Altres actius financers correspon a lliances i dipòsits en concepte de garanties per import de 46.218,52 euros. Al 30 d'octubre de 2019 es van donar de baixa, com a correcció d'error dipòsits en concepte de garanties d'exercicis anteriors per un import net de 12.295,80 euros (veure Nota 2.h).

Curt termini

La composició d'aquest epígraf del balanç al 31 de desembre de 2019 així com el seu moviment durant l'exercici va ser com segueix:

Concepte	Saldo Inicial	Euros	
		Baixes	Saldo final
Instrumentos de patrimoni	10.125,47	(10.125,47)	-
Total	10.125,47	(10.125,47)	-

L'import anterior correspon a la subscripció de participacions en un fons d'inversió de l'entitat financera Bankia. Durant l'exercici 2019 es va procedir a la seva venda per un import de 34.829,40 euros el que va produir un benefici en l'exercici 2019 de 374,41 euros i una correcció d'error, atès que es tractava d'un Ingress corresponent a exercicis anteriors, per import de 24.329,57 euros (veure Nota 2 h).

8 USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR

La composició d'aquest epígraf del balanç al 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	Euros	
	2020	2019
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	57.502,37	73.549,04
Personal	13.839,85	3.177,17
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	395.581,49	356.854,75
Total	469.923,71	433.580,96

El detall que compon el saldo a 31 de desembre és el següent:

Deutor/Concepte	Euros	
	2020	2019
Usuaris per les activitats	57.502,37	41.286,39
Altres deutors	-	32.262,65
Personal	13.839,85	3.177,17
Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal	20.365,12	48.648,49
Consorci d'Ensenyament	-	21.159,40
Consorci Serveis Socials Barcelona	172.799,35	-
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament, Subvenció Ajut Merceders	40.314,60	12.014,71
Generalitat de Catalunya, Dept. de Treball, Afers Socials i Famílies, Entitats COSPE	-	80.000,00
Generalitat de Catalunya, Dept. de Treball, Afers Socials i Famílies, Per. Inestables	2.900,17	15.566,84
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament, Monitors Menjador i Esbarjo 19-20	-	116.137,64
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament, Desfavorits	21.601,07	40.327,69
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament, IRPF	-	24.999,99
Generalitat de Catalunya, Dept. d'Ensenyament, Monitors Menjador i Esbarjo 20-21	116.366,49	-
Ajuntament de Barcelona, Institut Municipal de Persones amb Discapacitat, Ajudes Covid-19	10.084,66	-
Altres subvencions	8.149,31	-
Total	469.923,71	433.580,96

L'import registrat de 57.502,37 euros a 31 de desembre de 2020 (2019: 41.286,39 euros) correspon majoritàriament al deute pendent de cobrar per part dels residents a la Residència.

D'altra banda, al 31 de desembre de 2019, d'altres deutors per import de 32.262,65 euros corresponia al deute pendent de cobrar de la companyia d'assegurança en relació a un sinistre.

Finalment, l'import total registrat d'Altres crèdits amb les Administracions Públiques de 395.581,49 euros al 31 de desembre de 2020 (2019: 356.854,75 euros) correspon a subvencions varies concedides per entitats públiques, principalment, per part de la Generalitat de Catalunya, en el marc de les activitats que desenvolupa l'Entitat que es troben pendents de cobrar.

L'entitat no ha reconegut en el compte de resultats de l'exercici 2020 ni 2019 cap deteriorament de valor per operacions de l'activitat.

El moviment d'actius epigràfic del balanç que hi ha hagut durant l'exercici ha estat el següent:

• **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020**

Concepte	Euros			Saldo final
	Saldo inicial	Altes i concessions	Cobraments	
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	41.288,39	634.891,20	(818.775,22)	57.502,37
Altres deutors	32.262,65	-	(32.262,65)	
Personal	3.177,17	21.589,62	(10.926,94)	13.839,85
Administracions Públiques	306.854,75	1.757.330,96	(1.715.604,22)	388.581,49
Total	433.580,96	2.413.911,78	(2.377.569,03)	469.923,71

• **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019**

Concepte	Euros			Saldo final
	Saldo inicial	Altes i concessions	Cobraments	
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	40.788,36	670.679,80	(673.159,77)	41.288,39
Altres deutors	-	32.262,65	-	32.262,65
Personal	1.781,46	1.690,69	(2/5,00)	3.177,17
Administracions Públiques	303.869,68	1.680.986,82	(1.808.001,93)	356.864,75
Total	349.387,70	2.365.619,96	(2.281.436,70)	433.580,96

9. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Representa els saldos mantinguts en caixa i en entitats bancàries el 31 de desembre de 2020 i 2019, els quals són de llure disposició.

10. FONS PROPIS

Donat al seu objecte fundacional i el seu caràcter no lucratiu, la Fundació no té capital social ni, en conseqüència, accions o qualsevol títol representatiu del seu patrimoni.

El saldo dels Fons dotacionals correspon a les aportacions inicials efectuades a la Fundació. El saldo de Romanent correspon a l'acumulació dels Excedents positius d'anys anteriors.

Durant l'exercici 2019 va haver un increment de Fons dotacionals i de Romanent per imports de 40.230,34 euros i 104.330,15 euros, respectivament, com a conseqüència de la incorporació a l'entitat de la Fundació Privada EIR Centre d'Integració i Escola El Niu (veure Nota 1).

