

## **Informe d'auditoria de comptes anuals simplificats emés per un auditor independent**

Als Patrons de **ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA**, per encàrrec del Patronat.

### **Opinió**

---

Hem auditat els comptes anuals simplificats de **ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA** (l'Entitat), que comprenen el balanç simplificat a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys simplificat i la memòria simplificada corresponents l'exercici acabat a l'esmentada data.

En la nostra opinió, els comptes anuals simplificats 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 acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que li resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria simplificada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

### **Fonament de l'opinió**

---

Hem realitzat 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 les esmentades normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals simplificats* 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 simplificats en Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat de l'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 l'establert a l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de forma 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 els nostre judici professional, han estat considerats com riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals simplificats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre els mateixos, i no expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.

| Reconeixement d'ingressos per subvencions                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Descripció                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Resposta de auditoria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>L'activitat principal de la Fundació inclou programes subjectes a ajudes públiques que representen un nivell molt significatiu dels seus ingressos totals.</p> <p>El reconeixement d'aquestes subvencions com ingressos de l'exercici depèn de l'adequada correlació amb les despeses finançades i amb el compliment dels requisits establerts per l'Entitat que les atorga.</p> <p>Donada la rellevància d'aquests recursos per la Fundació, considerem l'esmentada qüestió com una àrea significativa per a la nostra auditoria.</p> | <p>Els nostres procediments d'auditoria han inclòs la validació de l'eficàcia dels controls del procés de reconeixements dels ingressos de les subvencions rebudes i procediments de comprovació, tals com:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hem obtingut documentació suport de les transaccions més significatives realitzades, incloent confirmacions de saldos i transaccions, per validar les condicions aplicades a les esmentades transaccions, analitzant la seva evolució en quant a la seva naturalesa.</li> <li>• Hem aplicat procediments substantius de confirmació de saldos i operacions amb les diferents Entitats que han atorgat subvencions a la Fundació.</li> <li>• Per últim, també hem avaluat que en la memòria simplificada adjunta estiguin reflectits els detalls que requereix el marc d'informació financera aplicable.</li> </ul> |

## Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals simplificats

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

En la preparació dels comptes anuals simplificats, el Patronat és el responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per a continuar com empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Patronat té intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals simplificats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a 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 de comptes vigent en Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, pot preveure's raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals simplificats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes en 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 simplificats, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre als esmentats riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar intencionalitat, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònees, o obviar el control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb el fi de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si es adequada l'utilització, pel Patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que puguin generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció al nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals simplificats o, si les esmentades revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant, els fets o condicions futures poden ser la causa de que la Fundació deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals simplificats, inclosa l'informació revelada, i si els comptes anuals simplificats representen les transaccions i fets subjacents de una forma que aconseguixin expressar l'imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Patronat de l'entitat en relació amb, entre d'altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i els descobriments significatius 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 al Patronat de l'entitat, determinem els que ha estat de major importància en l'auditoria dels comptes anuals simplificats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

MAGNUS AUDITORES, S.L.P.  
R.O.A.C. Núm.: S2165

  
Laura Vicente Sánchez  
I.C.J.C.C. Núm.: 2.139  
R.O.A.C. Núm.: 20.502

Barcelona, 6 de Maig de 2021

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 3244

Exercici comptable : 2020

☒ Complet ☐ Partit

## Balanç simplificat

Exercici 2020

| NÚM. DELS COMPTES                                                                                                                                                           | ACTIU                                                                                   | NOTES DE LA MEMÒRIA | EXERCICI N        | EXERCICI N-1      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                                                                                                                                  |                                                                                         |                     | <b>161.707,53</b> | <b>209.862,86</b> |
| 20, (280), (290)                                                                                                                                                            | <b>I. Immobilitzat intangible</b>                                                       | 5                   | 6.288,81          | 7.508,14          |
| 21, (281), (2910), (2911), (2912), (2913), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918)                                                                                           | <b>II. Immobilitzat material</b>                                                        | 5                   | 21.011,12         | 21.082,43         |
| 22, (282), (292)                                                                                                                                                            | <b>III. Inversions immobiliàries</b>                                                    | 6                   |                   |                   |
| 23, (29190), (29191), (29192), (29193), (29194)                                                                                                                             | <b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>                                                  |                     |                   |                   |
| 2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)                                                                          | <b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>                  |                     |                   |                   |
| 2405, 2415, 2425, 250, 251, 252, 253, 254, 2550, 258, (259), 26 (2495), (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298), 474                                                    | <b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>                                        | 9                   | 134.398,40        | 181.298,49        |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                                                                                                                                                     |                                                                                         |                     | <b>837.182,44</b> | <b>388.832,80</b> |
| 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407                                                                                                                                       | <b>I. Existències</b>                                                                   |                     | 878,74            | 878,74            |
|                                                                                                                                                                             | <b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b> |                     | 134.556,91        | 164.932,63        |
| 440, 441, 442, (447)                                                                                                                                                        | 1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis                                  |                     |                   | 13.341,18         |
| 443, (4933), (4934), (4935)                                                                                                                                                 | 2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades                     |                     |                   |                   |
| 444                                                                                                                                                                         | 3. Patrocinadors                                                                        |                     | 67.315,84         |                   |
| 445, 446, 449, (490)                                                                                                                                                        | 4. Altres deutors                                                                       |                     | 68,20             | 15.640,27         |
| 460, 464, 544                                                                                                                                                               | 5. Personal                                                                             |                     |                   |                   |
| 4700, 4707, 4708, 4709, 471, 472, 473                                                                                                                                       | 6. Actius per impost corrent i Altres crèdits amb les Administracions Públiques         |                     | 87.172,87         | 135.951,10        |
| 558                                                                                                                                                                         | 7. Fundadors i socis per desemborsaments pendents                                       |                     |                   |                   |
| 5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)                          | <b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>                 |                     |                   |                   |
| 5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, (549), (5395), (5935), 551, 5525, 554, 5590, 565, 566, (5945), (5955), (596), (597), (598) | <b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>                                         | 9                   | 100.000,00        | 100.000,09        |
| 480, 567                                                                                                                                                                    | <b>V. Periodificacions a curt termini</b>                                               |                     | 10.378,82         | 448,34            |
| 570, 572, 574, 576                                                                                                                                                          | <b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>                                  | 9                   | 271.388,14        | 92.872,89         |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                                                                                                                                                    |                                                                                         |                     | <b>698.889,94</b> | <b>598.694,55</b> |

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 3244

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>                                                         | <b>74118</b>        | <b>538.141,70</b> | <b>496.877,26</b> |
|                                                                                               | <b>A-1) Fons propis</b>                                                         | <b>11</b>           | <b>536.273,55</b> | <b>493.942,41</b> |
|                                                                                               | <b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>                                       |                     | <b>60.000,00</b>  | <b>60.000,00</b>  |
| 100, 101<br>(103), (104)                                                                      | 1. Fons dotacionals o fons socials                                              |                     | 60.000,00         | 60.000,00         |
|                                                                                               | 2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar                      |                     |                   |                   |
| 102                                                                                           | <b>II. Fons especials</b>                                                       |                     |                   |                   |
| 120, 121                                                                                      | <b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>                                     |                     | <b>433.842,41</b> | <b>438.044,18</b> |
| 124                                                                                           | <b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>            |                     |                   |                   |
| 129                                                                                           | <b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>                            |                     | <b>42.351,14</b>  | <b>-4.101,77</b>  |
| 118                                                                                           | <b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>                                  |                     |                   |                   |
|                                                                                               | <b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>        | <b>12</b>           | <b>1.868,15</b>   | <b>2.634,94</b>   |
| 130                                                                                           | 1. Subvencions oficials de capital                                              |                     |                   |                   |
| 131                                                                                           | 2. Donacions i llegats de capital                                               | 12                  | 1.868,15          | 2.634,94          |
| 132                                                                                           | 3. Altres subvencions, donacions i llegats                                      |                     |                   |                   |
| 137                                                                                           | 4. Ingressos fiscals a distribuir                                               |                     |                   |                   |
|                                                                                               | <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                                                     |                     | <b>22.744,06</b>  | <b>0,00</b>       |
| 14                                                                                            | <b>I. Provisions a llarg termini</b>                                            |                     |                   |                   |
|                                                                                               | <b>II. Deutes a llarg termini</b>                                               |                     | <b>22.744,06</b>  | <b>0,00</b>       |
| 1605, 170                                                                                     | 1. Deutes amb entitats de crèdit                                                |                     | 22.744,06         |                   |
| 1615, 1625, 1635, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 180, 185, 189                                 | 2. 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>                                      |                     |                   |                   |
|                                                                                               | <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                                        |                     | <b>138.004,18</b> | <b>72.107,21</b>  |
| 499, 529                                                                                      | <b>I. Provisions a curt termini</b>                                             |                     |                   |                   |
|                                                                                               | <b>II. Deutes a curt termini</b>                                                |                     | <b>63.149,75</b>  | <b>34.910,63</b>  |
| 5105, 520, 527                                                                                | 1. Deutes amb entitats de crèdit                                                |                     | 6.689,66          | 4.876,33          |
| 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 580, 561, 569     | 2. Altres deutes a curt termini                                                 |                     | 56.460,09         | 30.034,30         |
| 5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5125, 5133, 5134, 5143, 5144, 524, 5523, 5524, 5563, 5564 | <b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>            |                     |                   |                   |
|                                                                                               | <b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>                    |                     | <b>55.319,47</b>  | <b>37.190,69</b>  |
| 400, 401, 403, 404, 405, (406)                                                                | 1. Proveïdors                                                                   |                     | 60,30             | 2.398,02          |
| 41                                                                                            | 2. Creditors variis                                                             |                     | 9.063,08          | 10.332,78         |
| 465, 466                                                                                      | 3. Personal (remuneracions pendents de pagament)                                |                     | 24.515,00         | 3,13              |
| 475, 476, 477                                                                                 | 4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques |                     | 21.581,09         | 24.452,65         |
| 448                                                                                           | 5. Acomptes d'usuaris                                                           |                     |                   |                   |
| 485, 568                                                                                      | <b>V. Periodificacions a curt termini</b>                                       |                     | <b>18.534,66</b>  |                   |
|                                                                                               | <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>                                     |                     | <b>698.898,94</b> | <b>569.484,66</b> |

