

**FUNDACIÓ NOUXAMFRÀ**

\*\*\*\*\*

**Comptes Anuals corresponents a l'exercici  
2020, juntament amb l'informe d'auditoria**

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

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ NOUXAMFRÀ,

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ NOUXAMFRÀ, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net 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 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 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

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

Som independents de 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

## 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 els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

### Reconeixement d'ingressos

#### Risc:

Tal i com es descriu a la nota 1 de la memòria de comptes anuals adjunta, la Fundació té per objecte aconseguir la màxima qualitat de vida de les persones amb discapacitat psíquica o malaltia mental, i la seva integració i inserció en l'àmbit social, formatiu, laboral i familiar en el sentit més ampli.

Els ingressos de la Fundació procedeixen de subvencions oficials i d'aportacions privades i d'altres entitats per finançar les activitats esmentades en el paràgraf anterior.

Les característiques específiques de l'activitat de la fundació impliquen diferents serveis prestats, elevat nombre d'usuaris, diverses formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades amb els serveis, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de la Fundació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici, i que han estat correctament registrats.

#### Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria, entre d'altres, han tingut en compte la idoneïtat de les polítiques comptables de la Fundació, així com l'avaluació del seu compliment segons els termes previstos en les normes comptables d'obligat compliment.

Hem comprovat l'efectivitat dels controls de la Fundació que permeten validar periòdicament els ingressos.

Hem comprovat que els ingressos representen totes les transaccions que han esdevingut durant el període, i que estan adequadament registrats sobre bases uniformes.

Hem aplicat procediments analítics en relació als ingressos utilitzant dades desagregades.

Concretament, per les subvencions i donacions rebudes i concedides pendents de rebre, hem obtingut el seu detall, verificant el cobrament, comprovant el seu reconeixement, valoració i criteri seguit d'imputació a resultats, així com l'adequat registre i presentació.

## **Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals**

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

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

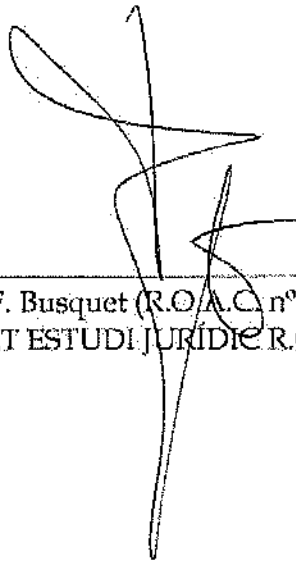
## **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

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 contingui 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.

# busquet<sup>o</sup>

economistes, auditors  
estudi jurídic

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.



---

F. Busquet (R.O.A.C. n° 17.898)  
BUSQUET ESTUDI JURÍDIC R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 24 de març de 2021

## ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i 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 del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat 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 entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència 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 entitat 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 l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern 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 prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Nom : FUNDACIÓ NOU XAMFRÀ

Número d'inscripció : 2731

Exercici comptable : 2020  Complet  Partit

## Balanç abreujat

Exercici 2020

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>			962.013,33	775.238,89
<b>I. Immobilitzat intangible</b>		8	679.496,13	713.115,01
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		3.496,13	5.115,01
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		676.000,00	708.000,00
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
<b>II. Immobilitzat material</b>		5	279.160,83	58.767,46
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions		225.964,71	0,00
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge		37.227,76	42.988,89
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		4.182,86	6.781,39
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material		11.785,50	9.009,37
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes			
<b>III. Inversions immobiliàries</b>			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
<b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valors representatius de deute			
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>		10	3.356,43	3.356,43
2405, 250, (2495), (259), (2935), (298)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		3.356,43	3.356,43
474	<b>VII. Actius per impost diferit</b>			



Nom : FUNDACIÓ NOU XAMFRÀ

Número d'inscripció : 2731

Exercici comptable : 2020

Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>B) ACTIU CORRENT</b>			599.595,37	645.134,20
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	<b>I. Existències</b>		29.216,78	30.159,78
	<b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>	10	431.357,67	604.083,88
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		197.505,54	221.974,48
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		233.852,13	382.109,40
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	<b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>		5.874,39	7.413,59
	<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		133.144,53	1.476,99
570, 572, 574	1. Tresoreria		133.144,53	1.476,99
576	2. Altres actius líquids equivalents			
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>			<b>1.961.608,76</b>	<b>1.420.373,09</b>

Nom : FUNDACIÓ NOU XAMFRÀ

Número d'inscripció : 2731

Exercici comptable : 2020

Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) PATRIMONI NET</b>			1.127.325,88	941.836,76
<b>A-1) Fons propis</b>		12	217.226,19	216.560,40
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>			60.000,00	60.000,00
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials	17	60.000,00	-60.000,00
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	<b>II. Fons especials</b>			
<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>			166.560,40	219.046,72
120	1. Romanent		166.560,40	219.046,72
121	2. Excedentís negatius d'exercicis anteriors			
124	<b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>			
129	<b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>		665,79	-62.485,32
118	<b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>			
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>		13	910.099,69	725.276,35
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		910.099,69	725.276,35
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			25.081,41	19.370,69
14	<b>I. Provisions a llarg termini</b>	16	20.781,37	19.370,69
<b>II. Deutes a llarg termini</b>		11	4.270,04	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		4.270,04	0,00
1625, 174	2. Crèditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>			
479	<b>IV. Passius per impost diferit</b>			
181	<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>			

Nom : FUNDACIÓ NOU XAMFRÀ

Número d'inscripció : 2731

Exercici comptable : 2020

Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>C) PASSIU CORRENT</b>			409.231,47	459.165,75
499, 529	<b>I. Provisions a curt termini</b>			
	<b>II. Deutes a curt termini</b>	11	3.865,79	64.740,97
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		2.657,35	63.429,52
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		1.311,44	1.311,45
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt</b>	11	159.621,51	157.014,75
	<b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		169.968,63	156.633,24
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors variis	11	26.246,09	33.599,28
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)	11	61.330,77	64.771,08
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		79.391,77	57.162,88
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>		78.672,54	81.876,79
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			1.561.608,76	1.420.373,09

Nom : FUNDACIÓ NOU XAMFRÀ

Número d'inscripció : 2731

Exercici comptable : 2020

Complet  Partit

## Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	<b>1. Ingressos per les activitats</b>		
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	2.179.056,90	2.263.331,38
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	796.198,88	878.662,38
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724	d) Subvencions oficials a les activitats	13 1.247.276,68	1.257.437,51
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	13 135.591,34	142.505,89
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	-15.474,40
	<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>		
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	1 0,00	0,00
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	<b>3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>		
73	<b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>		
	<b>5. Aprovisionaments</b>	6,3	
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències	-67.519,62	-63.737,19
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats	-67.519,62	-63.737,19
752	<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>		
751, 753, 754, 755, 759	a) Ingressos per arrendaments	0,00	0,00
(64)	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
	<b>7. Despeses de personal</b>	15,3	
	<b>8. Altres despeses d'explotació</b>		
	a) Serveis exteriors		
(620)	a1) Recerca i desenvolupament	-202.750,51	-238.191,46
(621)	a2) Arrendaments i canons	9 -25.790,98	-27.120,56
(622)	a3) Reparacions i conservació	-35.667,93	-29.733,89
(623)	a4) Serveis professionals independents	-35.008,43	-30.617,50
(624)	a5) Transports		
(625)	a6) Primes d'assegurances	-22.920,62	-22.105,25
(626)	a7) Serveis bancaris	-3.990,33	-3.900,88
(627)	a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-543,92	-7.081,30
(628)	a9) Subministraments	-13.466,41	-14.441,86
(629)	a10) Altres serveis	-65.441,88	-103.220,42
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-487,85	-757,89
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	15,3 -174,32	-2.160,14
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ NOU XAMFRÀ

