

FUNDACIÓ XAMFRÀ SANT MIQUEL

**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 XAMFRÀ-SANT MIQUEL,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ XAMFRÀ-SANT MIQUEL, (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 l'atenció a les persones amb disminució psíquica i la promoció de totes aquelles actuacions, activitats i serveis que tinguin com a finalitat la solució de les necessitats, el foment de la seva formació i la millora de les condicions de vida d'aquestes persones, entre d'altres, la promoció d'escoles, tallers, empreses de treball, activitats de lleure, residències, el foment i la pràctica de l'esport, etc.

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 diversitat d'usuaris, diferents formes de cobrament dels ingressos i diverses persones relacionades amb els serveis que presta l'Entitat, 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.

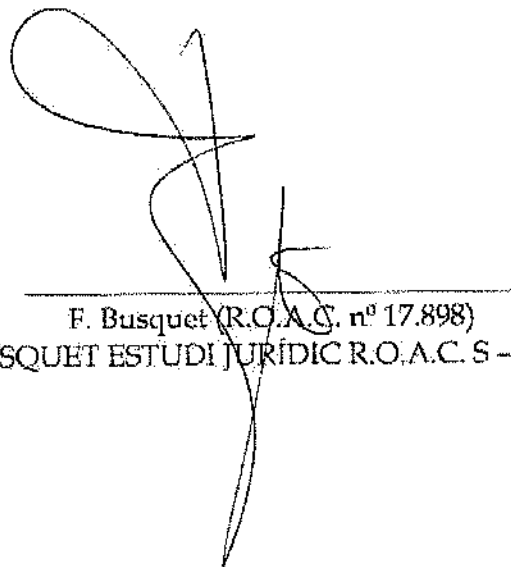
Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

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[®]

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. nº 17.898)
BUSQUET ESTUDI JURÍDIC R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 17 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 causà 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.

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

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA XAMFRÀ-SANT MIQUEL

Número d'inscripció : 1052

Exercici comptable : 2020 Complet Partit

Balanç abreujat

Exercici 2020

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			12.273,18	11.820,72
I. Immobilitzat intangible			0,00	0,00
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material		6.	8.653,41	10.167,94
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		6.990,26	8.711,82
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		1.663,15	1.456,12
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material			
219	5. Immobilitzacions materials en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			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			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			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			
VI. Inversions financeres a llarg termini		10	3.619,78	1.652,78
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	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		3.619,78	1.652,78
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA XAMFRÀ-SANT MIQUEL

Número d'inscripció : 1052

Exercici comptable : 2020 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			203.802,66	212.891,21
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	28.807,72	27.066,38
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		4.716,81	3.549,20
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors		0,00	117,18
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		24.090,91	23.400,00
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	19	159.521,51	156.915,70
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats		159.521,51	156.915,70
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini	10	0,00	15.405,99
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers		0,00	15.405,99
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	V. Periodificacions a curt termini		1.634,08	2.207,57
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		13.739,35	11.295,57
570, 572, 574	1. Tresoreria		13.739,35	11.295,57
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			216.075,85	224.711,99

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA XAMFRÀ-SANT MIQUEL

Número d'inscripció : 1052

Exercici comptable : 2020

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			203.066,32	211.335,76
A-1) Fons propis		12	196.818,86	203.659,73
I. Fons dotacionals o fons socials			105.050,61	105.050,61
100, 101 (103), (104)	1. Fons dotacionals o fons socials		105.050,61	105.050,61
	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors		12	96.509,12	96.789,54
120	1. Romanent		96.509,12	96.789,54
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	-6.740,67	1.719,58
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments		13	6.247,46	7.836,03
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		6.247,46	7.836,03
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			0,00	0,00
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors 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	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA XAMFRÀ-SANT MIQUEL