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 3244

Exercici comptable : 2020

☒ Complet ☐ Partit

## Compte de Resultats simplificat

| NÚM. DELS COMPTES                                                                        |                                                                                            | NOTES DE LA MEMÒRIA | (Deure) Haver      |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                          |                                                                                            |                     | EXERCICI N         | EXERCICI N-1       |
|                                                                                          | <b>1. Ingressos per les activitats</b>                                                     |                     | <b>696.478,16</b>  | <b>696.616,68</b>  |
| 700, 705, (706), (708), (709)                                                            | a) Vendes i prestacions de serveis                                                         | 19                  | 2.422,66           | 132.272,09         |
| 721                                                                                      | b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic                                                  |                     | 63.510,00          | 59.225,00          |
| 722, 723                                                                                 | c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions                                |                     |                    | 0,00               |
| 724, 727, 728, (658)                                                                     | d) Subvencions, donacions i altres ingressos                                               | 19                  | 630.542,49         | 480.118,69         |
|                                                                                          | <b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>                                                |                     | <b>-94,47</b>      | <b>0,00</b>        |
| (650), (651), (652), 729                                                                 | a) Ajuts concedits                                                                         |                     | -94,47             |                    |
| (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>                               |                     |                    |                    |
| (600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 | <b>5. Aprovisionaments</b>                                                                 |                     | <b>-11.123,44</b>  | <b>-88.677,82</b>  |
|                                                                                          | <b>6. Altres ingressos de les activitats</b>                                               |                     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 752                                                                                      | a) Ingressos per arrendaments                                                              |                     |                    |                    |
| 751, 753, 754, 755, 759                                                                  | b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent                                  |                     |                    |                    |
| (64)                                                                                     | <b>7. Despeses de personal</b>                                                             | 15                  | <b>-490.546,15</b> | <b>-453.189,88</b> |
|                                                                                          | <b>8. Altres despeses d'explotació</b>                                                     |                     | <b>-144.741,22</b> | <b>-157.122,37</b> |
|                                                                                          | a) Serveis exteriors                                                                       | 7                   | -143.948,54        | -156.385,78        |
| (620)                                                                                    | a1 ) Recerca i desenvolupament                                                             |                     |                    |                    |
| (621)                                                                                    | a2 ) Arrendaments i cànon                                                                  |                     | -27.062,97         | -35.991,28         |
| (622)                                                                                    | a3 ) Reparacions i conservació                                                             |                     | -10.129,83         | -7.339,28          |
| (623)                                                                                    | a4 ) Serveis professionals independents                                                    |                     | -80.902,88         | -59.087,56         |
| (624)                                                                                    | a5 ) Transports                                                                            |                     | -622,79            | -7.064,68          |
| (625)                                                                                    | a6 ) Primes d'assegurances                                                                 |                     | -2.925,11          | -2.795,62          |
| (626)                                                                                    | a7 ) Serveis bancaris                                                                      |                     | -1.439,70          | -1.614,57          |
| (627)                                                                                    | a8 ) Publicitat, propaganda i relacions públiques                                          |                     | -3.109,10          | -10.601,08         |
| (628)                                                                                    | a9 ) Subministraments                                                                      |                     | -9.727,20          | -10.284,68         |
| (629)                                                                                    | a10 ) Altres serveis                                                                       |                     | -8.028,96          | -21.387,03         |
| (631), (634), 636, 639                                                                   | b) Tributs                                                                                 |                     | -434,32            | -690,78            |
| (655), (694), (695), 794, 7954                                                           | c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats        |                     | -281,82            | -65,81             |
| (656), (659)                                                                             | d) Altres despeses de gestió corrent                                                       |                     | -76,44             | 0,00               |

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 3244

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                                    | 5/6                 | -7.890,56     | -9.053,50    |
| 725, 726                                       | 10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat          | 12                  | 764,79        | 1.451,66     |
| 7951, 7952, 7955, 7956                         | 11. Excés de provisions                                              |                     |               |              |
|                                                | 12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat       |                     | -82,91        | -257,51      |
| (890), (691), (692), 790, 791, 792             | a) Deterioraments i pèrdues                                          |                     |               |              |
| (670), (671), (672), 770, 771, 772             | b) Resultats per alienacions i altres                                |                     | -82,91        | -257,51      |
| (678), 778                                     | 13. Altres resultats                                                 |                     | 3.254,32      | -346,78      |
|                                                | I) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)             |                     | 45.917,52     | -6.529,53    |
| 760, 761, 762, 769                             | 14. Ingressos financers                                              |                     | 8,10          | 121,50       |
| (660), (662), (665), (669)                     | 15. Despeses financeres                                              |                     | -248,37       | -285,62      |
| (663), 763                                     | 16. Variació de valor raonable en instruments financers              |                     | -834,06       | 2.562,08     |
| (668), 768                                     | 17. Diferències de canvi                                             |                     | -96,26        | 0,00         |
|                                                | 18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers |                     | -2.415,79     | 0,00         |
| (696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799 | a) Deterioraments i pèrdues                                          |                     | -2.415,79     |              |
| (666), (667), (673), 766, 773                  | b) Resultats per alienacions i altres                                |                     |               |              |
|                                                | II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)                               |                     | -3.586,38     | 2.427,76     |
|                                                | III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)                               |                     | 42.331,14     | -4.101,77    |
| (6300)*, 6301*, (633), 638                     | 19. Impostos sobre beneficis                                         |                     |               |              |
|                                                | IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)                                |                     | 42.331,14     | -4.101,77    |

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIO PRIVADA

Número d'inscripció : 3244

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 |                         | 372.641,30                    |                                                              | 65.402,88              |                                     | 2.994,70                                | 501.038,88 |
| 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                    | 372.641,30                    | 0,00                                                         | 65.402,88              | 0,00                                | 2.994,70                                | 501.038,88 |
| I. Excedent de l'exercici                                                 |           |                         |                               |                                                              | -4.101,77              |                                     |                                         | -4.101,77  |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net             |           |                         |                               |                                                              |                        |                                     | -1.481,86                               | -1.481,86  |
| 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                                   |           |                         |                               |                                                              | 65.402,88              |                                     | 1.122,10                                | 1.122,10   |
| <b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>                                       | 60.000,00 | 0,00                    | 438.044,18                    | 0,00                                                         | -4.101,77              | 0,00                                | 2.634,94                                | 496.577,35 |
| 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                    | 438.044,18                    | 0,00                                                         | -4.101,77              | 0,00                                | 2.634,94                                | 496.577,35 |
| I. Excedent de l'exercici                                                 |           |                         |                               |                                                              | 42.331,14              |                                     |                                         | 42.331,14  |
| II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net             |           |                         |                               |                                                              |                        |                                     | -786,79                                 | -786,79    |
| 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                                   |           |                         |                               |                                                              | -4.101,77              |                                     |                                         | 0,00       |
| <b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>                                          | 60.000,00 | 0,00                    | 433.942,41                    | 0,00                                                         | 42.331,14              | 0,00                                | 1.848,15                                | 538.141,70 |



## MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020 (SIMPLIFICADA)

### ALZHEIMER CATALUNYA FUNDACIÓ PRIVADA NIF G64041353

#### 1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ:

##### 1.1 IDENTIFICACIÓ

###### - **Constitució**

La Fundació, abans Associació Alzheimer Catalunya, es va constituir el dia 21 de novembre del 2005, davant el notari de Barcelona Senyor Raúl Cillero Raposo, amb el número de protocol 3.355. Va ser esmenada per una altra escriptura, de data 18 de gener del 2007, davant del mateix notari, i amb el número de protocol 124.

Consta inscrita amb el número 2.344 al registre de fundacions de la direcció general de dret i d'entitats jurídiques de la Generalitat de Catalunya. El domicili social està situat al carrer Vallirana, núm. 42, Baixos de Barcelona (08006).

###### - **Legislació aplicable**

L'Entitat es regeix per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, relativa al nou règim jurídic de les fundacions i les associacions que exerceixen les seves funcions majoritàriament a Catalunya, pel Decret 259/2008 de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, per la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim Fiscal Especial per a Entitats sense afany de lucre, pels seus Estatuts i pels acords dels seus Organismes Socials.

També li és d'aplicació la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern i la Llei 21/2014, del 29 de desembre, del protectorat de les fundacions i de verificació de l'activitat de les associacions declarades d'utilitat pública.

###### - **Objecte social, durada i àmbit d'aplicació**

La Fundació té per objecte informar, assessorar i defensar, en la forma més àmplia possible, els interessos de les persones afectades per la malaltia d'Alzheimer o de qualsevol altra demència.

L'objecte de la Fundació es durà a terme mitjançant:

- la creació i desenvolupament dels projectes de formació, investigació, assessorament o intervenció que s'aprovin per part del Patronat,
- l'exercici de funcions tutelars de persones que hagin estat declarades incapaces, i
- l'exercici de funcions de pretutela de persones que poden ser declarades incapaces en un futur.



La Fundació exercirà les seves funcions principalment a Catalunya, sens perjudici de que pugui establir convenis de col·laboració per a la realització de les seves finalitats fora d'aquest àmbit d'actuació, amb altres entitats tant catalanes com de fora de Catalunya.

Són beneficiaris de la Fundació les persones afectades per la malaltia d'Alzheimer o qualsevol altra demència, els seus familiars o curadors, els professionals que incideixen en la seva atenció o tractament, independentment de l'àmbit a què pertanyin, i qualsevol persona interessada en aquest tipus de malalties. Els beneficiaris es determinaran d'acord amb els criteris d'imparcialitat i no discriminació.

## 1.2 ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY

Alzheimer Catalunya desenvolupa la seva activitat a través de tres àrees d'atenció, **Ajudar i Protegir, Persona i Família, i Formació i Consultoria**, amb un equip de 16 professionals i una xarxa d'organitzacions i col·laboradors directes que ens ajuden a acompanyar la persona, la família i el professional en diferents àmbits de l'atenció social.

Serveis Ajudar i Protegir:

- Entitat tutelar
- Programes de detecció, abordatge i maltractament a persones adultes

Serveis Persona i Família:

- Acol·lides
- Grups de suport a cuidadors no professionals
- Atenció psicològica
- Assessorament jurídic
- Gestor personal
- Activitats, sortides xerrades, tallers i tota mena d'actes

Serveis Formació i Consultoria:

- Formació a professionals de l'àmbit de la gerontologia i
- Projectes de consultoria
- Tallers, webinars, actes de divulgació
- Recerca social
- Convenis Universitats i centres formació

## 1.3 AJUTS ATORGATS

No n'hi ha.

## 1.4 CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS

- Fundació Telefònica,
- Fundació Campus Arnau de Vilanova,
- Centre de Vida Independent,
- Associació pel Dret a Morir Dignament,



- Col·legi de fisioterapeutes,
- Col·legi de Treballadors Socials,.

## 1.5 ELS USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES

- 89 serveis d'assessorament a persones afectades i/o els cuidadors no professionals
- 2 sessions de suport psicològic
- 41 persones assistents als grups de suport de cuidadors
- 182 persones tutelades i pretutelades
- 2.280 hores d'acompanyament en centres residencials
- 68.180 hores en tasques de gestió administrativa dels tutelats
- 19.084 hores d'atenció domiciliària

## 1.6 ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES

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

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS SIMPLIFICATS:

### I.- Imatge fidel:

Els comptes anuals simplificats estan formats pel Balanç simplificat, el Compte de resultats simplificat, l'estat de canvis en el patrimoni net simplificat i la present Memòria simplificada, formant el conjunt de totes elles una unitat. L'Entitat es regeix pels seus Estatuts incorporats al registre de fundacions de la Generalitat, pels acords socials i altres normes interiors que les desenvolupin, pel Llibre tercer del Codi Civil de Catalunya i per altres disposicions complementàries.

La Societat aplica el decret 259/2008 de 23 de desembre pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i el Decret 125/2010 de 14 de setembre de modificacions al PGC amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

Els comptes anuals de l'exercici anterior, van ser aprovats pel Patronat de la Fundació, el 26 de Maig de 2020, en termini segons els articles 40.3 i 40.5 del RDL 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19.

### II.- Principis comptables:

En la confecció dels comptes anuals simplificats s'han aplicat els principis comptables generalment acceptats continguts en el Codi de Comerç, en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i el Decret 125/2010 de 14 de desembre de modificacions al PGC.



Amb la finalitat que els comptes anuals simplificats mostrin la imatge fidel, no ha estat necessari aplicar principis comptables no obligatoris.