Número d'inscripció : 2731

Exercici comptable : 2020  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat		-61.149,28	-63.947,93
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	41.741,37	41.164,42
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions			
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues			
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres			
(678), 778	13. Altres resultats	15.4	6.101,47	3.962,01
	<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		1.050,53	-61.619,94
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		0,00	9,00
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres		-384,74	-674,38
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers			
(668), 768	17. Diferències de canvi			
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues			
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres			
	<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>		-384,74	-665,38
	<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)</b>		665,79	-62.485,32
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis			
	<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>		665,79	-62.486,32

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ NOU XAMFRA

Número d'inscripció : 2731

Exercici comptable : 2020  Complet  Partit

### Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2</b>	60.000,00	0,00	289.661,06	0,00	-70.615,35	0,00	766.460,74	1.045.506,45
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>	60.000,00	0,00	289.661,06	0,00	-70.615,35	0,00	766.460,74	1.045.506,45
I. Excedent de l'exercici					-62.485,32			-62.485,32
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-41.184,38	-41.184,38
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-70.615,35		70.615,35			0,00
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>	60.000,00	0,00	219.045,72	0,00	-62.485,32	0,00	725.276,36	941.806,75
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>	60.000,00	0,00	219.045,72	0,00	-62.485,32	0,00	725.276,36	941.806,75
I. Excedent de l'exercici					665,79			665,79
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-41.141,37	-41.141,37
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-62.485,32		62.485,32		225.964,71	225.964,71
<b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>	60.000,00	0,00	166.560,40	0,00	0,00	0,00	910.099,65	1.127.325,88

## **MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020** (importats expressats en euros)

### **1. Activitat de l'entitat**

#### **– IDENTIFICACIÓ I ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY**

La Fundació té per objecte aconseguir la màxima qualitat de vida de les persones amb discapacitat psíquica o malaltia mental, i la seva integració i inserció en l'àmbit social, formatiu, laboral i familiar en el sentit més ampli.

La Fundació Nouxamfrà neix de la transformació d'associació en fundació atorgada per "Associació Taller Sant Miquel" segons acord pres en l'Assemblea General Extraordinària de l'Associació Taller Sant Miquel el dia 21 de juny de 2011. L'esmentat acord es va elevar a públic el dia 21 de novembre de 2011 i va quedar inscrit al Protectorat de fundacions en data 21 de maig de 2012.

La Fundació Nouxamfrà es dedica a la formació i integració laboral i social de persones amb una disminució psíquica. En el moment actual proporciona diferents serveis:

#### **Centre-Xamfrà Taller Sant Miquel:**

S'imparteixen cursos de Formació Professional Inicial a joves de 16 a 21 anys, amb necessitats educatives especials. Existeix una ampla oferta formativa en programes PFI (Programes de formació i inserció) i en IFE (Itineraris formatius específics) que aposta pel creixement personal i la capacitat professional d'aquests joves en els perfils de: Auxiliars de comerç o atenció al públic, Auxiliar de vendes i atenció al públic, Auxiliar de cuina, Auxiliar en establiments hotelers, Auxiliar en treball de fusteria i Auxiliars en vivers i jardins.

El centre Xamfrà, centre concertat amb el Departament d'Ensenyament, segueix en procés de creixement. Aquest curs 2020-21 ha implementant el tercer curs IFE, corresponent a 12 places de nova creació eixamplant la seva capacitat de matrícula màxima a 96 alumnes.

#### **Servei d'Itineraris Laborals: Dedicat a:**

1.-Programa d'Orientació i Acompanyament a la Inserció de les persones amb discapacitat i/o malaltia mental de la xarxa d'orientació per a l'ocupació. (Setembre 2020-Juny 2021). Total usuaris: 20 alumnes.

2- Curs "Operaciones básicas de cocina ed. 1/20" subvencionat per INSERTA (FSC) amb 12 alumnes i una durada des del febrer 2020 fins novembre 2020.

Total de nous contractes o insercions laborals en l'any 2020: 8 contractes dels quals 6 han estat a l'empresa ordinària i la resta han estat en CET.

**Centre Especial de Treball:** Es proposa donar feina a aquelles persones amb disminució que, tot i ser productives, no estan prou preparades per adaptar-se a l'empresa ordinària. I proporcionar un suport que permeti el creixement personal i el millorament de la qualitat de vida de cada persona en tots els àmbits: afectiu, familiar, de lleure, d'aprenentatges, etc.

Dóna feina a una mitjana 64 persones amb disminució psíquica en les diverses activitats dels tallers següents: jardineria, confecció, manipulats i enclavaments.

El CET compta amb el suport del servei Unitat Suport Autonomia Personal (USAP) que treballa objectius personals de cada usuari a partir del Programa Individualitzat d'integració segons les necessitats de cada persona, relatiu a l'adaptació al treball i a la millora de la qualitat de vida i amb la participació dels diferents agents (família, psicòleg, treballadora social, pedagoga i professionals de l'educació i la salut, de l'oci, etc.)

Els centres que a 31 de desembre de 2020 té en funcionament la Fundació són els següents:

**ESCOLA:**

Riera Pahissa, 44

08980 SANT FELIU DE LLOBREGAT

Escola per a persones amb discapacitat intel·lectual.

**C.E.T. :**

Carretera de la Sanson, Edifici Collserola, 74

08980 SANT FELIU DE LLOBREGAT

Centre per a persones amb discapacitat intel·lectual.



**RÈGIM JURÍDIC**

Composició del membres del Patronat és:

<u>NOM I COGNOMS</u>	<u>CÀRREC</u>
Immaculada Pericas i Pagès	Presidenta
Jordi Vives Xiol	Secretari
Francesc Jené Borràs	Tresorer
Joan Soler Moll	Vocal
Anna Jené Domenech	Vocal
Lluís Torras Arruga	Vocal
Berta Pongiluppi Ascon	Vocal
Josep Maria Vives de Quadras	Vocal

**Domicili Social:**

Riera Pahissa, 44

08980 Sant Feliu de Llobregat.

**- AJUTS ATORGATS**

Tota l'activitat de la Fundació va destinada a la formació i integració laboral i social de persones amb una disminució psíquica, imputant-se la despesa en funció de la seva naturalesa. Els ajuts atorgats per la Fundació durant l'exercici 2020 i 2019 es detallen en el punt 15.2 de la present memòria.

**- CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

Durant l'exercici 2020 la Fundació ha subscrit un conveni de col·laboració amb la Fundació bancària "La Caixa" per valor de 40.000,00 euros (40.000,00 euros l'any 2019).

**- USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES**

En la memòria d'activitats descrita en el punt 1 d'aquesta memòria es detallen els usuaris i beneficiaris de l'activitat de la Fundació.

**- ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

L'Entitat ha dut a terme les seves activitats seguint criteris d'igualtat entre sexes.

**2. Bases de presentació dels comptes anuals**

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

**a) Imatge fidel:**

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

**b) Principis comptables:**

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

**c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:**

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant, havent tingut en consideració la situació actual de la COVID-19, així com els seus possibles efectes a l'economia en general i a la Fundació en particular, no existint risc en la continuïtat de l'activitat, tal i com es detalla a continuació:

L'arribada de la pandèmia va provocar l'aturada de l'activitat presencial a les aules de l'escola. No obstant això, els mestres van continuar tenint contacte amb tots els alumnes durant tot els temps de confinament i van continuar impartint classes realitzant activitats de forma telemàtica. Els ingressos de l'exercici s'han vist afectats negativament ja que es van deixar de realitzar serveis escolars com els de menjador i activitats complementàries durant el període de confinament derivat de la declaració de l'Estat d'Alarma conseqüència de la pandèmia.

Pel que fa al Centre Especial de Treball, hi va haver una davallada important en els serveis de confecció i manipulats, i una parada en els treballs de jardineria a causa del confinament.

Davant d'aquesta situació excepcional es van adoptar les mesures següents:

Pel que fa al tema laboral, es van presentar ERTO's per força major autoritzat pel Departament de Treball en data 2 d'abril de 2020, amb efectes 14 de març de 2020 i que fa afectar a 82 treballadors de la Fundació (treballadors del CET). L'import de les exoneracions de seguretat social per ERTO ascendeix a 21.587,86 euros.