Número d'inscripció : 1052

Exercici comptable : 2020 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			13.009,53	13.316,17
499, 529	I. Provisions a curt termini			
	II. Deutes a curt termini		137,24	137,24
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit			
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5586, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		137,24	137,24
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt			
	IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	11	12.872,29	13.178,93
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors variis		4.371,42	4.675,63
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		2.234,53	1.883,90
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		6.266,34	6.619,40
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	V. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			216.075,85	224.711,93

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA XAMFRÀ-SANT MIQUEL

Número d'inscripció : 1052

Exercici comptable : 2020 Complet Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	244.398,74	248.681,15
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	79.449,50	83.419,40
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		
724	d) Subvencions oficials a les activitats	13 144.724,16	142.100,00
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats	13 20.226,08	23.161,75
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		
(658)	g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		
	2. Ajuts concedits i altres despeses		
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	15 -45.105,00	-40.825,00
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
	5. Aprovisionaments	15	
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències	-8.072,26	-10.109,11
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats	-8.072,26	-10.109,11
	6. Altres ingressos de les activitats		
752	a) Ingressos per arrendaments	0,00	0,00
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
(64)	7. Despeses de personal	15 -150.189,50	-157.654,81
	8. Altres despeses d'explotació		
	a) Serveis exteriors	-39.673,13	-37.595,79
(620)	a1) Recerca i desenvolupament	-28.018,13	-27.006,79
(621)	a2) Arrendaments i cànonis	-21.323,39	-21.032,08
(622)	a3) Reparacions i conservació	-1.654,21	-1.445,94
(623)	a4) Serveis professionals independents	-9.523,33	-6.449,91
(624)	a5) Transports		
(625)	a6) Primes d'assegurances	-2.389,90	-2.571,08
(626)	a7) Serveis bancaris	-1.464,77	-1.790,77
(627)	a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		
(628)	a9) Subministraments	-2.102,79	-2.686,84
(629)	a10) Altres serveis	-1.286,74	-1.519,19
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-28,00	0,00
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		

* Amb signe positiu o negatiu, segons el signe

Nom: FUNDACIÓ PRIVADA XAMFRÀ-SANT MIQUEL

Número d'inscripció: 1052

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	-1.822,53	-2.101,12
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	1.588,57	1.696,06
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	-7.864,70	-461,79
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-6.739,81	1.719,58
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres	-1,06	0,00
(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		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-1,06	0,00
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)	-6.740,87	1.719,58
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	-6.740,87	1.719,58

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA XAMFRÀ-SANT MIQUEL

Número d'inscripció : 1052

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						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	105.050,61	0,00	94.589,23	0,00	1.800,31	0,00	9.532,08	211.372,23
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	105.050,61	0,00	94.589,23	0,00	1.800,31	0,00	9.532,09	211.372,23
I. Excedent de l'exercici					1.719,58			1.719,58
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-1.696,05	-1.696,05
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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			1.800,31		-1.800,31			0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	105.050,61	0,00	96.789,54	0,00	1.719,58	0,00	7.536,03	211.395,76
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	105.050,61	0,00	96.789,54	0,00	1.719,58	0,00	7.536,03	211.395,76
I. Excedent de l'exercici					-6.740,87			-6.740,87
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-1.588,57	-1.588,57
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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			1.719,58		-1.719,58			0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	105.050,61	0,00	98.509,12	0,00	-6.740,87	0,00	6.247,46	203.965,32

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

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

La FUNDACIÓ PRIVADA XAMFRÀ-SANT MIQUEL, està inscrita al Registre de Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya amb el número 1052.

Segons l'article 5 dels Estatuts, la Fundació té per objecte l'atenció a les persones amb disminució psíquica i la promoció de totes aquelles actuacions, activitats i serveis que tinguin com a finalitat la solució de les necessitats, el foment de la seva formació i la millora de les condicions de vida d'aquestes persones, entre d'altres, la promoció d'escoles, tallers, empreses de treball, activitats de lleure, residències, el foment i la pràctica de l'esport, etc.

- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

En l'Annex adjunt a la Memòria es detallen les activitats portades a terme per la Fundació durant l'exercici 2020, així com els usuaris o beneficiaris d'aquestes.

- AJUTS ATORGATS

Durant l'exercici 2020 la Fundació ha atorgat ajuts monetaris per valor de 45.105,00 euros, i concretament a la Fundació Nou Xamfrà per valor de 44.445,00 euros (40.825,00 euros l'any 2019).

- CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

La Fundació durant l'exercici 2020 i 2019 no ha subscrit convenis de col·laboració emparats amb l'article 25 de la Llei 49/2002.

- USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES I ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE HOMES I DONES.

Els usuaris de la Fundació són tots aquells nois i noies amb algun grau de disminució psíquica i que necessiten algun tipus d'ajuda per la seva total integració social. La Fundació efectua l'acceptació sota els criteris d'imparcialitat i no discriminació entre sexes ni edat.

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 consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació:

Els Patrons de la Fundació 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:

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

g) Canvis en criteris comptables.

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

h) Correcció d'errors:

No han existit correccions d'errors 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:

Bases de repartiment	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Excedent de l'exercici	(6.740,87)	1.719,58
Total base de repartiment= Total aplicació	(6.740,87)	1.719,58
Aplicació a	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Fons dotacional		
Fons especials		
Romanent	(6.740,87)	1.719,58
Compensació d'excedents negatius d'exerc. anter.		
Total aplicació=Total base de repartiment	(6.740,87)	1.719,58

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) 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 del Patronat 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.

b) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingués 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 ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

c) Permutes

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

d) 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 dividends 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

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.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.

e) 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.

f) 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, deduït 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 meritades 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.

g) 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.

Denominació	Saldo 31.12.18	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
A.A. Instal·lacions tècniques	133.760,26	104,30	0,00	0,00	133.864,56
A.A. Maquinària	14.499,66	391,76	0,00	0,00	14.891,42
A.A. Altres instal·lacions	36.482,69	1.437,27	0,00	0,00	37.919,96
A.A. Mobiliari	2.345,52	167,79	0,00	0,00	2.513,31
A.A. E.P.I.	28.195,49	0,00	0,00	0,00	28.195,49
TOTAL (B)	215.283,62	2.101,12	0,00	0,00	217.384,74

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.18	Saldo 31.12.19
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	12.269,06	10.167,94

EXERCICI 2020

Naturalesa	Saldo 31.12.19	Addicions				Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.20
		Entrades	Comb. de negoci	Aport. no dineràries	Ampli. / millora			
Instal·lacions tècniques	133.864,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.864,56
Maquinària	15.674,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.674,94
Altres instal·lacions	45.848,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.848,26
Mobiliari	3.970,00	308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.278,21
E. P. I.	28.194,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.194,71
TOTAL (A)	227.552,68	308,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.860,68

Denominació	Saldo 31.12.19	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
A.A. Instal·lacions tècniques	133.864,56	0,00	0,00	0,00	133.864,56
A.A. Maquinària	14.891,42	347,50	0,00	0,00	15.238,92
A.A. Altres instal·lacions	37.919,96	1.374,06	0,00	0,00	39.294,02
A.A. Mobiliari	2.513,31	101,75	0,00	0,00	2.615,06
A.A. E.P.I.	28.195,49	(0,78)	0,00	0,00	28.194,71
TOTAL (B)	217.384,74	1.822,53	0,00	0,00	219.207,27

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.20
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	10.167,94	8.653,41

5.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Instal·lacions Tècniques	10%
Maquinària	10%
Altres instal·lacions	10 - 25%
Equips procés informació	25%

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

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

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	204.799,89	204.799,89
TOTAL	204.799,89	204.799,89

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
Treballs terreny, taquilles i material informàtica	8.072,18	0,01	0,01
Màquina fusteria	3.917,60	235,53	611,62
Equipaments	37.807,00	6.011,92	7.224,40
TOTAL	49.796,78	6.247,46	7.836,03

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

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

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

La Fundació té 2 arrendaments operatius, i els dos arrendaments es tracta dels lloguers de 2 pisos on hi viuen els nois i noies amb disminució psíquica beneficiaris de la Fundació. Dels esmentats arrendaments la Fundació ha satisfet una renda anual durant el 2020 de 21.323,39 euros, mentre que al 2019 va ser de 21.032,06 euros.