El moviment anual dels comptes d'aquest apartat es mostra en l'estat total de canvis en el patrimoni net.

11. SUBVENCIIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

- a) Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que figuren en el compte de resultats relacionades amb l'activitat pròpia (en euros).

Entitat atorgant	2020	2019
Consorci de Serveis Socials de Barcelona	1.046.571,11	918.644,25
Departament d'Ensenyament	1.461.436,24	1.449.240,62
Departament de Treball i Afers Socials i Famílies	283.677,50	373.645,31
Ajuntament de Barcelona	-	15.000,00
Formació Ocupació	4.848,11	7.612,22
Altres subvencions	1.570,64	-
Total	2.818.111,60	2.764.143,40

Les amenors subvencions han estat concedides en l'exercici 2020 i 2019 i han estat aplicades a les activitats que l'Entitat ha desenvolupat en dits anys.

La subvenció procedent del Consorci de Serveis Socials de Barcelona per import de 1.046.571,11 euros (2019: 918.644,25 euros) és destinada a la gestió del Servei d'Acolliment Residencial. S'ha procedit a la devolució de 985,04 euros de la subvenció Desfavorits a l'Administració per no utilitzar íntegrament la subvenció com a conseqüència del Covid-19.

La subvenció procedent del Departament d'Ensenyament per import de 1.461.436,24 euros (2019: 1.449.240,62 euros) és destinada al funcionament de l'Escola d'Espècial (nòmines i funcionament) i a les despeses de monitors de menjar i esbarjo.

La subvenció procedent del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 283.677,50 euros (2019: 373.645,31 euros) és destinada a la gestió del Centre Ocupacional, activitats de suport i projecte Resor.

La subvenció procedent de l'Ajuntament de Barcelona de 2019 per import de 15.000,00 euros es va destinar al Projecte de Lleure Respir inclús.

La subvenció procedent de bonificacions per formació a l'ocupació per import de 4.848,11 euros (2019: 7.612,22) és destinada a la bonificació de despeses de formació.

Finalment, a banda de la devolució abans esmentada, com a conseqüència del Covid-19 s'ha procedit a la devolució de 438,57 euros de d'Altres subvencions.

b) **Moviment de les partides del balanç**

El moviment de les subvencions, donacions i llegats rebuts durant l'exercici és el següent, en euros.

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020*

Entitat concedent	Saldo inicial	Altes	Traspàs a resultats	Baixes	Saldo final
Subvenció Residència SAR	2.999.937,57	-	(165.114,87)	-	2.833.817,70
Subvenció ICASS Herències	35,17	-	(35,17)	-	-
Subvenció construcció rampa	2.311,54	-	(1.006,55)	-	1.302,99
Subvenció Caixa Manresa-Ancodur	533,94	-	(297,26)	-	236,69
Subvenció UNIMM	2.844,87	-	(721,35)	-	1.923,52
Subvenció caldera Saunier Duval	1.791,67	-	(500,00)	-	1.291,67
Subvenció ECOM Reformes Taller	44.262,99	-	(7.904,11)	-	36.358,88
Subvenció Nel Centre Iberica	1.863,85	-	(1.863,85)	-	-
Subvenció Terreny SAR	139.662,00	-	(7.371,31)	-	132.290,69
Subvenció IRPF 2018	9.526,82	-	(2.147,52)	-	7.379,30
Subvenció Fundació Roviralta	3.695,48	-	(468,16)	-	3.229,32
Subvenció Herències Instal·lades	12.139,92	-	(1.750,07)	-	10.389,85
Donació Residència SAR- Immob	9.723,99	-	(1.334,73)	-	8.389,26
Subvenció IRPF 2019	-	13.646,51	(881,20)	-	12.764,31
Donació Fundació Cicó	-	2.380,00	(41,03)	-	2.348,97
Subvenció Ajuntament de Barcelona, ajudes Covid-19	-	1.853,72	(283,45)	-	1.570,26
Total subvencions oficials de capital	3.227.124,81	17.889,23	(181.720,83)	-	3.063.293,41
Altres subvencions, donacions i llegats	333.798,99	224.701,28	(188.474,92)	(24.451,39)	345.573,96
Total altres subvencions, donacions i llegats	333.798,99	224.701,28	(188.474,92)	(24.451,39)	345.573,96

• **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019**

Entitat concedent	Saldo inicial	Altes	Traspàs a resultats	Saldo final
Subvenció Residència SAR	3.164.347,44	-	(165.114,87)	2.999.932,57
Subvenció ICASS Herències	-	35,17	-	35,17
Subvenció Auris mèdica	480,39	-	(480,39)	-
Subvenció construcció rampa	3.320,09	-	(1.006,55)	2.311,54
Subvenció Calxa Menresa-Ancodur	831,19	-	(297,25)	533,94
Subvenció UNIMM	3.360,21	-	(721,34)	2.644,07
Subvenció caldera Saunier Duval	2.291,87	-	(500,00)	1.791,87
Subvenció ECOM Reformas Taller	48.387,21	-	(4.124,22)	44.262,99
Subvenció Nel Centríc Iberica	4.362,66	-	(2.496,81)	1.865,85
Subvenció Terrany SAR	147.033,31	-	(7.371,31)	139.662,00
Subvenció IRPF	11.574,35	-	(2.147,53)	9.526,82
Subvenció Fundació Rovinafa	4.181,64	-	(466,16)	3.635,48
Subvenció Herències intstedes	9.832,14	2.862,48	(554,70)	12.139,92
Donació Residència SAR Immo	-	10.500,00	(776,01)	9.723,99
Total Subvencions oficials de capital	3.399.789,30	13.387,65	(186.061,14)	3.227.124,61
Altres subvencions, donacions i llegats	315.776,78	116.085,69	(100.063,48)	333.798,99
Total Altres subvencions, donacions i llegats	315.776,78	116.085,69	(100.063,48)	333.798,99

Les altes de l'exercici 2020 i 2019 de subvencions oficials de capital corresponen, principalment, a la renovació de l'equipament del centre ocupacional, l'escola i la residència.