Pel que fa a l'exercici 2021 l'activitat escolar s'ha reprès seguint les directrius marcades per les autoritats sanitàries i d'ensenyament. Durant 3 dies a la setmana les activitats escolars són presencials i la resta de dies es realitzen on-line i amb canvis d'horaris. Aquest fet provoca que els ingressos provinents de serveis de menjador i activitats complementàries continuïn en davallada. Pel que fa els serveis del Centre Especial de treball es realitzen els manteniments de jardineria amb normalitat i s'han recuperat clients i incrementat les comandes de serveis de manipulats i confecció. A data de formulació dels presents comptes anuals, la previsió dels ingressos per l'exercici 2021 és optimista.

Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

**d) Comparació de la informació:**

Els membres del Patronat presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2020, les corresponents a l'exercici anterior.

**e) Agrupació de partides:**

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

**f) Elements aplegats en diverses partides:**

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides:

	<b>Exercici 2020</b>	<b>Exercici 2019</b>
B)II.1 Deutes amb entitats de crèdit a llarg termini	4.270,04	0,00
C)II.1 Deutes amb entitats de crèdit a curt termini	2.657,35	0,00

**g) Canvis en criteris comptables.**

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

**h) Correcció d'errors:**

No han existit correcció d'errors comptables durant el present exercici.

### 3. Excedent de l'exercici

#### PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

<u>Bases de repartiment</u>	<u>EXERCICI 2020</u>	<u>EXERCICI 2019</u>
Excedent de l'exercici	665,79	-62.485,32
<b>Total base de repartiment= Total aplicació</b>	<b>665,79</b>	<b>-62.485,32</b>

<u>Aplicació a</u>	<u>EXERCICI 2020</u>	<u>EXERCICI 2019</u>
Romanent	665,79	-62.485,32
<b>Total aplicació=Total base de repartiment</b>	<b>665,79</b>	<b>-62.485,32</b>

#### Detall resultat per activitats:

	<u>Resultat 2020</u>	<u>Resultat 2019</u>
Activitats servei social subvencionat per DTASiF: CET	-3.552,35	-47.185,19
Resta:	4.218,14	-15.300,13
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>	<b>665,79</b>	<b>-62.485,32</b>

#### Aplicació exercici 2020:

<b>Activitats subvencionades per DTASiF</b>	<b>Pendent d'aplicar al 31/12/19</b>	<b>Millores materials</b>	<b>Amortització dèficits</b>	<b>Pendent d'aplicar al 31/12/2020</b>
Resultat 2018	0,00		0,00	0,00
Resultat 2019	0,00		0,00	0,00
Resultat 2020				---

#### Detall dèficits:

<b>DESCRIPCIÓ</b>	<b>IMPORT</b>
Dèficit 2018	-73.505,17
Dèficit 2019	-47.185,19
Dèficit 2020	-3.552,35

#### **4. Normes de registre i de valoració**

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

##### **a) Immobilitzat intangible.**

###### **CAPITALITZACIÓ:**

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

###### **AMORTITZACIÓ:**

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

###### **CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:**

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

###### **DRETS SOBRE BÉNS CÈDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT**

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament, estan reflectits en l'actiu del balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, determinat pel valor de cost del dret d'ús en el moment de la cessió de la finca per part de l'Ajuntament de Sant Feliu de Llobregat, destinada a persones amb dificultats d'inserció al món docent per un període de 30 anys, comptabilitzant-se en el patrimoni net la subvenció/donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

El dret d'ús s'ha amortitzat d'acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió.

**b) Béns integrants del patrimoni cultural.**

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

**c) Immobilitzat material.****CAPITALITZACIÓ**

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

**AMORTITZACIÓ**

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

**CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT**

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

**CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES**

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

**COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA**

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici dels òrgans de govern de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

## COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

## TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

### **d) Inversions immobiliàries**

Durant el present exercici, l'Entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

### **e) Arrendaments**

#### COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingüés vigència durant l'exercici.

#### COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

##### Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

##### Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrès i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

### **f) Permutes**

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'Immobilitzat material.

**g) Instruments financers****1- ACTIUS FINANCERS****1.a) Actius financers a cost amortitzat***Críteris emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat.

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacional, fons socials i fons especials.

*Valoració inicial*

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacional, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

*Valoració posterior*

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a particip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.



No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

#### *Deteriorament del valor*

S'han practicat correccions valoratives donat que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius financers amb característiques similars de risc valorat col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més fets que han tingut lloc després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o retard en els fluxos d'efectiu futurs estimats, que han estat motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'ha emprat el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. En el càlcul de les pèrdues per deteriorament d'un grup d'actius financers s'han utilitzat models basats en fórmules o mètodes estadístics.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió, quan l'import de la pèrdua disminueix per causes relacionades amb un fet posterior, s'han imputat com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de resultats. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

#### **1.b) Actius financers a cost**

##### *Criteris emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa en l'apartat anterior sobre actius financers mantinguts per a negociar.

##### *Valoració inicial*

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

##### *Valoració posterior*

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan ha calgut assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o altres motius, s'ha aplicat el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, considerant com a grup homogeni aquell en què els valors que l'integren tenen drets iguals.

#### *Deteriorament del valor*

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

### **1.c) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers**

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

### **1.d) Baixa d'actius financers**

L'entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

## **2- PASSIUS FINANCERS**

### **2.a) Passius financers a cost**

#### *Criteris emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

#### *Valoració inicial*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

### *Valoració posterior*

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

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

### **2.b) Reclassificació de passius financers**

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

### **2.c) Baixa de passius financers**

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

### **h) Impost sobre beneficis.**

#### DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

- "Diferències temporàries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.

**i) Ingressos i despeses.**

**CRITERIS GENERALS APLICATS**

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduint l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

Les despeses meritedes durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

**DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS**

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.

En conseqüència, només es registren els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixin totes i cadascuna de les condicions següents:

- a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- b) És probable que l'entitat rebí els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat.

d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

#### **j) Provisions i contingències**

##### RECONeixEMENT

L'entitat reconeix com a provisions els passius que, tot i complir la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte del seu import o de la data en què es cancel·laran.

##### VALORACIÓ

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren, en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i es registren els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no s'ha cregut necessari efectuar cap tipus de descompte.

#### **k) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de l'Entitat.

#### **l) Despeses de personal**

D'acord amb el conveni col·lectiu vigent, estableix com a premi de fidelitat o permanència per a tots aquells treballadors/es que extingeixin llur contracte amb l'Entitat de manera voluntària o per mandat convencional sempre que tinguin un mínim de 15 anys d'antiguitat i hagin fet com a mínim 60 anys. L'import de l'esmentat premi equivaldrà a 3 mensualitats extraordinàries i a una mensualitat més per cada cinc anys que excedeixi dels 15 primers.

La Fundació reconeix com a provisió per retribucions al personal a llarg termini la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb els que es liquidaran les obligacions, minorat en l'import procedent de costos per serveis passats encara no reconeguts en els termes indicats en aquesta norma.

Les variacions en els imports anteriors produïdes en l'exercici s'han reconegut en el compte de resultats.

**m) Subvencions, donacions i llegats.****CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ**Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie s'han valorat pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

**CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS**

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.