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	Instrumentes 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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
Actius financers a cost amortitzat						
Actius fin. mantinguts per a negociar						
Actius financers a cost					3.619,78	1.652,78
TOTAL					3.619,78	1.652,78

CATEGORIES	Instrumentes 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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
Actius financers a cost amortitzat					28.807,72	27.066,38	159.621,51	156.915,70
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost							0,00	15.405,99
TOTAL					28.807,72	27.066,38	159.621,51	172.321,69

CATEGORIES	TOTAL	
	2020	2019
Actius financers a cost amortitzat	188.429,23	183.982,08
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost	3.619,78	17.058,77
TOTAL	192.049,01	201.040,85

10.2 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2019

	SALDO 31/12/18	Augments	Disminucions	SALDO 31/12/19
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	2.622,18	248.681,15	224.236,95	27.066,38
TOTAL	2.622,18	248.681,15	224.236,95	27.066,38

EXERCICI 2020

	SALDO 31/12/19	Augments	Disminucions	SALDO 31/12/20
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	27.066,38	244.398,74	242.657,40	28.807,72
TOTAL	27.066,38	244.398,74	242.657,40	28.807,72

11. Passius financers11.1 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 curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Creditors comercials i altres comptes a pagar	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466.	
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	6.605,95	6.696,77
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	6.605,95	6.696,77

CATEGORIES	Altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019
	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,55 66,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
Passius financers a cost amortitzat	0,00	0,00	6.605,95	6.696,77
Passius financers mantinguts per a negociar				
TOTAL	0,00	0,00	6.605,95	6.696,77

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
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	6.605,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.605,95
TOTAL	6.605,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.605,95

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

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

12. Fons propis

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

EXERCICI 2019

	Fons Fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.18	105.050,61	94.989,23	1.800,31	201.840,15
Distribució del resultat		1.800,31	-1.800,31	0,00
Resultat de l'exercici			1.719,58	1.719,58
Saldo 31.12.19	105.050,61	96.789,54	1.719,58	203.559,73

EXERCICI 2020

	<u>Fons</u> <u>Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues</u> <u>i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.19	105.050,61	96.789,54	1.719,58	203.559,73
Distribució del resultat		1.719,58	-1.719,58	0,00
Resultat de l'exercici			-6.740,87	-6.740,87
Saldo 31.12.20	105.050,61	98.509,12	-6.740,87	196.818,86

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2019

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	9.532,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.696,05	7.836,03	Adquisició d'immobilitzat
	9.532,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.696,05	7.836,03	

EXERCICI 2020

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL	FINALITAT
SECTOR PRIVAT	7.836,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.588,57	6.247,46	Adquisició d'immobilitzat
	7.836,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.588,57	6.247,46	

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2019

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	RETORNS	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT	138.500,00	138.500,00	0,00	138.500,00	Assistència pròpia llar pels usuaris dels pisos de la Fundació
AGÈNCIA DE L'HABITATGE	3.600,00	3.600,00	0,00	3.600,00	Llars
	142.100,00	142.100,00	0,00	142.100,00	

EXERCICI 2020

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	RETURNS	SALDO FINAL	FINALITAT
GENCAT	140.762,30	140.762,30	0,00	140.762,30	Assistència pròpia llar pels usuaris dels pisos de la Fundació
AGÈNCIA DE L'HABITATGE	2.870,95	2.870,95	0,00	2.870,95	Llars
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.090,91	1.090,91	0,00	1.090,91	Gestió llars
	144.724,16	144.724,16	0,00	144.724,16	