### III.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

L'Entitat ha preparat els comptes anuals de l'exercici 2020 sota el principi d'entitat en funcionament, havent-se tingut en consideració, la situació de l'exercici 2020 i la situació actual del COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en la entitat en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat, i detallant-se a continuació les mesures i efectes que hagin tingut lloc per l'esmentada pandèmia en l'entitat, al nostre judici més rellevants:

- Implementació de les següents mesures per garantir la salut dels treballadors:
  - ✓ Implementació del teletreball i creació de grups bombolla
  - ✓ Dotació a tots els treballadors dels materials de prevenció ( mascaretes quirúrgiques i FFPII, gel hidroalcohòlic )
  - ✓ Presa de temperatura diària de l'equip que treballa físicament
  - ✓ Ventilació d'espais i reforça de la desinfecció i neteja
  - ✓ Anàlisi PCR i d'anticossos quan hi ha hagut una sospita o un cas de COVID
  - ✓ En cas de COVID d'un company, seguiment del protocol de confinament i de les mesures d'obligat compliment pel sistema de salut públic
  - ✓ Dotació i compra d'equips informàtics per la implementació del teletreball
  - ✓ Creació, formació i comunicació dels plans de prevenció elaborats per la Mútua de Salut
  - ✓ Transformació del seguiment presencial de visites a domicilis i residències a on-line
  - ✓ Incorporació d'un servei de psicologia on -line, confidencial i individual a disposició dels treballadors i treballadores

Els factors mitigants més importants de la situació anterior, amb els que l'Entitat ha comptat i que justifiquen l'aplicació del principi d'entitat en funcionament, són els següents:

- Obtenció línies de finançament.
- Obtenció de noves línies d'ingressos.

A part de l'anterior, la direcció també ha pres la decisió de l'aplaçament de despeses d'indole diversa, i la minimització de partides de despeses generals. S'han establert noves sinèrgies entre els diversos departaments, cosa propiciada pel teletreball, que ha permès la reducció d'algunes partides de costos estructurals. En definitiva :

- Reducció de les despeses fixes
- Re-negociació de lloguers i proveïdors
- Reestructuració de departaments optimitzant els recursos humans adequant-los als projectes i serveis actius

Per últim, ressaltar que s'està realitzant una supervisió constant de la evolució de la situació amb la finalitat d'afrontar amb garanties els eventuais impactes tant financers com no financers que es puguin produir durant tot el període de 2021.



No hi han supòsits clau sobre el futur, així com d'altres dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa en la data de tancament de l'exercici, que comportin un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

No hi ha canvis d'estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que s'espera que puguin afectar els exercicis futurs.

No es té constància de l'existència d'incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'empresa segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals simplificats s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament.

#### IV.- Comparació de la informació:

L'Entitat presenta a efectes comparatius amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats, i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2020 les corresponents a l'exercici 2019 com a continuació de situació patrimonial anterior, essent plenament comparables amb l'exercici anterior.

#### V.- Agrupació de partides:

No s'han segregat ni agrupat partides en el Balanç, en el Compte de resultats i l'estat de canvis en el patrimoni net en forma diferent a les estructures a que es refereix el Pla General de Comptabilitat.

#### VI.- Elements aplegats a diverses partides:

Tots els elements patrimonials estan agrupats en una única partida del Balanç.

#### VII.- Canvis en criteris comptables:

Durant l'exercici al que corresponen els presents comptes anuals simplificats no s'han produït canvis en els criteris comptables respecte als aplicats en l'exercici anterior.

#### VIII.- Correcció d'errors:

No s'han produït ajustaments per correcció d'errors en el present exercici.

### 3. APLICACIÓ DE L'EXEDENT DE L'EXERCICI:

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de resultats:

| Bases de repartiment   | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Dèficit de l'exercici  | 0,00          | 4.101,77      |
| Excedent de l'exercici | 42.331,14     | 0,00          |

**Total base de repartiment = Total aplicació**

| Aplicació a:                                              | Exercici 2020 | Exercici 2019 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Fons dotacionals                                          | 0,00          | 0,00          |
| Fons especials                                            | 0,00          | 0,00          |
| Romanent                                                  | 42.331,14     | 0,00          |
| Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals | 0,00          | 0,00          |
| Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors    | 0,00          | 0,00          |
| Excedents negatius d'exercicis anteriors                  | 0,00          | 4.101,77      |

**4. NORMES DE VALORACIÓ:**

Les normes de valoració més importants utilitzades per a la preparació dels comptes anuals simplificats adjunts són les següents, i es basen en els principis i normes de valoració establertes per la normativa comptable en les seves adaptacions per a les fundacions.

**a) Immobilitzat Intangible**

Els elements de l'immobilitzat Intangible es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'Immobilitzat Intangible es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada i, en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

Els actius intangibles són actius de vida útil definida i, per tant, s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de forma prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indis de deteriorament, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin.

L'entitat reconeix comptablement qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, utilitzant-se com a contrapartida l'epígraf "Pèrdues netes per deteriorament" del compte de pèrdues i guanys. En el present exercici no s'han reconegut "Pèrdues netes per deteriorament" derivades dels actius intangibles.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat intangible es realitza de forma lineal durant la seva vida útil estimada, en funció dels següents anys de vida útil:

| Descripció                | Anys | % Anual |
|---------------------------|------|---------|
| Aplicacions informàtiques | 3    | 33,33   |



Quan la vida útil d'aquests actius no es pot estimar-se de manera fiable s'amortitzen en un termini de deu anys, sense perjudici dels terminis establerts en les normes particulars sobre l'immobilitzat intangible.

L'entitat inclou en el cost de l'immobilitzat intangible que necessita un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb la financiació específica o genèrica, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

#### **Aplicacions informàtiques**

Es valoren pel preu d'adquisició o cost de producció incloent en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web (sempre que estigui prevista la seva utilització durant diferents anys).

#### **b) Bens integrants del patrimoni cultural**

Els béns integrants del patrimoni cultural es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, aquest elements es valoren pel seu cost menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

L'Entitat no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

#### **c) Immobilitzat Material**

Els elements de l'Immobilitzat Material es valoren inicialment pel seu cost d'adquisició. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial, els elements de l'Immobilitzat Material es valoren pel seu cost menys la seva amortització acumulada, i en el seu cas, per l'import acumulat de les correccions per deteriorament de valor reconegudes.

S'aplica una amortització lineal segons la vida útil estimada dels diferents béns:

| Descripció            | Anys | % Anual        |
|-----------------------|------|----------------|
| Altres instal·lacions | 3    | 15,00 – 25,00% |
| Mobiliari             | 10   | 10,00%         |
| Equips informàtics    | 3    | 33,33%         |
| Altres immobilitzat   | 3    | 33,33%         |

Les despeses per reparació i manteniment, que no suposen un increment de la vida útil es registren com a despesa de l'exercici. Els costos d'ampliació, renovació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la vida útil dels béns, es comptabilitzen com a més cost dels corresponents béns.

L'Entitat inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.



Els elements de l'Immobilitzat Material es donen de baixa en el moment de la seva alienació o quan no s'espera obtenir beneficis o rendiments econòmics futurs.

L'entitat avalua almenys al tancament de cada exercici si existeixen indicis de pèrdues per deteriorament de valor del seu immobilitzat material, que redueixin el valor recuperable dels esmentats actius a un import inferior al del seu valor en llibres. Si existeix qualsevol indici, s'estima el valor recuperable de l'actiu amb l'objecte de determinar l'abast de l'eventual pèrdua per deteriorament de valor. En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius o grups d'actius, l'Entitat calcula el valor recuperable de la unitat generadora d'efectiu (UGE) a la qual pertany l'actiu.

El valor recuperable dels actius és el major entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. La determinació del valor en ús es realitza en funció dels fluxos d'efectiu futurs esperats que es derivaran de la utilització de l'actiu, les expectatives sobre possibles variacions en l'import o distribució temporal dels fluxos, el valor temporal dels diners, el preu a satisfer per suportar la incertesa relacionada amb l'actiu i altres factors que els participants del mercat considerarien en la valoració dels fluxos d'efectiu futurs relacionats amb l'actiu.

En el cas que l'import recuperable estimat sigui inferior al valor net en llibres de l'actiu, es registra la corresponent pèrdua per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys, reduint el valor en llibres de l'actiu al seu import recuperable.

Una vegada reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents considerant el nou valor comptable.

No obstant l'anterior, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament en pèrdues procedents de l'immobilitzat del compte de pèrdues i guanys.

Ni a l'exercici 2020, ni a l'exercici 2019, s'han registrat pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat material. Tampoc s'han registrat -ni es van registrar-, reversions de pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat material.

El membres del Patronat de l'Entitat consideren que el valor comptable dels Immobilitzats Materials no supera el valor raonable i/o recuperable dels mateixos.

#### d) Inversions immobiliàries

No hi ha inversions d'aquest tipus dins el balanç de l'entitat.

#### e) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que de les condicions d'aquests es dedueixi que es transfereixen tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.



En el cas dels arrendaments operatius, les despeses derivades dels acords es consideren despeses de l'exercici a mida que es meriten i s'imputen en el compte de pèrdues i guanys.

## f) Permutes

Durant l'exercici no s'ha dut a terme operacions de permuta de caràcter comercial ni no comercial, per la qual cosa no ha calgut aplicar les normes de valoració corresponents.

## g) Instruments Financers

L'Entitat té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents. La present norma resulta d'aplicació als següents:

### **Actius financers:**

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors varis;
- Crèdits a tercers: tals com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents;
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: tals com les obligacions, bons i pagarés;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni;
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini, i
- Altres actius financers: tals com a dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividendes a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

### **Passius financers:**

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Obligacions i altres valors negociables emesos: tals com a bons i pagarés;
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini;
- Deutes amb característiques especials, i
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.



## Inversions financeres a llarg i curt termini

**Préstecs i comptes per a cobrar:** es registren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu lliurat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos reportats no cobrats en el cas dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes per cobrar. L'Entitat registra els corresponents deterioraments per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes a cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

**Inversions mantingudes fins el seu venciment:** aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negocïïn en un mercat actiu i que l'Entitat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment. Es comptabilitzen al seu cost amortitzat.

**Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats:** L'Entitat classifica els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial només si:

- amb això s'elimina o redueix significativament la no correlació comptable entre actius i passius financers o,
- el rendiment d'un grup d'actius financers, passius financers o de tots dos, es gestiona i avalua segons el criteri de valor raonable, d'acord amb l'estratègia documentada d'inversió o de gestió del risc de l'Entitat.

També es classifiquen en aquesta categoria els actius i passius financers amb derivats implícits, que són tractats com a instruments financers híbrids, bé perquè han estat designats com a tals per l'Entitat o pel fet que no es pot valorar el component del derivat amb fiabilitat en la data adquisició en una data posterior.

Els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys es valoren seguint els criteris establerts per als actius i passius financers mantinguts per negociar.

L'Entitat no re classifica cap actiu o passiu financer des de o cap a aquesta categoria, entretant estigui reconegut en el balanç de situació, excepte quan sigui procedent qualificar l'actiu com a inversió en empreses del grup, associades o multigrup.

## Les inversions en empreses del grup, associades i multigrup.

**Inversions disponibles per a la venda:** són la resta d'inversions que no entren dins de les quatre categories anteriors, venint a correspondre gairebé íntegrament a inversions financeres en capital, amb una inversió inferior al 20%. Aquestes inversions figuren en el balanç de situació adjunt pel seu valor raonable quan és possible determinar-ho de forma fiable. En el cas de participacions ensocietats no cotitzades, normalment el valor de mercat no és possible determinar-ho de manera fiable pel qual, quan es dona aquesta circumstància, es valoren pel seu cost d'adquisició o per un import inferior si existeix evidència del seu deteriorament.



## ***Interessos i dividends rebuts d'actius financers***

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividends procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per a l'Entitat a la percepció.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquell moment, així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent en el moment de la adquisició.

## ***Baixa d'actius financers***

L'Entitat dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, que forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Per contra, l'Entitat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en què es reté substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

## ***Passius financers***

Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores a la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de la meritació utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import reportat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període en què es produeixen.

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

## ***Fiances lliurades***

Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions, es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.



## **Valor raonable**

El valor raonable és l'import pel qual pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzin una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, l'Entitat calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència d'aquest valor raonable. Per aquells instruments respecte dels quals no hi hagi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, si escau, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració. S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i debits per operacions comercials s'aproxima al seu valor raonable.