Denominació	Saldo 31.12.18	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
A.A. Maquinària	100.877,62	2.792,20	0,00	0,00	103.669,82
A.A. Utillatge i alt. instal.	332.656,08	13.018,00	0,00	0,00	345.674,08
A.A. Mobiliari	48.556,74	2.511,10	0,00	0,00	51.067,84
A.A. E.P.I.	47.415,83	3.870,47	0,00	0,00	51.286,30
A.A. Elements de transport	113.143,86	6.677,11	0,00	0,00	119.820,97
A.A. Altre immobilitzat	2.420,01	632,02	0,00	0,00	3.052,03
<b>TOTAL (B)</b>	<b>645.070,14</b>	<b>29.500,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>674.571,04</b>

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.18	Saldo 31.12.19
<b>IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)</b>	<b>83.380,18</b>	<b>58.767,45</b>

Naturalesa	Saldo 31.12.19	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp	Saldo 31.12.20
		Entrades	Actius no corr. Mant. Per la venda	Aport. no dineràries	Ampli. / millores			
Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	202.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.760,00
Construccions	0,00	0,00	23.204,71	0,00	0,00	0,00	0,00	23.204,71
Maquinària	120.822,13	3.516,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.338,69
Utillatge i alt. instal.	371.488,46	5.958,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.446,64
Mobiliari	57.267,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.267,22
E. P. I.	51.878,31	2.051,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.929,60
Elements de transport	128.514,33	10.433,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.947,37
Altre immobilitzat mat	3.368,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.368,04
<b>TOTAL (A)</b>	<b>733.338,49</b>	<b>21.959,07</b>	<b>225.964,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>981.262,27</b>

En data 9 de juny de 2020 el Patronat de la Fundació acorda acceptar la donació de tres dècimes parts indivises d'unes finques en el termini de Tortosa. El valor de la donació és de 225.964,71 euros. La Fundació espera recuperar el valor d'aquest actiu a través de la seva venda, en lloc de destinar-lo a un ús continuat, és per això que es troba com a disponible per a la venda immediata en les condicions actuals.



Denominació	Saldo 31.12.19	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
A.A. Maquinària	103.669,82	2.984,78	0,00	0,00	106.654,60
A.A. Utillatge i alt. instal.	345.674,08	12.228,89	0,00	0,00	357.902,97
A.A. Mobiliari	51.067,84	2.195,51	0,00	0,00	53.263,35
A.A. E.P.I.	51.286,30	2.464,31	0,00	0,00	53.750,61
A.A. Elements de transport	119.820,97	7.340,90	0,00	0,00	127.161,87
A.A. Altre immobilitzat	3.052,03	316,01	0,00	0,00	3.368,04
<b>TOTAL (B)</b>	<b>674.571,04</b>	<b>27.530,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>702.101,44</b>

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.20
<b>IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)</b>	<b>58.767,45</b>	<b>279.160,83</b>

## 5.2 Altra informació

### a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Maquinària	10 - 15%
Utillatge	15 - 30%
Altres instal·lacions	8 - 12%
Mobiliari	15%
Equips procés informació	25%
Elements de transport	16%
Altre immobilitzat	12 - 30%

### b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Entitat.

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	597.596,65	533.338,23
<b>TOTAL</b>	<b>597.596,65</b>	<b>533.338,23</b>

**d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material, indicant també l'import d'aquests actius.**

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/20	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/19
Equip termoimpresió i furgoneta	35.200,00	3.020,56	7.350,43
Immobilitzat divers	24.000,00	5.114,42	9.925,92
Finques disponibles per la venda	225.964,71	225.964,71	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>285.164,71</b>	<b>234.099,69</b>	<b>17.276,35</b>

## **6. Inversions immobiliàries**

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

## **7. Béns del patrimoni històric i cultural**

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

## **8. Immobilitzat intangible**

### **8.1 Anàlisi dels moviments**

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.2018	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.19
		Entrades	Actius generat intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràr			
Aplicacions informàtiques	32.350,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.350,10
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960.000,00
<b>TOTAL (A)</b>	<b>992.350,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>992.350,10</b>

Denominació	Saldo 31.12.18	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
A.A. Aplicacions informàtiques	24.788,06	2.447,03	0,00	0,00	27.235,09
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	220.000,00	32.000,00	0,00	0,00	252.000,00
<b>TOTAL (B)</b>	<b>244.788,06</b>	<b>34.447,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>279.235,09</b>

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.18	Saldo 31.12.19
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)</b>	<b>747.562,04</b>	<b>713.115,01</b>

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.2019	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.20
		Entrades	Actius generat intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràr			
Aplicacions informàtiques	32.350,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.350,10
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	960.000,00
<b>TOTAL (A)</b>	<b>992.350,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>992.350,10</b>

Denominació	Saldo 31.12.19	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
A.A. Aplicacions informàtiques	27.235,09	1.618,88	0,00	0,00	28.853,97
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	252.000,00	32.000,00	0,00	0,00	284.000,00
<b>TOTAL (B)</b>	<b>279.235,09</b>	<b>33.618,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312.853,97</b>

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.20
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)</b>	<b>713.115,01</b>	<b>679.496,13</b>

## 8.2 Altra informació

### a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements.

Classes elements	% amortització
Aplicacions informàtiques	25%

### b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa l'Entitat.

### c) Béns cedits en ús gratuïtament: característiques i l'import que s'hi ha assignat.

La Fundació no posseeix elements de l'immobilitzat intangible cedits en ús gratuïtament.

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Aplicacions informàtiques	31.124,46	20.489,58
<b>TOTAL</b>	<b>31.124,46</b>	<b>20.489,58</b>

### e) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible

Recullen la valoració econòmica del béns cedits en ús gratuïtament en el moment de la cessió del Centre destinat a persones amb dificultats d'inserció al món docent, per part de l'Ajuntament de Sant Feliu de Llobregat.

Immoble	Valor	Inscripció finca/Referència cadastral
c/ Josep Tarradellas, 2, cantonada amb Riera Pahissa, 44	960.000,00	Registre de la Propietat 1 de Sant Feliu de Llobregat al Tom 2748, llibre 500, número 27.809.

El 16 de febrer de 2012 la Fundació va signar un conveni de cessió gratuïta d'una finca propietat de l'Ajuntament de Sant Feliu de Llobregat ubicada al carrer Josep Tarradellas, 2, cantonada amb Riera Pahissa, 44, per un període de 30 anys prorrogables per períodes de 5 anys, llevat que es manifesti el contrari amb 6 mesos d'antelació.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/20	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/19
Finca cedida del c/.Josep Tarradellas, 2	960.000,00	676.000,00	708.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>960.000,00</b>	<b>676.000,00</b>	<b>708.000,00</b>

## 9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

### 9.1 Arrendaments financers

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

### 9.2 Arrendaments operatius

#### EXERCICI 2019

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA
Lloguer Fotocopiadora, furgonetes i renting centraleta	2.771,29
Nau ubicada el c/.Mataró	24.349,27

#### EXERCICI 2020

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA
Lloguer Fotocopiadora, furgonetes i renting centraleta	2.140,48
Nau ubicada el c/.Mataró	23.650,51

## 10. Actius financers

### 10.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

CATEGORIES	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>Actius financers a cost amortitzat</b>					3.356,43	3.356,43
<b>Actius fin. mantinguts per a negociar</b>						
<b>Actius financers a cost</b>						
<b>TOTAL</b>					<b>3.356,43</b>	<b>3.356,43</b>

CATEGORIES	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4700, 4708 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>Actius financers a cost amortitzat</b>					431.357,67	604.083,88		
<b>Actius fin. mantinguts per a negociar</b>								
<b>Actius financers a cost</b>								
<b>TOTAL</b>					<b>431.357,67</b>	<b>604.083,88</b>		

CATEGORIES	TOTAL	
	2020	2019
<b>Actius financers a cost amortitzat</b>	434.714,10	607.440,31
<b>Actius financers mantinguts per a negociar</b>		
<b>Actius financers a cost</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>434.714,10</b>	<b>607.440,31</b>

10.2) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

No han existit correccions per deteriorament del valor durant el present exercici ni durant l'exercici anterior.