Respecte les altes de l'exercici 2020, d'altres subvencions, donacions i llegats corresponen, principalment, per una banda a la subvenció de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 44.288,82 euros atorgada durant l'exercici 2020 per a l'exercici 2020 i 2021, un donatiu per import de 36.000,00 euros per una activitat que es realitzarà de gener a abril de 2021 i per últim a la subvenció del Departament d'Educació per al curs 2020/2021 per import de 116.388,49 euros per a l'exercici 2020 i 2021.

Els traspàsos a resultats de l'exercici 2020 pel que fa a Altres subvencions, donacions i llegats corresponen principalment a les subvencions per al curs 2019/2020 i el curs 2020/2021 de Departament d'Educació per import de 53.634,30 euros i 38.786,84 euros, respectivament, i per altra banda, a les subvencions del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies Entitats Cospe per import de 39.969,85 euros i d'IRPF per import de 37.951,89 euros.

Les baixes de l'exercici 2020 corresponen a la devolució de part de la subvenció per al curs 2019/2020 rebuda del Departament d'Educació per import de 24.451,39 euros.

Les altes de l'exercici 2019 d'altres subvencions, donacions i llegats corresponen per una banda a la subvenció de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per import de 40.000,00 euros atorgada durant l'exercici 2019 per a l'exercici 2020 i per altra banda a la subvenció del Departament d'Ensenyament per al curs 2019/2020 per import de 76.085,69 euros també per a l'exercici 2020.

Els traspàsos a resultats de l'exercici 2019 pel que fa a Altres subvencions, donacions i llegats corresponen per una part a les subvencions per al curs 2018/2019 del Departament d'Ensenyament per import de 83.000,66 i per altra a la subvenció anomenada Desfavorits per import de 16.363,79 euros.

c) Informació sobre l'origen de les subvencions, donacions i llegats de capital

El detall a 31 de desembre de les subvencions de capital concedides en anys anteriors segons l'Entitat atorgant, l'import pendent de traspassar a resultats de l'exercici i el destí en què s'han utilitzat és com segueix, en euros:

• Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	Entitat concedent	Bé finançat	Import concedit	Import pendent
Aula Multisensorial	Particular	Aula multisensorial	8.826,74	-
Residència SAR	La Caixa, ICASS, ECOM	Residència SAR	3.888.019,08	2.833.817,70
ICASS Herèndes	ICASS	Adequació passadís - metal·loria	25.363,93	-
Audis mediathe	Fundació Aunsa	Equipament Residència	12.803,33	-
Construcció rambla de l'entrada	Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad IRPF	Rampa de l'entrada	10.085,47	1.302,99
Caixa Manresa-Ancodur	Caixa Manresa	Instal·lacions diverses	6.132,66	236,69
UNIMM	Fundació UNIMM (BBVA)	Instal·lacions Taller	7.213,38	1.923,52
Caldera Saunier Duval	Fundació Roviralla	Caldera	5.000,00	1.291,67
IRPF Ministeri de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Reformes Taller	79.041,09	36.358,88
Net Centric Iberica	NETCENTRIC IBERICA	Aplicacions Informàtiques	8.885,21	-
Terrany SAR	Ajuntament de Barcelona	Cessió de terrany Via Augusta	221.360,70	132.750,89
IRPF Ministeri de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Equipament Residència	13.119,05	7.379,30
Fundació Roviralla	Fundació Roviralla	Obres Taller Humitats	5.000,00	3.229,37
Herèndes instal·lades	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Portes d'entrada	12.694,62	10.389,85
IRPF Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Taller	10.500,00	8.389,26
Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Taller i Residència	13.645,51	12.764,31
Fundació Onco	Fundació Onco	Equipaments Taller i Residència	2.390,00	2.348,97
Ajuntament de Barcelona	Ajuntament de Barcelona	Adaptacions Escola per fer front a la Pandèmia Covid-19	1.853,72	1.570,26
Total			4.335.044,37	3.043.293,41