DONACIONS I ALTRES INGRESSOS PER A ACTIVITATS

EXERCICI 2019

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL
SECTOR PRIVAT	23.161,75	0,00	23.161,75
	23.161,75	0,00	23.161,75

EXERCICI 2020

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL
SECTOR PRIVAT	20.225,08	0,00	20.225,08
	20.225,08	0,00	20.225,08

La fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

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

El resultat de l'exercici ha estat negatiu de 6.740,87 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
Rtat. comptable de l'exerc. després IS	-6.740,87
	Augments Disminucions
Impost s/ societats	
Rtat. comptable abans de IS	-6.740,87
Diferències permanents	6.740,87
Rendiments exempts en base Llei 49/02	6.740,87
Base imposable (Result. fiscal)	0,00

14.2. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

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 la Fundació ha atorgat ajuts monetaris per valor de 45.105,00 euros, i concretament a la Fundació Nou Xamfrà per valor de 44.445,00 euros (40.825,00 euros l'any 2019).

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>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Concepte</u>		
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	8.072,26	10.109,11
TOTAL	8.072,26	10.109,11

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Concepte</u>		
Sous i salaris	120.568,26	123.240,01
Seguretat Social a càrrec de la fundació	29.621,24	34.414,80
TOTAL	150.189,50	157.654,81

Pel que fa a les pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats, no hi ha saldo per aquest concepte el Compte de Resultats del present exercici.

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	-7.864,70	-1.500,00
Ingressos excepcionals de l'exercici	0,00	1.038,21
TOTAL	-7.864,70	-461,79

15.5. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

No existeixen ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions en el comptes de resultats de la fundació.

15.6. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

No hi ha transaccions efectuades amb entitats del grup i associades.

16. Provisions i contingències

No existeix la rùbrica de provisions i contingències, en el Passiu del Balanç.

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:

Detall	Valor comptable	Descripció
Crèdits a entitats	105.050,61	Prèstec ent. vinculada
TOTALS	105.050,61	

Exercici 2020

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Detall	Valor comptable	Descripció
Crèdits a entitats	105.050,61	Prèstec ent. vinculada
TOTALS	105.050,61	

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.

<u>DESCRIPCIÓ</u>	<u>EXERCICI</u> <u>2020</u>	<u>EXERCICI</u> <u>2019</u>
<u>INGRESSOS BRUTS</u>		
Ingressos per les activitats	244.398,74	248.681,15
Altres ingressos	0,00	1.038,21
Ingressos financers	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS BRUTS	244.398,74	249.719,36
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	1,06	0,00
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	244.397,68	249.719,36
<u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u>		
Ajuts concedits i altres despeses	45.105,00	40.825,00
Aprovisionaments	8.072,26	10.109,11
Despeses de personal	150.189,50	157.654,81
Altres despeses d'exploració	39.673,13	37.505,79
Despeses Excepcionals	7.864,70	1.500,00
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	308,00	0,00
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	251.212,59	247.594,71

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

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos</u> <u>Computables</u>	<u>% destinat a</u> <u>finalitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Despesa a</u> <u>destinar a</u> <u>activitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Despesa</u> <u>destinada a</u> <u>activitats</u> <u>fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2016	301.144,62	70%	210.801,23	299.058,05	(88.256,82)
2017	241.317,04	70%	168.921,93	237.968,33	(69.046,40)
2018	259.338,45	70%	181.536,92	257.132,29	(75.595,37)
2019	249.719,36	70%	174.803,55	247.594,71	(72.791,16)
2020	244.397,68	70%	171.078,38	251.212,59	(80.134,21)

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 2020 la Fundació ha atorgat ajuts monetaris a la Fundació Nou Xamfrà per import de 44.445,00 euros (40.600,00 euros l'any 2019). A 31/12/2020 el saldo pendent de cobrament era de 159.621,51 euros (156.915,70 euros l'any 2019).