## **Inversions en empreses del grup, multigrup i associades**

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció.

Almenys al tancament de l'exercici, l'Entitat procedeix a avaluar si ha existit deteriorament de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deteriorament i si escau la reversió, es porten com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

La correcció per deteriorament s'aplicarà sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. S'entén per valor recuperable, el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats bé mitjançant l'estimació dels quals s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzats per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió mateixa, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada. Excepte millor evidència de l'import recuperable, es prendrà en consideració el patrimoni net de l'Entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a data de la valoració.

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic. Un instrument de patrimoni és un contracte que representa una participació residual en el patrimoni del grup una vegada deduïts tots els seus passius.

## **h) Existències**

Els béns i serveis compresos a les existències es valoren pel preu d'adquisició o cost de producció. El preu d'adquisició és el import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels debits més les despeses addicionals per tal que les existències es trobin ubicades per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i d'altres atribuïbles a l'adquisició. Respecte el cost de producció, les existències es valoren afegint al cost de adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon als costos indirectament imputables als productes. L'Entitat no ha imputat cap tipus de despesa indirecta al cost de les existències a 31 de desembre de 2020.



L'Entitat utilitza el cost mig ponderat per a l'assignació de valor a les existències.

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

Donat que les existències de la Fundació no necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes, no s'inclouen despeses financeres al preu d'adquisició o cost de producció.

Les bestretes a proveïdors a compte de subministraments futurs d'existències es valoren pel seu cost.

La valoració dels productes obsolets, defectuosos o de lent moviment es redueix al seu possible valor de realització.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com a una despesa al compte de pèrdues i guanys.

Si deixen d'existir les circumstàncies que varen general la correcció del valor de les existències, el import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-ho com a un ingrés al compte de pèrdues i guanys.

## i) Impost sobre Beneficis

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

La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen al benefici fiscal, i minorant el resultat obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.

Els actius i passius per impostos diferits, procedeixen de les diferències temporàries definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables al futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Els actius per impostos diferits sorgeixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades. Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, excepte que la diferència temporària es derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni comptable.

Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporàries deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Fundació tindrà en un futur suficients guanys fiscals contra els que poder fer-los efectius i no procedeixin del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius a una operació que no afecti ni al resultat fiscal



ni al resultat comptable.

La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Fundació tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els que poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) amb l'objecte de comprovar que es mantinguin vigents, efectuant les oportunes correccions, d'acord amb els resultats dels anàlisis realitzats.

La despesa o ingrés per l'impost diferit es correspon amb el reconeixement i cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, en el seu cas pel reconeixement i imputació al compte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de la subvenció.

## j) Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació amb independència del moment en que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells. Només es comptabilitzen els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, encara sent eventuais, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

Els ingressos per la venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o ha rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament immediat, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com a una minoració dels esmentats crèdits. No obstant, la Fundació inclou 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 és significatiu. Els descomptes concedits a clients es reconeixen en el moment en que és probable que es compleixin les condicions que determinen la seva concessió, com a una reducció dels ingressos per vendes. Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorades pel valor rebut.

Els ajuts atorgats per l'entitat es reconeixen en el moment en què s'aprovi la concessió.

Les quotes d'usuaris es reconeixen com a ingressos en el període a què corresponen.

## k) Provisió i contingències

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Fundació de la qual i moment de cancel·lació són indeterminats es registren en el balanç de situació com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Fundació haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

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



Es valoren a data de tancament pel seu valor actual de la millor estimació possible, d'acord amb la informació que es disposa, del import necessari per la seva cancel·lació o compliment, registrant els ajustaments de la provisió que es posin de manifest.

L'import a retornar en l'exercici següent es comptabilitza en un compte de curt termini.

## l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental a 31 de desembre, per la qual cosa no és necessari incloure les normes de valoració corresponents.

## m) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

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

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

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 el cas de que existeixi un deteriorament, es comptabilitza la corresponent provisió per reajustar el seu valor real.

## n) Moneda estrangera

Les diferències de canvi, positives o negatives es comptabilitzen en el moment del pagament o cobrament i s'imputen directament al compte d'explotació. L'Entitat no ha canviat durant l'exercici la moneda funcional que és l'euro.

Així mateix, al tancament de cada any, es realitzen al tipus de canvi de tancament la conversió dels saldos a cobrar o pagar amb origen en moneda estrangera. Les diferències de valoració produïdes es registren com a resultats financers al compte de resultats.

## o) Criteris emprats pel registre i valoració de les despeses de personal.

Pel cas de les retribucions per prestació definida les contribucions a realitzar donen lloc a un passiu per retribucions a llarg termini al personal quan, al tancament de l'exercici, figurin contribucions reportades no satisfetes. L'import que es reconeix com a provisió per retribucions al personal a llarg termini és la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels



eventuals actius afectes als compromisos amb els quals es liquidaran les obligacions. Excepte en el cas de causa justificada, la Fundació està obligada a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible de finalització anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en els seus serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses al moment en què es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

## p) Parts vinculades

En el supòsit d'existir, les operacions entre Entitats del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que preveuen les normes particulars per als comptes que correspongui. Aquesta norma de valoració afecta les parts vinculades que s'expliciten en la Norma d'elaboració de comptes anuals simplificats 13a del Pla General de Comptabilitat.

En aquest sentit:

- a) S'entén que una entitat forma part del grup quan totes dues estiguin vinculades per una relació de control, directament o indirecta, anàloga a la prevista a l'article 42 del Codi de comerç, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.
- b) S'entén que una entitat és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixin sobre aquesta empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en l'esmentada norma d'elaboració de comptes anuals simplificats 13a.
- c) Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directament o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o participis, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma d'elaboració de comptes anuals simplificats 15a.

Es consideren parts vinculades a l'Entitat, addicionalment a les empreses del grup, associades i multigrup, a les persones físiques que posseeixin directament o indirectament alguna participació en els drets de vot de l'Entitat, o si dominant, de manera que els permeti exercir sobre una o l'altra una influència significativa, així com als seus familiars propers, al personal clau de la societat o de la seva dominant (persones físiques amb autoritat i responsabilitat sobre la planificació, direcció i control de les activitats de l'empresa, ja sigui directament o indirectament), entre la qual s'inclouen els membres de l'òrgan de govern (Consells d'Administració, Patronats, Junes de Govern...) i els Directius, al costat dels seus familiars propers, així com a les entitats sobre les quals les persones esmentades anteriorment puguin exercir una influència significativa. Així mateix tenen la consideració de part vinculades les empreses que comparteixin algun conseller o directiu amb l'Entitat, excepte quan aquest no exerceixi una influència significativa en les polítiques financeres i d'explotació d'ambdues, i, si escau, els familiars propers del representant persona física l'Administrador, persona jurídica, de



l'Entitat.

**5. IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE****5.1 Anàlisi dels moviments immobilitzat material**

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

**Exercici 2020**

|                               | <b>Valor final 2020</b> | <b>Amort. Acum.</b> | <b>Net final 2020</b> |
|-------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Altres instal·lacions         | 30.701,82               | -16.352,02          | 14.349,80             |
| Mobiliari                     | 7.435,09                | -6.474,92           | 960,17                |
| Equips processos d'informació | 14.268,84               | -8.567,69           | 5.701,15              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>52.405,75</b>        | <b>-31.394,63</b>   | <b>21.011,12</b>      |

**Exercici 2019**

|                               | <b>Valor final 2019</b> | <b>Amort. Acum.</b> | <b>Net final 2019</b> |
|-------------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Altres instal·lacions         | 30.701,82               | -13.902,46          | 16.799,36             |
| Mobiliari                     | 7.435,09                | -6.276,98           | 1.158,11              |
| Equips processos d'informació | 10.406,61               | -7.311,65           | 3.094,96              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>48.543,52</b>        | <b>-27.491,09</b>   | <b>21.052,43</b>      |

El moviment d'aquest epígraf durant l'any 2020 i 2019 ha estat el següent:

**Exercici 2020****COST:**

|                         | <b>Altres<br/>Instal·lacions</b> | <b>Mobiliari</b> | <b>Equip.Inform.</b> | <b>Total</b>     |
|-------------------------|----------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>    | <b>30.701,82</b>                 | <b>7.435,09</b>  | <b>10.406,61</b>     | <b>48.543,52</b> |
| <b>Altes</b>            | 0,00                             | 0,00             | 3.862,23             | 3.862,23         |
| <b>Baixes</b>           | 0,00                             | 0,00             | 0,00                 | 0,00             |
| <b>Regularitzacions</b> | 0,00                             | 0,00             | 0,00                 | 0,00             |
| <b>Saldo Final</b>      | <b>30.701,82</b>                 | <b>7.435,09</b>  | <b>14.268,84</b>     | <b>52.405,75</b> |

**AMORTITZACIÓ ACUMULADA:**

|                         |                  |                 |                 |                  |
|-------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial</b>    | <b>13.902,46</b> | <b>6.276,98</b> | <b>7.311,65</b> | <b>27.491,09</b> |
| <b>Dotació</b>          | 2.449,56         | 197,94          | 1.256,04        | 3.903,54         |
| <b>Baixes</b>           | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| <b>Regularitzacions</b> | 0,00             | 0,00            | 0,00            | 0,00             |
| <b>Saldo Final</b>      | <b>16.352,02</b> | <b>6.474,92</b> | <b>8.567,69</b> | <b>31.694,63</b> |

**IMMOBILITZAT MATERIAL NET:****21.011,12**

**Exercici 2019:****COST:**

|                  | Altres<br>Instal·lacions | Mobiliari | Equip.Inform. | Total     |
|------------------|--------------------------|-----------|---------------|-----------|
| Saldo Inicial    | 30.701,82                | 7.435,09  | 16.297,51     | 54.434,42 |
| Altes            | 0,00                     | 0,00      | 1.122,10      | 1.122,10  |
| Baixes           | 0,00                     | 0,00      | -7.013,00     | -7.013,00 |
| Regularitzacions | 0,00                     | 0,00      | 0,00          | 0,00      |
| Saldo Final      | 30.701,82                | 7.435,09  | 10.406,61     | 48.543,52 |

**AMORTITZACIÓ ACUMULADA:**

|                  |           |          |           |           |
|------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| Saldo Inicial    | 11.335,91 | 5.837,42 | 12.700,35 | 29.873,68 |
| Dotació          | 2.566,55  | 439,56   | 1.366,79  | 4.372,90  |
| Baixes           | 0,00      | 0,00     | -6.755,49 | -6.755,49 |
| Regularitzacions | 0,00      | 0,00     | 0,00      | 0,00      |
| Saldo Final      | 13.902,46 | 6.276,98 | 7.311,65  | 27.491,09 |

**IMMOVILITZAT MATERIAL NET:****21.052,43**

Les adquisicions de l'exercici 2020 corresponen bàsicament a compres d'equips informàtics.

L'Entitat no té costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a major valor dels immobilitzats materials.

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

L'Entitat no posseeix immobilitzats materials radicats fora de Catalunya.

L'Entitat no posseeix inversions en immobilitzats materials no afectes directament a l'explotació.

Durant l'exercici, l'Entitat no ha capitalitzat despeses financeres incorregudes en el finançament d'inversions en immobilitzat material.

Segons es desprèn dels quadres anteriors, no s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat material.



L'Entitat no ha pactat compensacions de cap classe amb tercers, com a conseqüència de la necessitat de reconèixer pèrdues per deteriorament o perquè hagués estat necessari donar de baixa immobilitzats materials abans d'arribar a la seva vida útil prevista.

L'import dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 eren de 17.645,82 euros, l'import a 2019 va ser de 17.645,82 euros.

No existeixen immobilitzats materials afectes a garantia ni a reversió al tancament de l'exercici.