• *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019*

Concepte	Entitat concedent	Bé finançat	Import concedit	Import pendent
Aula Multisensorial	Particular	Aula multisensorial	9.828,74	-
Residència SAR	La Caixa, ICASS ECOM	Residència SAR	3.869.019,09	2.968.332,57
ICASS Herències	ICASS	Adequació passadís - metal·listeria	25.363,93	35,17
Auris mediatric	Fundació Auris4	Equipament Residència	12.803,33	-
Construcció rampa de l'entrada	Ministerio de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad RPF	Rampa de l'entrada	10.085,47	2.311,54
Caixa Manresa-Ancodur	Caixa Manresa	Instal·lacions diverses	6.132,55	533,94
UNIMM	Fundació UNIMM (BBVA)	Instal·lacions Taller	7.213,36	2.644,87
Calders Saunier Duval	Fundació Roviralta	Calders	5.000,00	1.791,67
IRPF Ministeri de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Reformes Taller	79.041,09	44.262,99
Net Centric Iberica	NETCENTRIC IBERICA	Aplicacions informàtiques	9.955,21	1.863,85
Terrany SAR	Ajuntament de Barcelona	Cessió ús terrany Via Augusta	221.360,70	139.662,00
IRPF Ministeri de Sanidad, Servicios Sociales e Igualdad	ECOM	Equipament Residència	13.119,35	9.526,82
Fundació Roviralta	Fundació Roviralta	Obres Taller Humitats	5.000,00	3.595,40
Herències intestades	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Portes d'entrada	12.694,92	12.139,52
IRPF Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Dep. Treball, Afers Socials i Famílies	Equipaments Taller	10.500,00	9.723,99
Total			4.317.156,14	3.227.124,81

d) **Informació sobre el compliment de les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats**

L'Entitat ha adquirit o executat els actius immobilitzats pels quals se li van concedir les subvencions anteriors.

12. PROVISIONS A LLARG TERMINI

La composició d'aquest epígraf al 31 de desembre de 2020 i 2019, així com els moviments haguts en dillars anys, es com següent:

• *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020*

Concepte	Euros			
	Saldo Inicial	Altes	Baixes*	Saldo final
Provisions per a responsabilitats	43.859,80	42.000,00	(18.617,23)	67.242,57
Total	43.859,80	42.000,00	(18.617,23)	67.242,57

- *Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019*

Concepte	Euros			
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo final
Provisions per a responsabilitats	-	43.859,80	-	43.859,80
Total	-	43.859,80	-	43.859,80

La provisió anterior recull la probable obligació que haurà de satisfer l'Entitat com a conseqüència de la reclamació de quantitats efectuada per una part dels treballadors.

13. DEUTES A CURT TERMINI I CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR

Deutes a curt termini

L'import d'aquest epígraf del balanç al 31 de desembre de 2020 i 2019 correspon a altres passius financers per import de 571,16 euros.

Creditors per activitats i altres comptes a pagar

El detall d'aquest epígraf del balanç al 31 de desembre de 2020 i 2019 és com segueix:

Concepte	Euros	
	2020	2019
Proveïdors	1.972,75	2.012,95
Creditors vens	60.126,24	35.768,21
Personal (remuneracions pendents de pagament)	17.757,35	10.158,86
Altres deutes amb les Administracions Públiques (Nota 14.a)	39.774,41	47.008,41
Total	119.630,75	94.948,25

14. ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

a) *Saldos creditors corrents amb Administracions Públiques*

La composició dels saldos creditors corrents mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

Concepte	Euros	
	2020	2019
Organismes de la Seguretat Social, creditors	19.740,53	23.361,73
Hisenda Pública, creditora per retencions practicades per l'IRPF	20.033,88	23.646,68
Total (Nota 13)	39.774,41	47.008,41

b) *Impost sobre beneficis*

Determinades operacions econòmiques ocorregudes durant l'exercici tenen diferent consideració a l'efecte de tribucació de l'impost sobre beneficis, per una banda, i en l'elaboració dels comptes anuals, per un altre. Per aquest motiu, la base imposable de l'impost sobre beneficis de l'exercici pot diferir del resultat comptable.

La conciliació entre aquestes magnituds al tancament de l'exercici és com segueix, en euros.

• **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020**

Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
			89.590,70			-
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-	-
Diferències permanents	3.508.449,60	(3.586.040,30)	(89.590,70)	-	-	-
Diferències temporàries:						
- Amb origen en l'exercici	-	-	-	-	-	-
- Amb origen en exercicis anteriors	-	-	-	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives						
Base imposable (resultat fiscal)						

• **Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019**

Saldo d'Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de resultats			Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		
	Augments	Disminucions	Total	Augments	Disminucions	Total
			(15.855,86)			7.756,94
Impost sobre Societats	-	-	-	-	-	-
Diferències permanents	3.687.325,07	(3.671.469,21)	15.855,86	-	(7.756,94)	-
Diferències temporàries:						
- Amb origen en l'exercici	-	-	-	-	-	-
- Amb origen en exercicis anteriors	-	-	-	-	-	-
Compensació de bases imposables negatives						
Base imposable (resultat fiscal)						

Els ingressos estan originats per la prestació de serveis sociats, activitat per la que es va constituir la Fundació. És per això, que d'acord amb la Llei 48/2002, de 23 de desembre, que desenvolupa el règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives, la Fundació es troba subjecta a un règim d'exempció total de les rendes que genera.

c) **Exercicis pendents de comprovació**

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o fins que hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. Al tancament de l'exercici 2020 la Fundació té pendents d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són aplicables. La Direcció de la Fundació no espera que es meritin passius addicionals de consideració per a la mateixa com a conseqüència d'una eventual inspecció.