10.3 Usuaris i altres deutors

## EXERCICI 2019

	<b>SALDO 31-12-18</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>SALDO 31-12-19</b>
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	223.316,61	878.862,38	880.204,51	221.974,48
Altres deutors	481.569,86	1.384.469,00	1.483.929,46	382.109,40
<b>TOTAL</b>	<b>704.886,47</b>	<b>2.263.331,38</b>	<b>2.364.133,97</b>	<b>604.083,88</b>

## EXERCICI 2020

	<b>SALDO 31-12-19</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>SALDO 31-12-20</b>
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	221.974,48	796.198,88	820.667,82	197.505,54
Altres deutors	382.109,40	1.382.868,02	1.531.125,29	233.852,13
<b>TOTAL</b>	<b>604.083,88</b>	<b>2.179.066,90</b>	<b>2.351.793,11</b>	<b>431.357,67</b>

**11. Passius financers**11.1) Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

CATEGORIES	Instruments financers a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Altres	
	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174, 18, 1753	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Passius financers a cost amortitzat	4.270,04	0,00				
Passius fin. mantinguts per a negociar						
<b>TOTAL</b>	<b>4.270,04</b>	<b>0,00</b>				

Instruments financers a curt termini						
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Passius financers a cost amortitzat	2.657,35	63.429,52			89.576,86	98.370,36
Passius fin. mantinguts per a negociar						
<b>TOTAL</b>	<b>2.657,35</b>	<b>63.429,52</b>			<b>89.576,86</b>	<b>98.370,36</b>

	Altres		TOTAL	
CATEGORIES	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,5566,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
	2020	2019	2020	2019
Passius financers a cost amortitzat	160.932,95	158.326,20	257.437,20	320.126,08
Passius financers mantinguts per a negociar				
<b>TOTAL</b>	<b>160.932,95</b>	<b>158.326,20</b>	<b>257.437,20</b>	<b>320.126,08</b>

11.2) Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	2.657,35	2.807,24	1.462,80				6.927,39
Proveïdors d'immobilitzat (523)	1.311,44						1.311,44
Deutes amb entitats vinculades	159.621,51						159.621,51
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	89.576,86						89.576,86
<b>TOTAL</b>	<b>253.167,16</b>	<b>2.807,24</b>	<b>1.462,80</b>				<b>257.437,20</b>

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

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.



11.4) Deutes amb entitats públiques

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Hisenda Pública Creditora per I.V.A.	35.752,84	30.355,29
- Hisenda Pública Creditora per I.R.P.F.	26.909,30	25.807,35
- Org. Seguretat Social Creditora	16.729,63	1.000,24
<b>TOTAL DEUTE AMB ENT. PÚBLIQUES</b>	<b>79.391,77</b>	<b>57.162,88</b>

11.5) Pòlisses de crèdit

A la data de tancament de l'exercici econòmic la Fundació disposa de les pòlisses de crèdit següents:

<u>ENTITAT DE CRÈDIT</u>	<u>LÍMIT</u>	<u>DISPOSAT</u>
Caixabank	50.000,00	0,00
Banc Sabadell	40.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>90.000,00</b>	<b>0,00</b>

**12. Fons propis**

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

	<u>Dotació fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.18	60.000,00	289.661,07	(70.615,35)	279.045,72
Distribució del resultat Resultat de l'exercici		(70.615,35)	70.615,35 (62.485,32)	0,00 (62.485,32)
Saldo 31.12.19	60.000,00	219.045,72	(62.485,32)	216.560,40
Saldo 31.12.19	60.000,00	219.045,72	(62.485,32)	216.560,40
Distribució del resultat Resultat de l'exercici		(62.485,32)	62.485,32 665,79	0,00 665,79
Saldo 31.12.20	60.000,00	156.560,40	665,79	217.226,19

**13. Subvencions, donacions i llegats**

## SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

## EXERCICI 2019

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORN	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	766.460,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.184,42	725.276,32	Inversions en immobilitzat
	766.460,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.184,42	725.276,32	

## EXERCICI 2020

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORN	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	725.276,32	225.964,71	0,00	0,00	0,00	-41.141,37	910.099,69	Inversions en immobilitzat
	725.276,32	225.964,71	0,00	0,00	0,00	-41.141,37	910.099,69	

## SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ

## EXERCICI 2019

Concepte de la subvenció.	Origen subvenció	Import atorgat
Concert educatiu	Generalitat (Departament d'ensenyament)	50.877,60
Menjador	Generalitat (Departament d'ensenyament)	61.125,86
Pagament delegat	Generalitat (Departament d'empresa i ocupació)	446.829,04
Subvenció manteniment llocs de treball-SMI	Generalitat (Departament d'empresa i ocupació)	361.201,71
USAP	Generalitat (Departament d'empresa i ocupació)	174.011,04
Contractació laboral	Generalitat (Servei d'ocupació de Catalunya)	27.189,76
SIOAS (Inseridor)	Generalitat (Departament d'empresa i ocupació)	130.000,00
Bonificació formació	Organisme Oficial de la Seguretat Social	4.702,50
Beques alumnes	Generalitat (Departament d'ensenyament)	1.500,00
		<b>1.257.437,51</b>

## EXERCICI 2020

Concepte de la subvenció	Origen subvenció	Import atorgat
Concert educatiu	Generalitat (Departament d'ensenyament)	53.340,82
Menjador	Generalitat (Departament d'ensenyament)	63.151,43
Pagament delegat	Generalitat (Departament d'empresa i ocupació)	547.189,75
Subvenció manteniment llocs de treball-SMI	Generalitat (Departament d'empresa i ocupació)	238.182,97
USAP	Generalitat (Departament d'empresa i ocupació)	163.572,00
Contractació laboral	Generalitat (Servei d'ocupació de Catalunya)	26.400,00
SIOAS (Inseridor)	Generalitat (Departament d'empresa i ocupació)	129.998,35
Bonificació formació	Organisme Oficial de la Seguretat Social	2.353,50
Beques alumnes	Generalitat (Departament d'ensenyament)	1.500,00
Seguretat Social	Exoneracions Seguretat Social	21.587,86
		<b>1.247.276,68</b>

## Detall subvencions atorgades per la Generalitat de Catalunya pel CET:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Subvenció manteniment llocs de treball	283.101,82	361.201,71
Subvenció sous CET (USAP)	163.572,00	174.011,04
<b>TOTAL</b>	<b>446.673,82</b>	<b>535.212,75</b>

L'import que l'Entitat s'ha bonificat a la Seguretat Social de la quota empresarial per aplicació del Reial Decret 2273/1985 no es reconeix com ingrès per subvenció sinó que es redueix el cost per la Seguretat Social. L'any 2019 l'import bonificat va ser de 232.158,21 euros i l'any 2020 ha estat de 194.726,64 euros.

## DONACIONS:

## EXERCICI 2019

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPÒRT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	142.505,89		142.505,89	Funcionament de la fundació
	<b>142.505,89</b>		<b>142.505,89</b>	

## EXERCICI 2020

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	135.591,34		135.591,34	Funcionament de la fundació
	<b>135.591,34</b>		<b>135.591,34</b>	

**14. Situació fiscal****14.1. Impost sobre beneficis**

El resultat de l'exercici ha estat positiu de 665,79 euros, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

## TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

**CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS**

Compte De P i G	A través De P i G	
	Augments	Disminucions
Rtat. comptable de l'exerc. després IS		665,79
Impost s/ societats		
Rtat. comptable abans de IS		665,79
<b>Diferències permanents</b>		<b>-665,79</b>
Rendiments exempts en base Llei 49/02	665,79	
<b>Base imposable (Result. fiscal)</b>		<b>0,00</b>

### **14.2. Altres tributs**

L'Entitat realitza operacions que generen dret a la deducció de les quotes d'I.V.A. suportat, i activitats que no generen l'esmentat dret. Per aquest motiu l'I.V.A. deduïble es calcula aplicant un percentatge sobre l'Impost total suportat. Aquest percentatge de deducció es determina multiplicant per cent la fracció, de dos decimals arrodonida a l'alça, que s'obté de dividir les següents magnituds:

- al numerador: l'import total de les entregues de béns i prestacions de serveis que generen dret a deduir.
- al denominador: l'import total de totes les operacions, incloses les que no generen el dret a deduir.

Tot aquest procediment es realitza d'acord amb el que estableix l'article 104 de la Llei de l'Impost sobre el Valor Afegit.

Les quotes d'I.V.A. no deduïble, s'imputen com a més cost del bé o servei adquirit.

## **15. Ingressos i despeses**

### **15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern**

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

### **15.2. Ajuts concedits i altres despeses**

Durant l'exercici 2020 i 2019 la Fundació no ha atorgat ajuts monetaris.