Al tancament de l'exercici 2020 hi ha elements activats d'immobilitzat material subvencionats per un import de 13.218,64 euros.

Al tancament de l'exercici 2019 hi havia elements activats d'immobilitzat material subvencionats per un import de 13.218,64 euros.

No existeixen compromisos en ferm per a la compra d'immobilitzats materials ni, per tant, ha estat necessari determinar fonts previsibles per al seu finançament. No existeixen compromisos en ferm de venda d'immobilitzats materials.

No existeixen altres circumstàncies importants que afectin als béns de l'immobilitzat material. No existeixen immobilitzats materials corresponents a béns en règim d'arrendament financer.

Com a conseqüència de la venda o baixa d'actius en l'exercici 2020 s'han reconegut pèrdues per import de 82,91 euros en el compte de pèrdues i guanys. Com a conseqüència de la venda o baixa d'actius en l'exercici 2019 es van reconèixer pèrdues per import de 257,71 euros en el compte de pèrdues i guanys.

La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. El Patronat de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent. Tots els béns són propietat de la Institució.

## 5.1 Anàlisi dels moviments immobilitzat intangible

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

**Exercici 2020****COST:**

|                      | Aplicacions<br>Informàtiques | Total            |
|----------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial</b> | <b>18.864,40</b>             | <b>18.864,40</b> |
| Altes                | 2.875,88                     | 2.875,88         |
| Baixes               | 0,00                         | 0,00             |
| Regularitzacions     | 0,00                         | 0,00             |
| <b>Saldo Final</b>   | <b>21.740,28</b>             | <b>21.740,28</b> |

**AMORTITZACIÓ ACUMULADA:**

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial</b> | <b>11.355,26</b> | <b>11.355,26</b> |
| Dotació              | 4.087,01         | 4.087,01         |
| Baixes               | 0,00             | 0,00             |
| Regularitzacions     | 0,00             | 0,00             |
| <b>Saldo Final</b>   | <b>15.442,27</b> | <b>15.442,27</b> |

**IMMOVILITZAT INTANGIBLE NET: 6.298,01****Exercici 2019****COST:**

|                      | Aplicacions<br>Informàtiques | Total            |
|----------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial</b> | <b>13.879,20</b>             | <b>13.879,20</b> |
| Altes                | 4.985,20                     | 4.985,20         |
| Baixes               | 0,00                         | 0,00             |
| Regularitzacions     | 0,00                         | 0,00             |
| <b>Saldo Final</b>   | <b>18.864,40</b>             | <b>18.864,40</b> |

**AMORTITZACIÓ ACUMULADA:**

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldo Inicial</b> | <b>6.674,86</b>  | <b>6.674,86</b>  |
| Dotació              | 4.680,40         | 4.680,40         |
| Baixes               | 0,00             | 0,00             |
| Regularitzacions     | 0,00             | 0,00             |
| <b>Saldo Final</b>   | <b>11.355,26</b> | <b>11.355,26</b> |

**IMMOVILITZAT INTANGIBLE NET: 7.509,14**



L'Entitat no té costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, inclosos com a major valor dels immobilitzats intangibles.

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

L'Entitat no posseeix inversions en immobilitzats intangibles radicats fora de Catalunya.

L'Entitat no posseeix inversions en immobilitzat intangibles no afectes directament a l'explotació.

Durant l'exercici, l'Entitat no ha capitalitzat despeses financers incorregudes en el finançament d'inversions en immobilitzat intangible. Segons es desprèn dels quadres anteriors, no s'ha realitzat cap correcció valorativa dels béns d'immobilitzat intangible.

L'Entitat no ha pactat compensacions de cap classe amb tercers, com a conseqüència de la necessitat de reconèixer pèrdues per deteriorament o perquè hagués estat necessari donar de baixa immobilitzats intangibles abans d'arribar a la seva vida útil prevista.

Existien elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 per 4.876,80 euros.

Existien elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2019 per 4.876,80 euros.

No existeixen immobilitzats intangibles afectes a garantia ni a reversió al tancament de l'exercici. No existeixen subvencions, donacions ni llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible al tancament de l'exercici. No existeixen compromisos en ferm per a la compra d'immobilitzats intangibles ni, per tant, ha estat necessari determinar fonts previsibles per al seu finançament.

No existeixen altres circumstàncies importants que afectin als béns de l'immobilitzat intangible. No existeixen immobilitzats intangibles corresponents a béns en règim d'arrendament financer.

Durant els exercicis 2020 i 2019 no es van reconèixer ni despeses ni ingressos per la venda ni baixa d'actius.

No s'han produït durant l'exercici alienacions, o disposicions per altres mitjans, d'elements d'immobilitzat intangible que hagin donat lloc al reconeixement de despeses o ingressos en el compte de pèrdues i guanys. La política de l'Entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat intangible. El Patronat de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent. Tots els béns són propietat de la Institució.

El Patronat de l'Entitat revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'han de cobrir per l'any següent.

Tots els béns són propietat de la Institució.

**6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES:**

No hi ha cap bé d'aquesta naturalesa dins el balanç de l'entitat.

**7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL:**

L'entitat no disposa de cap bé classificat dins del patrimoni cultural.

**8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR:**

La informació dels arrendaments operatius en els quals la Societat és arrendatària és la següent:

| Informació de l'arrendatari                                            | 2020      | 2019      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Pagaments mínims per arrendament reconeguts com a despeses del període | 27.062,97 | 35.991,28 |

Els arrendaments operatius subscrits per l'Entitat corresponen principalment al lloguer del local on té la seu social. El contracte és renova anualment i té una renda mensual de 2.871,93 euros amb l'IVA inclòs. No hi ha cap opció de compra sobre el contracte d'arrendament. L'any 2019 l'import de la renda mensual IVA inclòs era de 2.871,93 euros

Hi ha un contracte de rènting de la màquina fotocopidora, amb un cost mensual de 127,34 euros mensuals a l'exercici 2020 (l'import a 2019 era de 127,34 euros).

Durant l'any 2020 no s'ha abonat res en concepte de cànon anual a la Universitat de Bradford en concepte de cessió d'ús del Curs DCM, l'import es determina en funció dels alumnes participants als cursos DCM organitzats durant l'any.

No s'ha llogat sales per a impartir formació.

No hi han hagut altres despeses d'arrendaments durant l'exercici 2020.

No hi ha cap mena de restricció imposada a l'entitat en virtut de cap contracte d'arrendament.

No hi ha cap més contracte d'arrendament fixe en vigor, ni com a arrendadors ni com a arrendataris.

**9. ACTIUS FINANCERS:**

Els crèdits i debits que figuren en el subgrup 47 amb l'Administració Pública NO es reflecteixen en aquest apartat.

**9.1. Categories d'actius financers**

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers assenyalats en la norma de registre i valoració novena, d'acord amb la següent estructura.



### Actius financers no corrents

L'anàlisi del moviment durant l'exercici per cada classe d'actius financers no corrents és el següent:

|                                                | Instruments de patrimoni | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats i altres | TOTAL             |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>SALDO INICIAL BRUT EXERCICI 2019</b>        | <b>0,00</b>              | <b>174.028,41</b>              | <b>4.700,00</b>            | <b>178.728,41</b> |
| (+) Augments /Traspassos                       | 0,00                     | 2.562,08                       | 0,00                       | 2.562,08          |
| (-) Sortides, baixes o reduccions / Traspassos | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                       | 0,00              |
| <b>SALDO FINAL BRUT EXERCICI 2019</b>          | <b>0,00</b>              | <b>176.590,49</b>              | <b>4.700,00</b>            | <b>181.290,49</b> |
| <b>SALDO INICIAL BRUT EXERCICI 2020</b>        | <b>0,00</b>              | <b>176.590,49</b>              | <b>4.700,00</b>            | <b>181.290,49</b> |
| (+) Augments /Traspassos                       | 0,00                     | 591,73                         | 0,00                       | 591,73            |
| (-) Sortides, baixes o reduccions / Traspassos | 0,00                     | -47.483,82                     | 0,00                       | -47.483,82        |
| <b>SALDO FINAL BRUT EXERCICI 2020</b>          | <b>0,00</b>              | <b>129.698,40</b>              | <b>4.700,00</b>            | <b>134.398,40</b> |

El detall dels actius financers de l'exercici 2020 i 2019 classificats per categories és la següent:

|                                            | INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI |             |                                |                   |                           |                 |                   |                   |
|--------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                                            | Instruments de patrimoni              |             | Valors representatius de deute |                   | Crèdits Derivats i altres |                 | TOTAL             |                   |
|                                            | 2020                                  | 2019        | 2020                           | 2019              | 2020                      | 2019            | 2020              | 2019              |
| Actius financers a cost amortitzat         | 0,00                                  | 0,00        | 0,00                           | 0,00              | 4.700,00                  | 4.700,00        | 4.700,00          | 4.700,00          |
| Actius financers mantinguts per a negociar | 0,00                                  | 0,00        | 129.698,40                     | 176.590,49        | 0,00                      | 0,00            | 129.698,40        | 176.590,49        |
| Actius financers a cost                    | 0,00                                  | 0,00        | 0,00                           | 0,00              | 0,00                      | 0,00            | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b> | <b>129.698,40</b>              | <b>176.590,49</b> | <b>4.700,00</b>           | <b>4.700,00</b> | <b>134.398,40</b> | <b>181.290,49</b> |

Els altres actius financers a llarg termini al tancament de 2020 i 2019 consisteixen en la fiança del lloguer al carrer Vallirana 42 baixos per import de 4.700,00 euros.

Dintre dels instruments financers a llarg termini també s'han classificat diversos fons d'inversió contractats amb entitats bancàries de reconegut prestigi segons els següent detall:

| Entitat       | Data subscripció | Nº participacions | Import Subscrit | Valor efectiu | Rendibilitat mitjana |
|---------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| Ibercaja      | 13/03/2018       | 4.350,60669       | 30.000,00       | 29.936,20     | -0,2127%             |
| Banc Sabadell | 03/01/2017       | 10.633,80788      | 101.000,00      | 99.762,20     | -1,2255%             |

Els fons d'inversió s'han valorat pel seu valor raonable. Veure nota 9.3. dels presents comptes anuals simplificats. L'entitat no té instruments financers derivats, ni inversions en borsa o deute públic o privat.



El detall dels instruments financers a curt termini és el següent:

|                                            | INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI |             |                                |             |                           |                   |                   |                   |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | Instruments de patrimoni             |             | Valors representatius de deute |             | Crèdits Derivats i altres |                   | TOTAL             |                   |
|                                            | 2020                                 | 2019        | 2020                           | 2019        | 2020                      | 2019              | 2020              | 2019              |
| Actius financers a cost amortitzat         | 0,00                                 | 0,00        | 0,00                           | 0,00        | 167.384,04                | 128.981,43        | 167.384,04        | 128.981,43        |
| Actius financers mantinguts per a negociar | 0,00                                 | 0,00        | 0,00                           | 0,00        | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Actius financers a cost                    | 0,00                                 | 0,00        | 0,00                           | 0,00        | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b> | <b>167.384,04</b>         | <b>128.981,43</b> | <b>167.384,04</b> | <b>128.981,43</b> |

El quadre anterior no inclou els saldos pendents de cobrament d'administracions públiques per impostos corrents donat que no es consideren actius financers.

A data del tancament de l'exercici, els principals imports pendents de cobrament d'administracions públiques era el corresponent als convenis del SISPA signats amb la Generalitat de Catalunya pel 2020 per 67.611,31 euros.