15. INGRESSOS I DESPESES

a) Prestacions de serveis

Al 31 de desembre de 2020 i 2019 el detall dels ingressos per Prestació de serveis amb indicació de les activitats a les quals es destinen és com segueix, en euros:

Activitat	2020	2019
Lleure	1.524,00	6.520,00
Escola	106.307,00	163.874,47
Taller	194.634,16	78.984,26
Residència	41.473,83	201.437,40
Total	343.939,09	450.816,13

Són ingressos rebuts amb caràcter periòdic derivades de les quotes facturades a les famílies en relació a la prestació de serveis d'atenció als usuaris

b) Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions

Al 31 de desembre de 2020 i 2019 el detall dels Ingressos per promocions, patrocinadors i col·laboracions amb indicació de les activitats a les quals es destinen és com segueix, en euros:

Activitat	2020	2019
Taller	194,34	2.067,99
Total	194,34	2.067,99

c) Donacions i altres ingressos per a activitats

Al 31 de desembre de 2020 i 2019 el detall dels Ingressos per donacions amb indicació de les activitats a les quals es destinen és com segueix, en euros:

Activitat	2020	2019
Lleure	-	11.371,60
Escola	13.616,98	8.896,19
Taller	14.040,00	63.258,73
Residència	4.989,65	10.682,80
Total	32.628,63	94.209,32

L'any 2020 el 97% dels ingressos per donatius han vingut de 9 empreses i el 3% restant de 10 particulars.

El destí dels donatius ha estat

- Lleure: Finançament dels caps de setmana de lleure
- Escola: Finançament d'inversions i activitats pedagògiques.
- Taller: Finançament d'activitats formatives i invernals.
- Residència: Finançament d'activitats de lleure

d) Aprovisionaments

El detall de la partida d'Aprovisionaments del compte de resultats a 31 de desembre de 2020 i 2019 és com segueix, en euros:

Concepte	2020	2019
Consum de béns destinats a les activitats	186.014,99	197.968,46
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	5.674,05	10.268,45
Treballs realitzats per altres entitats	87.555,51	-
Total	279.244,55	208.234,91

e) Càrregues socials

El detall de la partida de Càrregues socials del compte de resultats a 31 de desembre de 2020 i 2019 és com segueix, en euros:

Concepte	2020	2019
Seguretat Social a càrrec de l'Entitat	551.005,870	570.664,14
Formació professional	10.092,69	10.243,58
Altres despeses socials	-	195.553,15
Total	561.178,56	774.460,87

f) Altres resultats

El detall de la partida d'Altres resultats del compte de resultats a 31 de desembre de 2020 i 2019 és com segueix, en euros:

Concepte	2020	2019
Despeses excepcionals	(583,74)	(1.242,78)
Ingressos excepcionals	4.353,66	72.235,35
Total	3.770,12	70.992,57

L'import net registrat de 3.770,12 euros a 31 de desembre de 2020 correspon, a petres regularitzacions de saldos.

L'import net registrat de 70.992,57 euros a 31 de desembre de 2019 correspon, principalment, a un ingrés per import de 62.262,65 euros derivat d'un sinistre cobert en les instal·lacions de la Fundació.

g) Import de les despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

Durant l'exercici 2020 i 2019 no s'han incorregut en despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern.

16. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

a) Informació sobre els actius corrents i no corrents directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries

Tots els elements que formen part de l'actiu corrent i no corrent del balanç estan destinats al compliment de les finalitats estatutàries de la Fundació i no es destinen a cap altre activitat.

Els béns de l'actiu no corrent més significatius al 31 de desembre de 2020 són el següents, en euros:

Element	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable	Activitat que s'hi desenvolupa
Cessió Inmoble C/Anglí	30.000,00	(17.987,00)	12.013,00	Escola
Terreny cedir C/ Via Augusta	221.360,70	(89.070,05)	132.290,65	Residència
Total	251.360,70	(107.057,05)	144.303,65	

Element	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable	Activitat que s'hi desenvolupa
Construccions	3.708.705,17	(918.543,30)	2.790.161,87	No especificat
Instal·lacions tècniques	38.272,58	(38.272,58)	-	Escola
Instal·lacions tècniques	17.681,00	(17.681,00)	-	Taller
Maquinària	34.657,46	(21.917,35)	12.869,61	No especificat
Altre instal·lacions i utilatge	203.953,00	(141.523,06)	62.330,24	No especificat
Mobiliari	485.447,30	(312.272,73)	183.174,57	No especificat
Equips de procés d'informació	171.758,71	(96.326,07)	75.433,64	No especificat
Elements de transport	110.187,32	(107.434,09)	2.753,23	No especificat
Altre immobilitzat material	42.952,76	(24.650,34)	18.292,42	No especificat
Total	4.823.626,58	1.678.611,00	3.145.016,58	

b) Càlcul del percentatge legalment establert de destinació a les finalitats estatutàries

Segons l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, les fundacions han d'aplicar almenys el 70% de les rendes i dels altres ingressos nets anuals que obtenen al compliment de les finalitats fundacionals. El càlcul corresponent a l'exercici pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats estatutàries el percentatge legalment establert és el que es mostra a continuació.