### **15.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:**

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és la següent:

<u>Concepte</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	66.578,62	70.936,97
Variació existències	941,00	-7.199,78
<b>TOTAL</b>	<b>67.519,62</b>	<b>63.737,19</b>

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Sous i salaris	1.596.445,90	1.714.610,74
Indemnitzacions	12.173,55	21.204,27
Premis de fidelitat	1.410,78	1.048,95
Seguretat Social a càrrec de l'associació	283.120,10	264.639,38
<b>TOTAL</b>	<b>1.893.150,33</b>	<b>2.001.503,34</b>

Detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

<u>Concepte</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	-174,32	-2.160,14
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,00	0,00
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	0,00	0,00
Excés de provisió per les activitats	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-174,32</b>	<b>-2.160,14</b>

#### **15.4. Detall de la partida "Altres resultats"**

El detall i import de la partida de despeses i ingressos excepcionals és la següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Despeses excepcionals de l'exercici	-4.107,73	-1.830,36
Ingressos excepcionals de l'exercici	9.209,20	5.792,37
<b>TOTAL</b>	<b>5.101,47</b>	<b>3.962,01</b>

En aquest apartat ens trobem bàsicament regularitzacions de saldos de proveïdors, i sinistres.

#### **15.5. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions**

No existeix saldo per aquest apartat en el Compte de resultats del present exercici ni l'anterior.

**15.6. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades**

No s'han realitzat operacions amb entitats del grup o associades.

**16. Provisions i contingències**

Correspon a la provisió que cobreix el passiu meritat pel premi de fidelitat o permanència (Veure nota 4-I).

El moviment que hi ha hagut durant l'exercici per cada provisió reconeguda, en el Passiu del Balanç, ha estat el següent:

<b><u>PARTIDA DEL BALANÇ</u></b>	<b><u>SALDO</u></b> <b><u>31/12/19</u></b>	<b><u>DOTACIONS</u></b>	<b><u>BAIXES/PAGAMENTS</u></b>	<b><u>SALDO</u></b> <b><u>31/12/20</u></b>
Obligacions per prestacions al personal	19.370,59	1.410,78	0,00	20.781,37
<b>TOTAL</b>	<b>19.370,59</b>	<b>1.410,78</b>	<b>0,00</b>	<b>20.781,37</b>

La Fundació reconeix com a provisió per retribucions al personal a llarg termini la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb els que es liquidaran les obligacions:

Els criteris de valoració són:

- Es considera que tots els treballadors afectats pel conveni col·lectiu de treball per al sector d'escoles d'educació especial que cobraran el premi al complir l'edat màxima.

**17. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries**

**17.1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.**

Exercici 2019:

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<b><u>Detall</u></b>	<b><u>Valor</u></b> <b><u>comptable</u></b>	<b><u>Descripció</u></b>
Usuaris deutors	60.000,00	Deutors
<b>TOTALS</b>	<b>60.000,00</b>	

Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació

Exercici 2020:

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<b>Detall</b>	<b>Valor comptable</b>	<b>Descripció</b>
Tresoreria	60.000,00	Compte corrent
<b>TOTALS</b>	<b>60.000,00</b>	

Actius corrents i no corrents que no formen part de la dotació fundacional:

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

## 17.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

<b>DESCRIPCIÓ</b>	<b>EXERCICI 2020</b>	<b>EXERCICI 2019</b>
<b>INGRESSOS BRUTS</b>		
Ingressos per les activitats	2.179.066,90	2.263.331,38
Altres ingressos de les activitats	0,00	0,00
Ingressos excepcionals	9.209,20	5.792,37
Ingressos financers	0,00	9,00
<b>TOTAL INGRESSOS BRUTS</b>	<b>2.188.276,10</b>	<b>2.269.132,75</b>
<b>DESPESES NECESÀRIES</b>		
Despeses financeres i variació valor raonable	384,74	674,38
<b>TOTAL DESPESES NECESÀRIES</b>	<b>384,74</b>	<b>674,38</b>
<b>TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES</b>	<b>2.187.891,36</b>	<b>2.268.458,37</b>



<u>DESCRIPCIÓ</u>	<u>EXERCICI 2020</u>	<u>EXERCICI 2019</u>
<b><u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u></b>		
Aprovisionaments	67.519,62	63.737,19
Despeses de personal	1.893.150,33	2.001.503,34
Altres despeses d'exploració	202.439,98	241.109,29
Despeses excepcionals	4.107,73	1.830,36
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	21.959,07	4.888,17
<b>TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL</b>	<b>2.189.176,73</b>	<b>2.313.068,35</b>

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

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos Computables</u>	<u>% destinat a finalitats fundacionals</u>	<u>Despesa a destinar a activitats fundacionals</u>	<u>Despesa destinada a activitats fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2016	1.974.789,35	70%	1.382.352,55	2.033.273,09	(650.920,54)
2017	2.035.494,64	70%	1.424.846,25	2.209.506,08	(784.659,83)
2018	2.228.407,86	70%	1.559.885,50	2.286.151,35	(726.265,85)
2019	2.268.458,37	70%	1.587.920,86	2.313.068,35	(725.147,49)
2020	2.187.891,36	70%	1.531.523,95	2.189.176,73	(657.652,78)

### 17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

### 18. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

### 19. Operacions amb parts vinculades

En l'exercici 2019 la Fundació va rebre ajuts monetaris de la Fundació Xamfrà Sant Miquel per import de 40.600,00 euros. A 31/12/19 quedava un saldo pendent de pagament de 157.014,75 euros de l'entitat anteriorment esmentada.

En l'exercici 2020 la Fundació ha rebut ajuts monetaris de la Fundació Xamfrà Sant Miquel per import de 44.445,00 euros. A 31/12/20 quedava un saldo pendent de pagament de 159.621,51 euros de l'entitat anteriorment esmentada.

## 20. Altra informació

### 20.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Direcció	0,67	0,50	0,00	0,00	0,67	0,50
Cap servei	2,78	3,00	0,00	0,00	2,78	3,00
Administració	1,57	2,11	0,00	0,00	1,57	2,11
Serveis generals	1,43	1,14	1,00	1,00	0,43	0,14
Psicòleg	0,37	0,60	0,00	0,31	0,37	0,29
Professors	14,35	14,48	4,23	3,94	10,12	10,54
Ed. social	2,00	1,42	2,00	1,42	0,00	0,00
Treball social	0,77	0,86	0,00	0,00	0,77	0,86
Tècnica Incorpora	1,00	0,86	0,00	0,00	1,00	0,86
Monitors	14,42	13,49	6,17	5,61	8,25	7,88
Peons	42,35	59,28	29,71	38,87	12,64	20,41
<b>TOTAL</b>	<b>81,71</b>	<b>97,74</b>	<b>43,11</b>	<b>51,15</b>	<b>38,60</b>	<b>46,59</b>

### 20.2 Operacions amb garantia

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions dels impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o bé hagi transcorregut el termini de prescripció legal.

A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte l'Entitat no han estat inspeccionats, no existint segons els membres de l'òrgan de govern, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

### 20.3 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2020 han estat de 4.845 Euros i per l'auditoria de l'any 2019 varen ser de 4.750 Euros.

### 20.4 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Descripció de les entitats que es troben sota una mateixa unitat de decisió.

<u>Entitat</u>	<u>Motiu de trobar-se dins la mateixa unitat de decisió</u>
Fundació Xamfrà Sant Miquel	Òrgan de govern

## 20.5 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, compromentent-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres temporals en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la CNMV.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financeres, amb excepció de les inversions que estiguin subjectes a restriccions de lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatus de l'entitat o de la normativa que li sigui d'aplicació; i la part del patrimoni de l'entitat que provingui d'aportacions efectuades pel fundador, per donants o per associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència. Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

### Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la **liquidesa** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la **preservació del capital**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga).