La informació de l'efectiu i altres actius líquids equivalents, és la següent:

| Concepte                          | 2020              | 2019             |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Tresoreria                        | 271.368,14        | 92.572,89        |
| Altres actius líquids equivalents | 0,00              | 0,00             |
| <b>TOTALS</b>                     | <b>271.368,14</b> | <b>92.572,89</b> |

El total d'efectiu i altres actius líquids equivalents s'inclouen a l'estat de canvis d'efectiu. Tots els imports en llibres de l'efectiu i d'altres actius líquids equivalents estan denominats euros.

L'entitat té invertits part dels seus excedents de tresoreria en dipòsits bancaris a curt termini a:

| Entitat  | Import     | Venciment  | Interès |
|----------|------------|------------|---------|
| Ibercaja | 100.000,00 | 13/03/2021 | 0,10%   |

Els dipòsits a termini s'han valorat pel seu valor nominal. No hi ha inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

## 9.2. Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit:



|                                                   | CLASSES D'ACTIUS FINANCERS CORRENTS |                                |                                |           |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                                                   | Instruments de patrimoni            | Valors representatius de deute | Crèdits, derivats i altres (1) | TOTAL     |
| <b>Pèrdua per deteriorament a l'inici de 2019</b> | 0,00                                | 0,00                           | 1.252,00                       | 1.252,00  |
| (+) Correcció per deteriorament                   | 0,00                                | 0,00                           | 186,92                         | 186,92    |
| (-) Reversió del deteriorament                    | 0,00                                | 0,00                           | -1.252,00                      | -1.252,00 |
| (-) Sortides i reduccions                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00      |
| (+/-) Traspassos i altres variacions              | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00      |
| <b>Pèrdua per deteriorament al final de 2019</b>  | 0,00                                | 0,00                           | 186,92                         | 186,92    |
| (+) Correcció per deteriorament                   | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00      |
| (-) Reversió del deteriorament                    | 0,00                                | 0,00                           | -186,92                        | -186,92   |
| (-) Sortides i reduccions                         | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00      |
| (+/-) Traspassos i altres variacions              | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00      |
| <b>Pèrdua per deteriorament al final de 2020</b>  | 0,00                                | 0,00                           | 0,00                           | 0,00      |

(1) Inclou correccions per deterioració originades pel risc de crèdit en "Deutors comercials i altres comptes a cobrar".

### 9.3. Actius financers valorats a valor raonable amb canvis al compte de resultats

L'import de la variació en el valor raonable, durant l'exercici i l'acumulada des de la seva designació és la que es desprèn del següent quadre:

|                                                                       | CATEGORIES D'ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE         |                                                         |          |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------|
|                                                                       | Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys | Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys | TOTAL    |
| (+/-) Var. del valor raonable registrades en p i g en l'exercici 2020 | 834,06                                                 | 0,00                                                    | 834,06   |
| Var. del valor raonable acumulat des de la seva designació 2020       | 1.424,55                                               | 0,00                                                    | 1.424,55 |
| (+/-) Var. del valor raonable registrades en p i g en l'exercici 2019 | 2.562,08                                               | 0,00                                                    | 2.562,08 |
| Var. del valor raonable acumulat des de la seva designació 2019       | 590,49                                                 | 0,00                                                    | 590,49   |

El valor raonable s'ha determinat prenent com a referència els preus cotitzats en mercats actius. L'Entitat no té instruments financers derivats.

### 9.4. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia

El moviment hagut en l'epígraf B.II de l'actiu del balanç "Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia" és el següent:



|                                                                            | Usuaris          | Patrocinadors    | Afiliats    | Altres deutors   | Total            |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>SALDO INICIAL BRUT EXERCICI 2019</b>                                    | <b>1.893,06</b>  | <b>1.500,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>26.382,60</b> | <b>29.775,66</b> |
| (+) Augments                                                               | 13.933,26        | 48.000,00        | 0,00        | 192.084,06       | 254.017,32       |
| (-) Sortides, baixes o reduccions                                          | 2.485,16         | 49.500,00        | 0,00        | 202.639,47       | 254.624,63       |
| <b>SALDO FINAL BRUT EXERCICI 2019</b>                                      | <b>13.341,16</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>15.827,19</b> | <b>29.168,35</b> |
| <b>SALDO INICIAL BRUT EXERCICI 2020</b>                                    | <b>13.341,16</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>15.827,19</b> | <b>29.168,35</b> |
| (+) Augments                                                               | 0,00             | 152.261,69       | 0,00        | 113.642,73       | 265.904,42       |
| (-) Sortides, baixes o reduccions                                          | 13.341,16        | 84.945,85        | 0,00        | 129.401,72       | 227.688,73       |
| <b>SALDO FINAL BRUT EXERCICI 2020</b>                                      | <b>0,00</b>      | <b>67.315,84</b> | <b>0,00</b> | <b>68,20</b>     | <b>67.384,04</b> |
| <b>CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2019</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>1.252,00</b>  | <b>1.252,00</b>  |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període    | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 186,92           | 186,92           |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament                  | 0,00             | 0,00             | 0,00        | -1.252,00        | -1.252,00        |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos             | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             |
| <b>CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2019</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>186,92</b>    | <b>186,92</b>    |
| <b>CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2020</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>186,92</b>    | <b>186,92</b>    |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període    | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament                  | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 186,92           | 186,92           |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos             | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00             | 0,00             |
| <b>CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL 2020</b>            | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>TOTAL</b>                                                               | <b>0,00</b>      | <b>67.315,84</b> | <b>0,00</b> | <b>68,20</b>     | <b>67.384,04</b> |

#### 9.5. Entitats del grup, multigrup i associades

L'Entitat no forma part de cap Grup.

#### 9.6. Altre tipus d'informació

No hi ha cap circumstància de caràcter substantiu que afecti els actius financers, com ara litigis, embargaments, etc.

**10. PASSIUS FINANCERS**

Les classes i categories dels passius financers de l'exercici 2020 i 2019 són les següents:

| CATEGORIES                                  | PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI |             |                   |             |                  |             |
|---------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                             | Deutes amb entitats de crèdit     |             | Derivats i altres |             | TOTAL            |             |
|                                             | 2020                              | 2019        | 2020              | 2019        | 2020             | 2019        |
| Passius financers a cost amortitzat         | 22.744,06                         | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 22.744,06        | 0,00        |
| Passius financers mantinguts per a negociar | 0,00                              | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00             | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>22.744,06</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>22.744,06</b> | <b>0,00</b> |

| CATEGORIES                                  | PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI |                 |                   |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                             | Deutes amb entitats de crèdit    |                 | Derivats i altres |                  | TOTAL            |                  |
|                                             | 2020                             | 2019            | 2020              | 2019             | 2020             | 2019             |
| Passius financers a cost amortitzat         | 6.669,66                         | 4.876,33        | 90.218,47         | 42.768,23        | 96.888,13        | 47.644,56        |
| Passius financers mantinguts per a negociar | 0,00                             | 0,00            | 0,00              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>6.669,66</b>                  | <b>4.876,33</b> | <b>90.218,47</b>  | <b>42.768,23</b> | <b>96.888,13</b> | <b>47.644,56</b> |

El quadre anterior no inclou els saldos pendents de pagament d'administracions públiques per impostos corrents donat que no es consideren passius financers.

**Informació sobre:**

- a) Import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa:

No n'hi ha.

- b) Relació dels deutes que vencin en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment: Les classificacions al tancament de l'exercici dels imports dels passius financers que vencen en cadascun dels anys següents i fins el seu últim venciment, són:

**Exercici 2020:**

|                                                      | Venciments en anys |                 |                 |                 |                 |             | Total             |
|------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------------|
|                                                      | 2021               | 2022            | 2023            | 2024            | 2025            | Més de 5    |                   |
| <b>Deutes</b>                                        | <b>63.149,75</b>   | <b>5.920,04</b> | <b>6.024,48</b> | <b>6.130,74</b> | <b>4.668,80</b> | <b>0,00</b> | <b>85.893,81</b>  |
| Deutes amb entitats de crèdit                        | 6.669,66           | 5.920,04        | 6.024,48        | 6.130,74        | 4.668,80        | 0,00        | 29.413,72         |
| Creditors per arrendament financer                   | 0,00               | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00              |
| Altres deutes                                        | 56.480,09          | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 56.480,09         |
| <b>Deutes amb entitats del grup i associades</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>0,00</b>       |
| Creditors comercials no corrents                     | 0,00               | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00              |
| Beneficiaris - Creditors                             | 0,00               | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00              |
| <b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> | <b>33.738,38</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>33.738,38</b>  |
| Proveïdors                                           | 60,30              | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 60,30             |
| Proveïdors, entitats del grup i associades           | 0,00               | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00              |
| Creditors varis                                      | 9.063,08           | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 9.063,08          |
| Personal                                             | 24.615,00          | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 24.615,00         |
| Bestretes de clients                                 | 0,00               | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00            | 0,00        | 0,00              |
| <b>Deutes de característiques especials</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>0,00</b>       |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>96.888,13</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>119.632,19</b> |

**Exercici 2019:**

|                                                      | Venciments en anys |             |             |             |             |             | Total            |
|------------------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
|                                                      | 2020               | 2021        | 2022        | 2023        | 2024        | Més de 5    |                  |
| <b>Deutes</b>                                        | <b>34.910,63</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>34.910,63</b> |
| Deutes amb entitats de crèdit                        | 4.876,33           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 4.876,33         |
| Creditors per arrendament financer                   | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| Altres deutes                                        | 30.034,30          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 30.034,30        |
| <b>Deutes amb entitats del grup i associades</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>0,00</b>      |
| Creditors comercials no corrents                     | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| Beneficiaris - Creditors                             | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| <b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> | <b>12.733,93</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>12.733,93</b> |
| Proveïdors                                           | 2.398,02           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 2.398,02         |
| Proveïdors, entitats del grup i associades           | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| Creditors varis                                      | 10.332,78          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 10.332,78        |
| Personal                                             | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| Bestretes de clients                                 | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             |
| <b>Deutes de característiques especials</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>0,00</b>      |



|              |                  |             |             |             |             |             |                  |
|--------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>47.644,56</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>47.644,56</b> |
|--------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|

L'Entitat té els següents passius financers contractats amb entitats bancàries:

Pòlissa de crèdit amb el Banc de Sabadell formalitzada el 01/09/2020 a un tipus d'interès fixe del 3,1754% TAE, per import de 40.000,00 €, disposada a 31/12/2020 per import de 0,00 euros.

Crèdit ICO de 30 000 €, subscrit el 1/09/2020, al 1,9684 TAE amb el Banc Sabadell.

**Préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:**

- Detalls de qualsevol impagament del principal o interessos que s'hagin produït durant l'exercici: no n'hi ha.
- El valor en llibres en la data de tancament de l'exercici d'aquells préstecs en què s'hagi produït un incompliment per impagament: no n'hi ha.
- Incidències per impagament, si han estat esmenades o s'han renegociat les condicions del préstec abans de la data de formulació dels comptes anuals simplificats: no n'hi ha.

**Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors**

|                                                                           | Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç |         | Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç |         |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                                                                           | 2020                                                                          |         | 2019                                                                          |         |
|                                                                           | Import                                                                        | %*      | Import                                                                        | %*      |
| **Dins del termini legal                                                  | 164.581,53                                                                    | 100,00% | 212.858,98                                                                    | 100,00% |
| Resta                                                                     | 0,00                                                                          | 0,00%   | 0,00                                                                          | 0,00%   |
| Total pagaments de l'exercici                                             | 164.581,53                                                                    | 100,00% | 212.858,98                                                                    | 100,00% |
| PMPE (dies) de pagament                                                   | 35,00                                                                         |         | 35,00                                                                         |         |
| Ajornaments que a la data de tancaments excedeixen el termini màxim legal | 0,00                                                                          |         | 0,00                                                                          |         |

**11. FONS PROPIS**

La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf durant els exercicis 2020 i 2019 és el següent:

|                                 | Fons             |                   | Excedent/Dèficit |                   |
|---------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                 | Social           | Romanent          | de l'exercici    | Total             |
| <b>Saldo final a 31.12.18</b>   | <b>60.000,00</b> | <b>372.641,30</b> | <b>65.402,88</b> | <b>498.044,18</b> |
| Ajustament per canvi de criteri | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| Correcció d'errors              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| <b>Saldo a 01.01.19</b>         | <b>60.000,00</b> | <b>372.641,30</b> | <b>65.402,88</b> | <b>498.044,18</b> |
| Distr.excedent 2018             | 0,00             | 65.402,88         | -65.402,88       | 0,00              |
| Dèficit 2019                    | 0,00             | 0,00              | -4.101,77        | -4.101,77         |
| <b>Saldo final a 31.12.19</b>   | <b>60.000,00</b> | <b>438.044,18</b> | <b>-4.101,77</b> | <b>493.942,41</b> |
| Ajustament per canvi de criteri | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| Correcció d'errors              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| <b>Saldo a 01.01.20</b>         | <b>60.000,00</b> | <b>438.044,18</b> | <b>-4.101,77</b> | <b>493.942,41</b> |
| Dèficit 2019                    | 0,00             | -4.101,77         | 4.101,77         | 0,00              |
| Excedent 2020                   | 0,00             | 0,00              | 42.331,14        | 42.331,14         |
| <b>Saldo final a 31.12.20</b>   | <b>60.000,00</b> | <b>433.942,41</b> | <b>42.331,14</b> | <b>536.273,55</b> |

No existeix cap circumstància que limiti la disponibilitat de les reserves.

No hi ha desemborsaments pendents. L'Entitat no ha rebut aportacions no dineràries.

No s'han rebut cap tipus d'aportacions per compensar pèrdues d'exercicis anteriors.

L'Entitat no té constituït cap fons especial.

**12. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS:****A) Informació sobre l'import i les característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts.**

Les subvencions i donacions rebudes les classifiquem segons siguin obtingudes d'organismes públics o institucions privades.



|                                            | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b><u>Subvencions públiques</u></b>        |                   |                   |
| Generalitat de Catalunya                   | 394.052,78        | 384.234,38        |
| Ajuntament de Barcelona                    | 32.000,00         | 8.500,00          |
| Diputació de Barcelona                     | 5.592,39          | 5.863,06          |
| Govern Central                             | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total Públiques</b>                     | <b>431.645,17</b> | <b>398.597,44</b> |
| <b><u>Donacions Privades i llegats</u></b> |                   |                   |
| Fundació Felix Llobet                      | 25.000,00         | 25.000,00         |
| Fundació La Caixa                          | 4.000,00          | 6.000,00          |
| Ibercaja                                   | 4.250,00          | 0,00              |
| Fundació Adolfo Montaña                    | 3.000,00          | 0,00              |
| Worldcoo                                   | 58.491,70         | 0,00              |
| Donatius i llegats                         | 99.155,62         | 54.521,15         |
| Fundació S&P                               | 5.000,00          | 5.000,00          |
| <b>Total Privades</b>                      | <b>198.897,32</b> | <b>90.521,15</b>  |
| <b>TOTAL SUBVENCIONS I DONACIONS</b>       | <b>630.542,49</b> | <b>489.118,59</b> |

Detall Subvencions de capital:

|                                                             | 2020            | 2019            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Saldo a l'inici de l'exercici</b>                        | <b>2.634,94</b> | <b>2.994,70</b> |
| (+) Rebudes en l'exercici                                   | 0,00            | 1.122,10        |
| (+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions      | 0,00            | 0,00            |
| (-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici      | -766,79         | -1.481,86       |
| (-) Imports retornats                                       | 0,00            | 0,00            |
| (+/-) Altres moviments                                      | 0,00            | 0,00            |
| <b>Saldo a final de l'exercici</b>                          | <b>1.868,15</b> | <b>2.634,94</b> |
| <b>DEUTES A LLARG TERMINI TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |

Durant l'exercici 2020 la Fundació ha activat elements de l'immobilitzat material donats per import de 0,00 euros, segons el següent detall:

| Tipus d'immobilitzat   | Any donació | Import   |
|------------------------|-------------|----------|
| Equips informàtics     | 2019        | 1.122,10 |
| Altres immobilitzat    | 2018        | 4.536,47 |
| Mobiliari              | 2018        | 1.000,00 |
| Equips informàtics     | 2017        | 2.060,07 |
| Equips teleassistència | 2016        | 1.500,00 |
| Servidor               | 2013        | 3.000,00 |



Durant l'exercici 2019 la Fundació va activar 1.122,10 euros corresponents al valor raonable dels equips informàtics donats.

## **B) Detall dels béns o les activitats finançats amb les subvencions, donacions i llegats.**

Tots els ingressos per subvencions –ja siguin públics o privats- o per donatius s'han destinat íntegrament a cobrir les despeses corrents de l'entitat. En el cas de la subvenció de la Generalitat de Catalunya, correspon al programa de Ajudar i Protegir (tuteles) i s'ha destinat a cobrir les despeses del personal destinat a aquest programa.

En el cas de la subvenció de l'Ajuntament de Barcelona s'ha destinat als programes d'atenció, assessorament i recolzament a malalts, familiars i cuidadors (Persona i Família), i s'han utilitzat en pagar despeses de personal d'ajuda (psicòlegs i treballadors socials) i a la realització de xerrades i de grups de recolzament.

La resta de donatius de tipus privat s'han destinat a sufragar les despeses corrents de l'entitat, tal com son sous del personal d'administració, gerència, lloguers i subministres i altres despeses corrents.

En aquest sentit, s'han acomplert totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats, havent-se justificat tots els imports rebuts.

## **13. SITUACIÓ FISCAL**

### **13.1. Impostos sobre beneficis**

D'acord amb el que estableix l'article 6 i 7 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge, la Fundació gaudeix de l'exempció de l'Impost Sobre Societats dels resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen la seva finalitat específica, així com pels increments patrimonials obtinguts en el seu compliment.

Únicament esta subjecte al tipus del 10 % pel rendiment net derivat de les activitats considerades com a explotació econòmica i pels ingressos financers i plusvàlues obtingudes en la venda dels seus bens patrimonials, si el destí final no s'inclou dintre de les activitats que constitueixen l'objecte de la Fundació.

L'Entitat compleix tots els requisits per estar acollida a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les Entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o fins que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. L'Entitat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa per la legislació vigent pels anys oberts a inspecció.

En opinió de la Direcció de l'Entitat no existeixen contingències que puguin derivar-se de la revisió dels



anys oberts a inspecció.

### 13.2. Altres tributs

No hi ha circumstàncies de caràcter significatiu en relació amb altres tributs. L'únic impost susceptible de ser revisat es refereix a l'IRPF en relació amb les retencions sobre els rendiments del treball.

El detall dels deutes amb les Administracions Públiques (sense incloure els saldos pendents de cobrament per subvencions) a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

|                                           | 2020              | 2019              |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| H.P. Creditora per retencions practicades | -12.738,06        | -14.444,33        |
| H.P. Creditora per retencions de lloguers | 0,00              | 0,00              |
| Seguretat Social, creditora               | -8.843,03         | -18.018,32        |
| Hisenda pública deutora                   | 9,50              | 9,50              |
| Hisenda pública per diversos conceptes    | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>-21.571,59</b> | <b>-32.453,15</b> |

A data de 31 de desembre del 2020 estaven pendents de comprovació els exercicis 2016, 2017, 2018 i 2019.

### 14. INGRESSOS I DESPESES:

#### Despeses:

| Detall del compte de pèrdues i guanys                                                         | 2020        | 2019        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Ajuts concedits i altres despeses                                                          | 0,00        | 0,00        |
| a) Ajuts concedits                                                                            | 0,00        | 0,00        |
| -reintegraments produïts                                                                      | 0,00        | 0,00        |
| b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern    | 0,00        | 0,00        |
| 2. Aprovisionaments                                                                           | -11.123,44  | -68.677,52  |
| a) Consums i deteriorament d'existències                                                      | -2.493,34   | -985,18     |
| - consum de béns destinats a les activitats                                                   | -2.493,34   | -985,18     |
| b) Variació d'existències                                                                     | 0,00        | -582,51     |
| c) Treballs realitzats per altres entitats                                                    | -8.630,10   | -67.109,83  |
| 3. Despeses de personal                                                                       | -490.546,15 | -453.169,59 |
| a) Sous i salaris                                                                             | -346.879,67 | -347.645,12 |
| c) Altres càrregues socials                                                                   | -99.279,04  | -105.524,17 |
| d) Indemnitzacions                                                                            | -44.387,44  | 0,00        |
| 4. Pèrdues, deteriorament i variació de les provisions per operacions de les activitats       | 0,00        | -1.065,08   |
| 5. Venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis   | 0,00        | 0,00        |
| 6. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat inclosos en "altres resultats" | 3.254,32    | -346,78     |



Durant l'exercici 2020 i 2019 l'Entitat no ha incorregut en despeses de funcionament de l'òrgan de govern. L'entitat no ha concedit cap ajut econòmic de cap tipus, doncs no està dins el seu objecte fundacional. Saldo de pèrdues per èxits (mort de la persona tutelada) i per tant no recuperables a estat de 281,92 euros a 2020 i de 1.130,89 euros a 2019.

L'import d'aprovisionaments per 2.493,34 euros correspon a la compra de llibres i altre material similar. Els ingressos i les despeses excepcionals per un import net de 3.254,32 euros corresponen a regularitzacions de saldos comptables principalment relacionats amb pèrdues i els ingressos excepcionals a regularitzacions de saldos comptables.

#### Altres Ingressos:

|                                                            | 2020               | 2019                |
|------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Ingressos per col·laboracions en formacions o conferències | 2.032,66 €         | 128.325,99 €        |
| Ingressos per serveis Persona i Família                    | 390,00 €           | 3.946,10 €          |
| Copagament usuaris                                         | 63.510,00 €        | 59.225,00 €         |
| <b>TOTAL PRESTACIÓ DE SERVEIS</b>                          | <b>65.932,66 €</b> | <b>191.524,09 €</b> |

L'any 2020 la Fundació ha continuat aplicant un copagament als usuaris, en funció del seu nivell de renda.

Tots aquests ingressos s'han destinat a complir els fins fundacionals i han estat degudament justificats. La major part dels ingressos s'han dedicat a despeses corrents i la resta als projectes de Pre-tutelles.

#### **15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS FUNDACIONALS**

- **Informació sobre drets i béns que formen part de la dotació fundacional.**

Al tancament de l'exercici, la dotació fundacional és de 60.000 euros, aquest import està compost per la tresoreria actual.

- **Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats fundacionals el percentatge legalment establert.**

La Fundació durà a terme els seus fins amb el producte de les rendes dels seu Patrimoni, amb els donatius, aportacions, herències, llegats i subvencions que rebí per aplicar directament a la realització dels seus fins, amb els ingressos procedents dels serveis que pugui realitzar la Fundació i amb altres que es poguessin obtenir per qualsevol causa.