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

	Concepte	Euro€
Ingressos		
	Ingressos de les activitats	3.598.040,30
	Total	3.598.040,30
Despeses		
a) Despeses necessàries:		
	Aprovisionaments	3.769,61
	Sous i salaris (administració i comptabilitat)	64.697,77
	Serveis externs	247.490,88
	Amortització	108.885,70
	Extraordinari	583,74
	Total	415.237,70
b) Despeses fundacionals:		
	Aprovisionaments	274.237,54
	Sous i salaris	2.560.879,16
	Serveis externs	127.803,26
	Ajuts concedits	21.596,21
	Amortització	108.695,70
	Total	3.093.211,90
Total ingressos		3.598.040,30
(-) Despeses necessàries		(415.237,70)
RENDES NETES		3.182.802,60
70% s/ 3.182.802,60		2.227.951,82
Percentatge s/R N aplicat:		138,84%
Si el 70% de les Rendes netes > Despeses Fundacionals --> no s'ha complert l'obligació legal		
Si el 70% de les Rendes netes < Despeses Fundacionals --> s'ha complert l'obligació legal		

- Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

		Concepte	Euros
Ingressos			
	Ingressos de les activitats		3.871.469,22
	Total		3.871.469,22
Despeses			
a) Despeses necessàries:			
	Aprovisionaments		6.698,18
	Sous i salaris (administració i comptabilitat)		50.179,75
	Serveis externs		272.973,72
	Despeses financers		0,88
	Amortització		108.534,95
	Extraordinari		1.242,77
	Total		439.630,25
b) Despeses fundacionals:			
	Aprovisionaments		201.536,74
	Sous i salaris		2.716.101,96
	Serveis externs		204.828,19
	Ajuts concedits		18.695,02
	Amortització		108.534,95
	Total		3.247.694,84
Total ingressos			3.871.469,22
(-) Despeses necessàries			(439.630,25)
RFNDPS NETES			3.231.838,99
70% s/ 3.231.838,99			2.262.287,29
Percentsatge s/R.N. aplicat:			143,56%
Si el 70% de les Rendes netes > Despeses Fundacionals → no s'ha complert l'obligació legal			
Si el 70% de les Rendes netes < Despeses Fundacionals → s'ha complert l'obligació legal			

Per tant, en 2020 i 2019 s'ha complert l'obligació legal d'aplicar al menys el 70% de les rendes i de les altres ingressos nets anuals obligats al compliment de les finalitats fundacionals de l'Entitat

La determinació del destí dels Ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment per als darrers exercicis és com segueix:

Exercici	Ingressos computables	Percentatge mínim a destinar a finalitats fundacionals	Despesa mínima a destinar a activitats fundacionals	Despesa destinada a activitats fundacionals	Diferència	Percentatge d'execució
2016	2.452.265,56	70,00%	1.723.585,89	2.405.753,40	680.167,51	139,46%
2017	2.739.530,15	70,00%	1.917.671,11	2.582.497,25	664.826,14	134,67%
2018	2.617.822,76	70,00%	1.832.475,93	2.475.595,19	643.089,26	135,09%
2019	3.231.838,99	70,00%	2.262.287,29	3.247.694,84	885.407,55	143,56%
2020	3.182.502,80	70,00%	2.227.861,82	3.093.211,90	865.250,08	138,94%
Total	14.234.260,05	70,00%	9.863.882,04	13.902.722,58	3.838.740,54	138,52%

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Nombre mitjà de persones ocupades de l'entitat

El nombre mitjà de persones ocupades a 31 de desembre de 2020 i 2019 distribuït entre homes i dones i per categories professionals és el següent:

Categoria professional	2020		2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Persona directiu	1,00	2,86	1,00	3,00
Persona d'administració	-	3,88	0,16	2,92
Serveis generals (manteniment, cuina, neteja, transport, treball social)	0,61	2,08	0,50	1,90
Atenció directa Escola	5,78	20,01	4,59	34,53
Atenció directa Taller	0,98	6,07	1,60	6,43
Atenció directa Residència	2,57	25,95	2,78	24,60
Atenció directa Lleure	0,06	0,28	-	0,67
Total	10,99	69,09	10,82	74,15

Al 31 de desembre de 2020 i 2019 el personal ocupat distribuït entre homes i dones i per categories professionals és el següent:

Categoria professional	2020		2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Persona directiu	1,00	3,00	1,00	3,00
Personal d'administració	-	3,28	0,16	2,93
Serveis generals (manteniment, cuina, neteja, transport, treball social)	0,61	2,61	0,63	0,90
Atenció directa Escola	5,89	29,05	4,69	29,07
Atenció directa Taller	0,11	6,08	1,61	6,43
Atenció directa Residència	2,64	25,31	2,90	24,52
Atenció directa Lleure	0,28	1,23	-	0,67
Total	10,43	73,54	10,89	67,52

b) Canvis dels components de l'òrgan de govern

Durant l'exercici 2020 no s'ha produït la modificació en l'estructura del Patronat de la Fundació. Durant 2019, i després de la modificació de l'article 11 dels estatuts que feia referència a la composició del Patronat, es va produir la modificació en l'estructura del Patronat de la Fundació amb les baixes dels membres del Patronat, Sra. Silvia Claret, Sra. Josefina Rocamora i la Sra. Montse Castel. D'altra banda, es va produir l'alta com a membre del Patronat del Sr. Emilio Zegri.

En data 27 de gener de 2021 els membres del Patronat van fer la declaració responsable de relacions laborals amb patrons en compliment de l'article 332.2. i 332.10 del Codi civil de Catalunya pel que fa a les lècules desenvolupades pels anteriors patrons (veure paràgraf anterior).

c) Retribucions i altres prestacions dels membres del Patronat i de l'Alta Direcció

Els membres del Patronat no han percebut cap import pel desenvolupament del seu càrrec de patró durant 2020. No obstant fins el mes de juliol de 2019 tres de les patrones van ser a la vegada Directora de Taller, Directora de l'Escola i Directora de la Residència, van percebre durant l'exercici 2019 un import brut conjunt de 104.747,00 euros (2019: 104.747,00 euros) com a retribució laboral per la seva feina de direcció.