**21. Informació segmentada**

EXERCICI 2020

<u>TÍTOL</u>	<u>TOTAL</u>	<u>ESCOLA (Garantia Social)</u>	<u>ESCOLA (Itineraris)</u>	<u>C.E.T. T-00165</u>	<u>ENTITAT</u>
Ingressos per prest.de serveis	796.198,88	69.877,03	0,00	726.321,85	0,00
<b>TOTAL VENDES I SERVEIS</b>	<b>796.198,88</b>	<b>69.877,03</b>	<b>0,00</b>	<b>726.321,85</b>	<b>0,00</b>
Donatius i patrocinis	135.591,34	30.214,50	0,00	105.376,84	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS SOCIALS</b>	<b>135.591,34</b>	<b>30.214,50</b>	<b>0,00</b>	<b>105.376,84</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL TREBALLS REALITZATS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Subv. Manteniment centre i serveis	246.490,60	116.492,25	129.998,35	0,00	0,00
Subvencions pel personal	998.086,08	547.189,75	25.200,00	425.696,33	0,00
Altres subvencions	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00
Reintegrant subv.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL SUBV. EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.247.276,68</b>	<b>663.682,00</b>	<b>155.198,35</b>	<b>428.396,33</b>	<b>0,00</b>
Ingressos per serveis diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ingressos Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBV.EN CAP.TRASP.RESULTATS</b>	<b>41.141,37</b>	<b>32.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.141,37</b>	<b>0,00</b>
Ingressos excepcionals	9.209,20	5.420,07	0,00	3.789,13	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS</b>	<b>9.209,20</b>	<b>5.420,07</b>	<b>0,00</b>	<b>3.789,13</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL EXCÉS DETERIORAMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>TOTAL INGRESSOS.....</u></b>	<b>2.229.417,47</b>	<b>801.193,60</b>	<b>155.198,35</b>	<b>1.273.025,52</b>	<b>0,00</b>

<u>TÍTOL</u>	<u>TOTAL</u>	<u>ESCOLA (Garantia Social)</u>	<u>ESCOLA (Itineraris)</u>	<u>C.E.T T-00165</u>	<u>ENTITAT</u>
Consum productes i serveis hotelers de mat.reposició	67.519,62	10.248,19	6.774,30	50.497,13	0,00
<b>TOTAL COMPRES I CONSUMS</b>	<b>67.519,62</b>	<b>10.248,19</b>	<b>6.774,30</b>	<b>50.497,13</b>	<b>0,00</b>
Sous i Salaris	1.597.856,68	548.597,20	87.813,00	961.446,48	0,00
Indemnitzacions	12.173,55	0,00	0,00	12.173,55	0,00
Seguretat Social a càrrec entitat	283.120,10	141.550,41	31.024,36	110.545,33	0,00
<b>TOT.DESPESES PERSONAL</b>	<b>1.893.150,33</b>	<b>690.147,61</b>	<b>118.837,36</b>	<b>1.084.165,36</b>	<b>0,00</b>
<b>TOT. AJUTS I ALT.DESP.GESTIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Arrendaments	25.790,99	287,50	845,56	24.657,93	0,00
Reparacions i conservació	35.587,93	13.930,88	1.685,00	19.972,05	0,00
Subministraments	13.468,41	8.344,55	3.089,00	2.034,86	0,00
Altres serveis exteriors	127.906,18	47.620,54	14.728,10	65.557,54	0,00
<b>TOTAL SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>202.753,51</b>	<b>70.183,47</b>	<b>20.347,66</b>	<b>112.222,38</b>	<b>0,00</b>
Impost sobre beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres tributs	-487,85	177,6	0,00	-665,45	0,00
<b>TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS</b>	<b>-487,85</b>	<b>177,6</b>	<b>0,00</b>	<b>-665,45</b>	<b>0,00</b>
Despeses Financeres	384,74	0,00	0,00	384,74	0,00
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>384,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>384,74</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DESP. EXCEPCIONALS</b>	<b>4.107,73</b>	<b>1.673,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2.434,02</b>	<b>0,00</b>
Dotacions per Amortitzacions	61.149,28	33.609,59	0,00	27.539,69	0,00
<b>TOTAL AMORTITZACIONS DOT.</b>	<b>61.149,28</b>	<b>33.609,59</b>	<b>0,00</b>	<b>27.539,69</b>	<b>0,00</b>
<b>T. DETERIORAMENT</b>	<b>174,32</b>	<b>174,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RTAT.PER ALIENACIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DESPESES.....</b>	<b>2.228.751,68</b>	<b>806.214,49</b>	<b>145.959,32</b>	<b>1.276.577,87</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT EXERCICI.....</b>	<b>665,79</b>	<b>-5.020,89</b>	<b>9.239,03</b>	<b>-3.552,35</b>	<b>0,00</b>

## EXERCICI 2019

<u>TÍTOL</u>	<u>TOTAL</u>	<u>ESCOLA (Garantia Social)</u>	<u>ESCOLA (fineraris)</u>	<u>C.E.T T-00165</u>	<u>ENTITAT</u>
Consum productes i serveis hotelers de mat.reposició	63.737,19	19.729,25	303,61	43.704,33	0,00
<b>TOTAL COMPRES I CONSUMS</b>	<b>63.737,19</b>	<b>19.729,25</b>	<b>303,61</b>	<b>43.704,33</b>	<b>0,00</b>
Sous i Salaris	1.715.659,69	468.461,46	94.965,51	1.152.232,72	0,00
Indemnitzacions	21.204,27	2.669,73	0,00	18.534,54	0,00
Seguretat Social a càrrec entitat	264.639,38	126.740,52	39.167,50	98.731,36	0,00
<b>TOT.DESPESES PERSONAL</b>	<b>2.001.503,34</b>	<b>597.871,71</b>	<b>134.133,01</b>	<b>1.269.498,62</b>	<b>0,00</b>
<b>TOT. AJUTS I ALT.DESP.GESTIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Arrendaments	27.120,56	800,00	0	26.320,56	0,00
Reparacions i conservació	29.733,89	9.648,01	0,00	20.085,88	0,00
Subministraments	14.441,66	10.045,16	2.040,00	2.356,50	0,00
Altres serveis exteriors	166.895,35	80.225,23	2.903,08	83.767,04	0,00
<b>TOTAL SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>238.191,46</b>	<b>100.718,40</b>	<b>4.943,08</b>	<b>132.529,98</b>	<b>0,00</b>
Impost sobre beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres tributs	757,69	166,6	0,00	591,09	0,00
<b>TOTAL IMPOSTOS I TRIBUTS</b>	<b>757,69</b>	<b>166,6</b>	<b>0,00</b>	<b>591,09</b>	<b>0,00</b>
Despeses Financeres	674,38	0,00	0,00	674,38	0,00
<b>TOTAL DESPESES FINANCERES</b>	<b>674,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>674,38</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DESP. EXCEPCIONALS</b>	<b>1.830,36</b>	<b>30,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1.799,38</b>	<b>0,00</b>
Dotacions per Amortitzacions	63.947,93	35.213,43	0,00	28.734,50	0,00
<b>TOTAL DOT. AMORTITZACIONS</b>	<b>63.947,93</b>	<b>35.213,43</b>	<b>0,00</b>	<b>28.734,50</b>	<b>0,00</b>
<b>T. PÈRDUES DETERIORAMENT</b>	<b>2.160,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.160,14</b>	<b>0,00</b>
<b>RTAT.PER ALIENACIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DESPESES.....</b>	<b>2.372.802,49</b>	<b>753.730,37</b>	<b>139.379,70</b>	<b>1.479.692,42</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT EXERCICI.....</b>	<b>-62.485,32</b>	<b>1.611,14</b>	<b>-16.920,27</b>	<b>-47.185,19</b>	<b>9,00</b>