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
Monitors	6,34	6,98	0,44	0,50	5,90	6,48
TOTAL	6,34	6,98	0,44	0,50	5,90	6,48

20.2 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 2.600,00 euros i per l'auditoria de l'any 2019 varen ser de 2.550 euros.

20.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

20.4 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 la Fundació no han estat inspeccionats, no existint segons els Patrons, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

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

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

20.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat no sigui la de major actiu

<u>Unitat de decisió a la que pertany</u>	<u>Registre públic on estan dipositats els CCAA de l'Entitat matriu</u>
Fundació Nouxamfrà	Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya

20.7 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 en base a l'esmentada normativa.

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

1- Les inversions financeres temporals en instruments financers s'han realitzat en valors subjectes en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financers, 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 els 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	Asist.discapacitats	Donatius	TOTAL
INGRESSOS	225.762,23	20.225,08	245.987,31
Vendes i prestació serveis	79.449,50	0,00	79.449,50
Subvencions a l'explotació	144.724,16	0,00	144.724,16
Ingressos per donatius	0,00	20.225,08	20.225,08
Subv.en capital trasp.a rtats.	1.588,57	0,00	1.588,57
DESPESES D'ACTIVITAT	252.728,18	0,00	252.728,18
Compres i consums	8.072,26	0,00	8.072,26
Lloguers i cànon	21.323,39	0,00	21.323,39
Reparació i conservació	1.554,21	0,00	1.554,21
Serveis de professionals	9.523,33	0,00	9.523,33
Primes Assegurances	2.389,90	0,00	2.389,90
Serveis bancaris	1.464,77	0,00	1.464,77
Tributs	28,00	0,00	28,00
Subministrament	2.102,79	0,00	2.102,79
Altres despeses	1.286,74	0,00	1.286,74
Ajuts concedits	45.105,00	0,00	45.105,00
Sous i salaris i assimilats	120.568,26	0,00	120.568,26
Seguretat social	29.621,24	0,00	29.621,24
Despeses excepcionals	7.864,70	0,00	7.864,70
Despeses financeres	1,06	0,00	1,06
Dotació amortització	1.822,53	0,00	1.822,53
RESULTAT DE L'EXERCICI	-26.965,95	20.225,08	-6.740,87

EXERCICI 2019	Asist. discapacitats	Donatius	TOTAL
INGRESSOS	228.253,66	23.161,75	251.415,41
Vendes i prestació serveis	83.419,40	0,00	83.419,40
Subvencions a l'explotació	142.100,00	0,00	142.100,00
Ingressos per donatius	0,00	23.161,75	23.161,75
Subv.en capital trasp.a rtats.	1.696,05	0,00	1.696,05
Ingressos excepcionals	1.038,21	0,00	1.038,21
DESPESES D'ACTIVITAT	249.695,83	0,00	249.695,83
Compres i consums	10.109,11	0,00	10.109,11
Lloguers i cànon	21.032,06	0,00	21.032,06
Reparació i conservació	1.445,94	0,00	1.445,94
Serveis de professionals	6.449,91	0,00	6.449,91
Primies Assegurances	2.571,08	0,00	2.571,08
Serveis bancaris	1.790,77	0,00	1.790,77
Subministrament	2.696,84	0,00	2.696,84
Altres despeses	1.519,19	0,00	1.519,19
Ajuts concedits	40.825,00	0,00	40.825,00
Sois i salaris i assimilats	123.240,01	0,00	123.240,01
Seguretat social	34.414,80	0,00	34.414,80
Despeses excepcionals	1.500,00	0,00	1.500,00
Dotació amortització	2.101,12	0,00	2.101,12
EXCEDENT DE L'EXERCICI	-21.442,17	23.161,75	1.719,58

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Sant Feliu de Llobregat, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Privada Xamfrà-Sant Miquel, els quals són signats per la Secretària de la Fundació amb el vist -i- plau de la Presidenta

La Secretària

Vist-i-plau de la Presidenta

 Maria Lluïsa Xiol Quinglés

 Dolors Lamarca Ciuró