Les retribucions per sou i salaris de l'Alta Direcció durant l'exercici 2020 ascendixen a 47.000,00 euros bruts (2019: 45.000,00 euros).

A l'31 de desembre de 2020 i 2019 no es mantenen comptes o crèdits concedits als membres del Patronat, ni s'havia contractat amb els mateixos qualsevol obligació en matèria de pensions o assegurances de vida.

d) Honoraris d'auditoria

L'import dels honoraris de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2020 ha estat de 5.000,00 euros (2019: 5.000,00 euros).

e) Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

En relació a la informació requerida per la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, que estableix el deure d'informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, conforme a la Resolució de 28 de gener de 2016, de l'Institut de Contabilitat y Auditoria de Cuentas, (ICAC), sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials, aquesta és com segueix:

Concepte	Dies	
	2020	2019
Període mitjà de pagament a proveïdors	12,33	16,58
Rati d'operacions pagades	12,25	16,01
Rati d'operacions pendents de pagament	15,08	14,59

Concepte	Euros	
	2020	2019
Total pagaments realitzats	582.865,46	849.769,68
Total pagaments pendents	19.513,33	19.475,52

Les dades exposades en el quadre anterior sobre pagaments a proveïdors fan referència a aquells que per la seva naturalesa són creditors comercials per deutes amb subministradors de béns i serveis, de manera que inclouen les dades relatives a les parts "Proveïdors" i "Creditors vari" del passiu corrent del balanç de situació. El període mitjà de pagament s'obté de dividir el saldo mitjà dels proveïdors i creditors vari per les despeses d'aprovisionaments i serveis externs i multiplicar-ho per 365.

El termini màxim legal de pagament aplicable a la Fundació en l'exercici 2020 i 2019 segons la Llei 3/2004, de 28 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, és de 60 dies.

f) Informació sobre medi ambient

Per l'activitat a la que es dedica la Fundació, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, provisions ni contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu, no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals respecte a la informació de qüestions mediambientals.

g) Transaccions entre empreses del grup i associades

L'Entitat no ha realitzat cap operació amb entitats del grup i associades.

h) Altres

En el compte de resultats de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020 i 2019 no hi ha cap import registrat corresponent a vèhcles produïdes per permuta de béns no monetaris i serveis.

L'Entitat no ha realitzat cap transacció en moneda estrangera.

18. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El compte de resultats dels exercicis 2020 i 2019 consisteix per activitats és el següent, en euros

* Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2020

Concepte	L'Ujpre	Escala	Residència	Taller	Total
Ingressos per les activitats	48.771,58	1.723.091,15	1.253.949,33	346.536,54	3.383.348,58
Prestacions en serveis	1.524,00	106.307,30	164.634,16	41.471,63	343.939,09
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	-	-	-	154,34	154,34
Subvencions oficials per a activitats	-	1.484.007,49	1.054.175,17	279.898,91	2.818.111,60
Donacions i altres ingressos per a activitats	-	138.141,91	14.340,00	4.959,55	32.629,63
Altres subvencions, donacions i altres recuts	48.247,56	119.127,39	1.100,00	19.999,38	188.474,92
Ajuts concedits i altres despeses	-	(17.406,09)	-	(4.190,12)	(21.606,21)
Aprovisionaments	(1.487,28)	(82.831,34)	(142.925,02)	(52.000,91)	(279.244,66)
Consum de béns destinats a les activitats	(1.487,28)	(29.980,00)	(130.439,10)	(20.782,00)	(191.589,04)
Treballs realitzats per altres entitats	(-)	(52.850,99)	(3.485,92)	(31.218,91)	(87.555,51)
Despeses de personal	(31.223,66)	(1.430.607,34)	(832.123,44)	(251.767,88)	(2.585.722,32)
Sous, salaris i assimilats	(27.939,64)	(1.130.944,03)	(690.061,48)	(195.249,84)	(2.053.150,99)
Càrregues socials	(3.318,01)	(340.663,31)	(180.879,15)	(58.518,05)	(561.178,56)
Provisions	-	-	19.617,23	-	19.617,23
Altres despeses d'explotació	(17.363,62)	(119.031,33)	(216.327,30)	(40.871,34)	(375.294,16)
Serveis exteriors	(17.060,52)	(96.867,61)	(211.222,29)	(40.048,59)	(365.299,01)
Arrendaments cànon	-	(1.308)	(13,58)	(14,39)	(42,35)
Reparacions i conservació	-	(34.069,08)	(38.106,71)	(12.688,62)	(84.864,41)
Serveis professionals independents	(918,66)	(11.343,87)	(42.580,15)	(8.878,31)	(63.719,99)
Transports	-	(1.207,00)	(363,00)	(XXXX)	(1.850,00)
Primes d'assegurances	-	(4.498,31)	(8.233,54)	(2.185,64)	(14.917,49)
Serveis bancaris	-	(559,10)	(1.038,41)	(290,08)	(1.187,60)
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	(194,46)	(324,54)	(572,17)	(891,17)
Subministres	(2.593,94)	(3.069,51)	(56.877,19)	(2.165,36)	(63.026,40)
Altres serveis	(13.550,00)	(41.851,80)	(54.584,77)	(13.452,74)	(133.439,31)
Impots	-	(2.914,57)	(2.552,54)	-	(5.467,11)
Pèrdues, deterioració i venuda de provisions per operacions de les activitats	-	(1.149,72)	(2.852,47)	(826,38)	(4.828,57)
Amortització de l'immobilitzat	-	(28.133,87)	(174.467,87)	(17.789,85)	(217.391,59)
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	-	1.190,39	178.016,64	12.814,61	191.720,83
Altres resultats	-	1.280,07	894,18	1.796,89	3.770,12
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	0,01	18.661,70	76.815,70	(5.776,71)	89.590,70
RESULTAT FINANCER	-	-	-	-	-
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	0,01	18.661,70	76.815,70	(5.776,71)	89.590,70
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI	0,01	18.661,70	76.815,70	(5.776,71)	89.590,70