<b>TÍTOL</b>	<b>TOTAL</b>	<b>ESCOLA (Garantia Social)</b>	<b>ESCOLA (Itineraris)</b>	<b>C.E.T. T-00165</b>	<b>ENTITAT</b>
Ingressos per prest.de serveis	878.862,38	129.545,58	0,00	749.316,80	0,00
<b>TOTAL VENDES I SERVEIS</b>	<b>878.862,38</b>	<b>129.545,58</b>	<b>0,00</b>	<b>749.316,80</b>	<b>0,00</b>
Donatius i patrocinis	142.505,89	36.358,59	0,00	106.147,30	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS SOCIALS</b>	<b>142.505,89</b>	<b>36.358,59</b>	<b>0,00</b>	<b>106.147,30</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL TREBALLS REALITZATS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Subv. Manteniment centre i serveis	242.003,46	112.003,46	130.000,00	0,00	0,00
Subvencions pel personal	982.041,79	446.829,04	0,00	535.212,75	0,00
Altres subvencions	33.392,26	0,00	0,00	33.392,26	0,00
Reintegrament subv.	-15.474,40	-0,12	-7.540,57	-7.933,71	0,00
<b>TOTAL SUBV. EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.241.963,11</b>	<b>558.832,38</b>	<b>122.459,43</b>	<b>560.671,30</b>	<b>0,00</b>
Ingressos per serveis diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ALTRES INGRESSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ingressos Financers	9,00	0,00	0,00	0,00	9,00
<b>TOTAL INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>9,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9,00</b>
<b>SUBV.EN CAP.TRASP.RESULTATS</b>	<b>41.184,42</b>	<b>32.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.184,42</b>	<b>0,00</b>
Ingressos excepcionals	5.792,37	-1.395,04	0,00	7.187,41	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS EXCEPCIONALS</b>	<b>5.792,37</b>	<b>-1.395,04</b>	<b>0,00</b>	<b>7.187,41</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL EXCÉS DETERIORAMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESSOS.....</b>	<b>2.310.317,17</b>	<b>755.341,51</b>	<b>122.459,43</b>	<b>1.432.507,23</b>	<b>9,00</b>

## BALANÇ DEL CET DE LA FUNDACIÓ NOUXAMFRÀ

ACTIU	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>60.497,02</b>	<b>58.923,96</b>
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>57.140,59</b>	<b>55.567,53</b>
4. Maquinària	17.443,66	17.152,31
5. Altres instal·lacions i utilitatge	21.472,90	26.518,26
6. Mobiliari	3.617,30	1.880,03
7. Equips per a processaments d'informació	2.821,23	1.007,56
8. Elements de transport	11.785,50	8.693,36
9. Altre immobilitzat	0,00	316,01
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>3.356,43</b>	<b>3.356,43</b>
5. Altres actius financers	3.356,43	3.356,43
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>374.205,00</b>	<b>452.116,36</b>
<b>II. Existències</b>	<b>29.218,78</b>	<b>30.159,78</b>
<b>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats</b>	<b>287.967,93</b>	<b>418.212,19</b>
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	183.759,54	196.432,10
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	104.208,39	221.780,09
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>	<b>1.093,39</b>	<b>1.967,68</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>55.924,90</b>	<b>1.776,71</b>
1. Tresoreria	55.924,90	1.776,71
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>434.702,02</b>	<b>511.040,32</b>



## BALANÇ DEL CET DE LA FUNDACIÓ NOUXAMFRÀ

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>112.689,65</b>	<b>125.383,37</b>
<b>A.1 FONS PROPIS</b>	<b>104.554,67</b>	<b>108.107,02</b>
<b>I. Fons dotacional o fons social</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
1. Fons dotacional o fons social	30.000,00	30.000,00
<b>IV.Excedents d'exercicis anteriors</b>	<b>78.107,02</b>	<b>125.292,21</b>
1. Romanent	78.107,02	125.292,21
<b>VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>	<b>(3.552,35)</b>	<b>(47.185,19)</b>
<b>SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS</b>		
<b>A.3 REBUTS</b>	<b>8.134,98</b>	<b>17.276,35</b>
2. Donacions i llegats de capital	8.134,98	17.276,35
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>4.270,04</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>		
1. Deutes amb entitats de crèdit	4.270,04	0,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>317.742,33</b>	<b>385.656,95</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>2.657,35</b>	<b>63.429,52</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit	2.657,35	63.429,52
<b>IV. Deutes amb entitats del grup i associades a c/t</b>	<b>159.621,51</b>	<b>157.014,75</b>
4. Altres deutes amb entitats del grup i associades	159.621,51	157.014,75
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>	<b>143.792,58</b>	<b>148.335,89</b>
3. Creditors varis	28.246,09	33.599,28
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	49.347,18	54.609,11
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	66.199,31	60.127,50
<b>V. Periodificacions a curt termini</b>	<b>11.670,89</b>	<b>16.876,79</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>434.702,02</b>	<b>511.040,32</b>

**22. Dades sobre usuaris**

	TOTAL	ESCOLA	C.E.T. (**)
Usuaris a 31/12/18.	164	95	69
Total Altes	2	2	
Total baixes	7		7
Usuaris a 31/12/19	159	97	62

	TOTAL	ESCOLA	C.E.T. (**)
Usuaris a 31/12/19	159	97	62
Total Altes	7	1	6
Total baixes	0	0	0
Usuaris a 31/12/20	166	98	68

(\*\*) Personal contractat per l'Entitat.

**23. Dades sobre el personal laboral**

EXERCICI 2019	TOTAL		ESCOLA		C.E.T.	
	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal
1. Personal atenció directe	36,24	871.615,02	16,52	479.027,63	19,72	392.587,39
2. Personal de direcció i administració i serveis generals.	4,48	144.100,30	2,50	84.399,34	1,98	59.700,96
3. Personal discapacitat del CET	57,02	699.944,37	0,00	0,00	57,02	699.944,37
<b>TOTAL</b>	<b>97,74</b>	<b>1.715.659,69</b>	<b>19,02</b>	<b>563.426,97</b>	<b>78,72</b>	<b>1.152.232,72</b>
<b>Cost mig salarial</b>		<b>17.553,30</b>		<b>29.622,87</b>		<b>14.637,10</b>

EXERCICI 2020	TOTAL		ESCOLA		C.E.T.	
	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal	Promig personal	Despeses personal
1. Personal atenció directe	32,91	825.355,47	18,74	520.543,39	14,17	304.812,08
2. Personal de direcció i administració i serveis generals.	6,45	201.593,02	3,93	115.866,81	2,52	85.726,21
3. Personal discapacitat del CET	42,35	570.908,19	0,00	0,00	42,35	570.908,19
<b>TOTAL</b>	<b>81,71</b>	<b>1.597.856,68</b>	<b>22,67</b>	<b>636.410,20</b>	<b>59,04</b>	<b>961.446,48</b>
<b>Cost mig salarial</b>		<b>19.555,21</b>		<b>28.072,79</b>		<b>16.284,66</b>

#### 24. Dades sobre professionals

Durant l'exercici 2020 i 2019 no s'han realitzat operacions amb professionals.

#### 25. Dades sobre empreses contractades

##### EXERCICI 2019

Proveïdor	Funció o servei	Data vigència contracte	Import anual
Corrales Asoc. S.L.	Assessoria Jurídica, gestoria	Any 2012	15.254,80
BUSQUET	Auditoria i assessoria fiscal	Any 2012	8.212,64
TATAKI I CONSULTING, S.L.	Manteniment informàtic, equips i consumibles	Any 2012	3.380,74
El Menú Petit	Menús escolars	01.10.2012	34.760,12
Ascensores y Servicios, S.L.	Manteniment ascensor	1/2013	1.911,24
ODYL, S.A.	Legionel·la	1/2013	554,28
Issac Fulquet	Activitats esportives	2017	10.625,00
SANTEK	Control plagues	1/2013	1.830,24
PROTECCIÓN E IMAGEN	Alarmes	Any 2015	866,87
MUNBY 2044, S.L.	Riscos laborals	Any 2012	9.797,03
NETEJES PIMOT	Neteja	Any 2014	10.858,64
ELECTRICITAT VERDÚ	Manteniment instal·leccions elèctriques	Any 2014	2.624,07
SEMIC	Lloguer impressores	Any 2015	3.211,63