* Exercici finalitzat el 31 de desembre de 2019

Concepte	Lleure	Escola	Residència	Taller	Total
Ingressos per les activitats	81.890,89	1.744.253,85	1.133.952,24	461.201,23	3.411.298,32
Prestacions de serveis	5.520,03	163.874,47	201.437,40	78.504,28	450.816,13
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	-	-	-	2.067,99	2.067,99
Subvencions oficials per a activitats	63.869,30	1.471.419,81	921.832,04	306.892,25	2.764.145,40
Donacions i altres ingressos per a activitats	11.371,50	8.896,19	10.692,80	63.266,73	94.207,32
Altres subvencions, donacions i llegats rebuts	-	100.063,48	-	-	100.063,48
Ajuts concedits i altres despeses	-	(16.895,02)	-	-	(16.895,02)
Ajuts concedits	-	(16.895,02)	-	-	-
Aprovisionaments	(985,75)	(49.910,39)	(122.873,20)	(34.466,62)	(208.234,91)
Consum de béns destinats a les activitats	(985,75)	(49.910,39)	(122.873,20)	(34.466,62)	(208.234,91)
Despeses de personal	(53.243,78)	(1.546.334,02)	(826.537,08)	(339.168,82)	(2.766.281,70)
Sols, salaris i assimilats	(41.221,13)	(1.110.169,27)	(610.985,78)	(208.443,85)	(1.991.820,83)
Càrregues socials	(12.022,65)	(436.164,75)	(215.551,30)	(132.723,17)	(774.466,87)
Altres despeses d'exploració	(27.661,27)	(201.581,82)	(199.474,94)	(62.881,87)	(477.599,90)
Serveis externs	(27.661,27)	(200.797,90)	(180.194,65)	(51.677,87)	(470.941,54)
Arrendaments i cànon	-	(1.639,11)	-	-	(1.639,01)
Reparacions i conservació	(1.486,36)	(59.951,22)	(35.062,52)	(15.726,73)	(142.245,83)
Serveis professionals independents	(2.264,48)	(24.576,75)	(17.311,27)	(5.647,93)	(70.479,94)
Transport	(565,27)	(3.003,00)	-	-	(3.568,27)
Primes d'assegurances	-	(5.240,50)	(8.235,14)	(1.487,23)	(14.972,83)
Serveis concertats	-	(7.391,44)	(1.298,23)	(357,09)	(2.584,76)
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-	(151,56)	(135,52)	(101,03)	(388,10)
Suministres	(509,06)	(2.790,46)	(57.479,88)	(1.624,73)	(52.794,85)
Altres serveis	(27.725,20)	(22.848,43)	(50.482,29)	(26.623,93)	(172.457,85)
Tributs	-	(282,87)	(4.879,29)	(1.004,20)	(6.658,36)
Amortització de l'immobilitzat	-	(21.824,97)	(177.831,71)	(17.713,21)	(217.069,89)
Subvencions, donacions i llegats transmesos al resultat	-	2.020,44	179.315,69	7.726,00	186.081,13
Dotament i resultat per alienacions d'immobilitzat	-	1.600,00	-	-	1.500,00
Resultats per alienacions i altres	-	1.500,00	-	-	1.500,00
Altres resultats	-	81.292,78	(2.188,80)	(8.113,40)	70.992,68
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	0,10	(9.179,05)	(13.635,95)	6.568,41	(16.229,39)
Despeses financeres	-	(0,26)	(0,48)	(0,14)	(0,88)
Deteriorament i resultats per alienacions d'instruments financers	-	-	-	374,41	374,41
Resultats per alienacions i altres	-	-	-	374,41	374,41
RESULTAT FINANCER	-	(0,26)	(0,48)	374,27	373,53
EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS	0,10	(9.179,31)	(13.636,33)	6.942,68	(15.855,86)
Impostos sobre beneficis	-	-	-	-	-
EXCEDENT DE L'EXERCICI	0,10	(9.179,31)	(13.636,33)	6.942,68	(15.855,86)

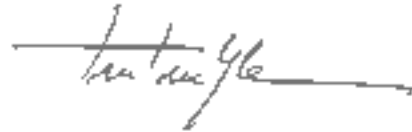
19. FETS POSTERIORS

Des del tancament de l'exercici i fins a la data de formulació dels comptes anuals no s'ha produït cap fet posterior significatiu.

Barcelona, 31 de març de 2021



Sra. M.ª Monserrat de Tudela Edo
Presidenta



Sr. Enric Fina Ylla
Secretari