El detall del percentatge destinat a finalitats fundacionals per a l'exercici 2020 ha estat el següent:

| Exercici | Ingressos bruts computables (1) | Despeses necessàries computables (2) | Impostos (3) | Diferència: (4) = (1)-(2)-(3) |
|----------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------|-------------------------------|
| 2015     | 537.787,46                      | 11.192,55                            | 935,38       | 525.659,53                    |
| 2016     | 613.787,20                      | 26.349,07                            | 280,19       | 587.157,94                    |
| 2017     | 630.514,87                      | 27.067,17                            | 410,69       | 603.037,01                    |
| 2018     | 769.275,51                      | 34.091,08                            | 993,02       | 734.191,41                    |
| 2019     | 682.097,54                      | 42.744,82                            | 690,78       | 638.661,94                    |
| 2020     | 702.223,58                      | 47.111,75                            | 434,32       | 654.677,51                    |

| Exercici | Import destinat a finalitats pròpies |             |                        |
|----------|--------------------------------------|-------------|------------------------|
|          | Total                                |             | Destinat en l'exercici |
|          | Import (5)                           | % (5) / (4) |                        |
| 2015     | 505.082,47                           | 96,09%      | 505.082,47 €           |
| 2016     | 496.898,49                           | 84,63%      | 496.898,49 €           |
| 2017     | 500.370,77                           | 82,98%      | 500.370,77 €           |
| 2018     | 517.767,00                           | 70,52%      | 501.767,00 €           |
| 2019     | 492.797,91                           | 77,16%      | 492.797,91 €           |
| 2020     | 507.339,96                           | 77,49%      | 507.339,96             |

## 16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

### 1. Informació segons tipus d'operacions amb parts vinculades:

- a) Vendes i compres d'actius corrents i no corrents: no n'hi ha.
- b) Prestació i recepció de serveis: no n'hi ha.
- c) Contractes d'arrendament financer: no n'hi ha.
- d) Transferències de recerca i desenvolupament: no n'hi ha.
- e) Acords sobre llicències: no n'hi ha.
- f) Acords de finançament, incloent préstecs i aportacions de capital, ja siguin en efectiu o en espècie: no n'hi ha.
- g) Interessos abonats i carregats, així com aquells meritats però no pagats o cobrats: no n'hi ha.



- h) Dividends i altres beneficis rebuts: no n'hi ha.
- i) Garanties i avals: no n'hi ha.
- j) Remuneracions: l'entitat ha realitzat operacions amb persones o entitats vinculades pels següents imports: no n'hi ha.
- k) Aportacions a plans de pensions i assegurances de vida: no n'hi ha.
- l) Compromisos en ferm per opcions de compra o de venda o altres instruments que puguin implicar una transmissió de recursos o d'obligacions entre l'entitat i la part vinculada: no n'hi ha.
- m) Acord de repartiment de costos en relació amb la producció de béns i serveis que seran utilitzats per diverses parts vinculades: no n'hi ha.
- n) Acords de gestió de tresoreria: no n'hi ha.
- o) Acords de condonació de deutes i prescripció d'aquests deutes: no n'hi ha.
2. Operacions realitzades amb personal d'alta direcció i amb els membres de l'òrgan de govern:
- Import dels sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritats en el curs de l'exercici pel personal d'alta direcció i pels membres de l'òrgan de govern: no n'hi ha.
  - Obligacions concretes en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció: no n'hi ha.
  - Informació sobre indemnitzacions per cessament: a l'any 2020 no hi ha hagut cap cessament.
  - Import de les bestretes i crèdits concedits al personal d'alta direcció i als membres de l'òrgan de govern: no n'hi ha.
  - Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia: no n'hi ha.

**17. ALTRA INFORMACIÓ:****17.1 Informació sobre el personal de l'entitat:**

Homes:

| Descripció                            | 2020         |           |              | 2019         |           |              |
|---------------------------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
|                                       | Fixes        | Eventuals | Total        | Fixes        | Eventuals | Total        |
| Treballadors en Alta a l'Inici        | 3            | 0         | 3            | 6            | 0         | 6            |
| Altes durant el període               | 0            | 0         | 0            | 2            | 0         | 2            |
| Baixes durant el període              | 0            | 0         | 0            | 3            | 0         | 3            |
| Treballadors en Alta al Final         | 3            | 0         | 3            | 5            | 0         | 5            |
| Plantilla mitjana discapacitats >=33% | 0            | 0         | 0            | 0            | 0         | 0            |
| <b>Plantilla mitjana Total</b>        | <b>5,000</b> | <b>0</b>  | <b>5,000</b> | <b>5,994</b> | <b>0</b>  | <b>5,994</b> |



Dones:

| Descripció                            | 2020          |              |               | 2019         |              |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                                       | Fixes         | Eventuals    | Total         | Fixes        | Eventuals    | Total        |
| Treballadores en Alta a l'Inici       | 11            | 1            | 12            | 9            | 0            | 9            |
| Altes durant el període               | 2             | 2            | 4             | 1            | 0            | 1            |
| Baixes durant el període              | 2             | 2            | 4             | 3            | 0            | 1            |
| Treballadors en Alta al Final         | 11            | 1            | 12            | 9            | 0            | 9            |
| Plantilla mitjana discapacitats >=33% | 0             | 0            | 0             | 0            | 0            | 0            |
| <b>Plantilla mitjana Total</b>        | <b>14,745</b> | <b>0,352</b> | <b>11,792</b> | <b>8,750</b> | <b>0,000</b> | <b>8,750</b> |

Total:

| Descripció                            | 2020          |              |               | 2019          |              |               |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                       | Fixes         | Eventuals    | Total         | Fixes         | Eventuals    | Total         |
| Treballador/es en Alta a l'Inici      | 14            | 1            | 15            | 15            | 0            | 15            |
| Altes durant el període               | 2             | 2            | 4             | 3             | 0            | 3             |
| Baixes durant el període              | 2             | 2            | 4             | 4             | 0            | 4             |
| Treballador/es en Alta al Final       | 14            | 1            | 15            | 14            | 0            | 14            |
| Plantilla mitjana discapacitats >=33% | 0             | 0            | 0             | 0             | 0            | 0             |
| <b>Plantilla mitjana Total</b>        | <b>14,439</b> | <b>0,352</b> | <b>14,792</b> | <b>14,745</b> | <b>0,000</b> | <b>14,745</b> |

17.2 Canvis dels components de l'òrgan de govern, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el registre corresponent.

- Baixa de patrons a 28/02/2021: ha sigut baixa Ricard Rubio.

A 31 de desembre de 2020 la composició dels membres del Patronat és la següent:

Eulalia Cucurella Fabregat - PRESIDENTA  
Anna Rovira i Cairó – SECRETÀRIA  
Ricard Rubio Solè - VOCAL  
Xavier Navarro Olivella - VOCAL  
Josep Vilajoana Celaya – VOCAL  
Entitat Alzheimer Catalunya - VOCAL  
Lluís Bonhoms i Pau – VOCAL  
Domènec Gil – VOCAL  
Josep Niubó - VOCAL  
Lluís Cabrero Ávila – PATRÓ D'HONOR  
Xavier Graset i Forasté – PATRÓ D'HONOR  
Francesca Puig – PATRÓ D'HONOR



A 31 de desembre de 2019 la composició dels membres del Patronat era la següent:

Eulalia Cucurella Fabregat - PRESIDENTA

Anna Rovira i Cairó – SECRETÀRIA

Ricard Rubio Solè - VOCAL

Xavier Navarro Olivella - VOCAL

Josep Vilajoana Celaya – VOCAL

Lluís Bonshoms i Pau – VOCAL

Domènec Gil Saladié – VOCAL

Josep Niubó i Claveria - VOCAL

Lluís Cabrero Ávila – PATRÓ D'HONOR

Xavier Graset i Forasté – PATRÓ D'HONOR

Francesca Puig – PATRÓ D'HONOR

17.3 Relació d'operacions de l'exercici per a les quals s'hagi tramitat una autorització del protectorat.

Durant l'any 2020 no s'ha tramitat davant el protectorat cap autorització.

Durant l'any 2019 no es va tramitar davant el protectorat cap autorització.

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

No n'hi ha.

17.5 Informació complementària sobre fets esdevinguts amb posterioritat al tancament que no afectin els comptes anuals simplificats en la data de tancament, però el coneixement dels quals sigui útil per a l'usuari dels estats financers:

No hi ha fets posteriors que siguin significatius i que puguin afectar a les xifres dels presents comptes anuals simplificats.

17.6 Informació complementària sobre fets esdevinguts amb posterioritat al tancament dels comptes anuals simplificats que afectin l'aplicació del principi d'entitat en funcionament.

No n'hi ha.

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

No n'hi ha.

**18. CONTINGUT DE LA MEMÒRIA ECONÒMICA EN COMPLIMENT DE L'ARTICLE 3 DE LA LLEI 49/2002 I DEL RD 1270/2003A:****18.1 Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'Impost de societats:**

Les rendes obtingudes per la fundació durant l'exercici 2020 han sigut les següents:

| CONCEPTE     |                          |                   | ACTIVITATS EXEMPTES | NO EXEMPTES |
|--------------|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------|
|              | INGRESSOS                | TOTALS            | FINS FUNDACIONALS   |             |
| Art. 6.1. a) | Donatius a fins          | 99.155,62         | 99.155,62           | 0,00        |
| Art. 6.1. b) | Associats, usuaris, etc. | 63.510,00         | 63.510,00           | 0,00        |
| Art. 6.1. c) | Subvencions fins         | 532.153,66        | 532.153,66          | 0,00        |
| Art. 6.2.    | Rendes de capital        | 599,83            | 599,83              | 0,00        |
| Art. 6.3.    | Ingressos extraordinaris | 4.393,81          | 4.393,81            | 0,00        |
| Art. 6.4.    | Altres ingressos         | 2.422,66          | 2.422,66            | 0,00        |
|              | ACTIV. NO EXEMPTES       | 0,00              | 99.155,62           | 0,00        |
|              | <b>INGRESSOS TOTALS</b>  | <b>702.223,58</b> | <b>702.318,49</b>   | <b>0,00</b> |
|              | <b>DESPESES</b>          |                   |                     |             |
|              | Compres                  | 11.123,44         | 11.123,44           | 0,00        |
|              | Serveis exteriors        | 143.948,54        | 143.948,54          | 0,00        |
|              | Tributs                  | 434,32            | 434,32              | 0,00        |
|              | Despeses de personal     | 490.546,15        | 490.546,15          | 0,00        |
|              | Altres despeses          | 0,00              | 0,00                | 0,00        |
|              | Despeses financeres      | 344,63            | 344,63              | 0,00        |
|              | Despeses extraordinàries | 1.222,40          | 1.222,40            | 0,00        |
|              | Pèrdues immobilitzat     | 0,00              | 0,00                | 0,00        |
|              | Dot. amortització        | 7.990,55          | 7.990,55            | 0,00        |
|              | Dot. provisions          | 4.294,41          | 4.294,41            | 0,00        |
|              | <b>DESPESES TOTALS</b>   | <b>659.904,44</b> | <b>659.904,44</b>   | <b>0,00</b> |

  

|  |                                          |                  |                  |             |
|--|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
|  | <b>Resultat Comptable abans d'impost</b> | <b>42.331,14</b> | <b>42.331,14</b> | <b>0,00</b> |
|  | Impost sobre Societats                   | 0,00             | 0,00             | 0,00        |
|  | <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                | <b>42.331,14</b> | <b>42.331,14</b> | <b>0,00</b> |



| INVERSIONS                | TOTALS          | FINS FUNDACIONALS | NO EXEMPTES |
|---------------------------|-----------------|-------------------|-------------|
| <b>IMMOB. INTANGIBLE</b>  | <b>2.875,88</b> | <b>2.875,88</b>   | <b>0,00</b> |
| Aplicacions informàtiques | 2.875,88        | 2.875,88          | 0,00        |
| <b>IMMOB. MATERIAL</b>    | <b>3.862,23</b> | <b>3.862,23</b>   | <b>0,00</b> |
| Instal·lacions            | 0,00            | 0,00              | 0,00        |
| Mobiliari                 | 0,00            | 0,00              | 0,00        |
| Equips informàtics        | 3.862,23        | 3.862,23          | 0,00        |
| <b>TOTAL INVERSIONS</b>   | <b>6.738,11</b> | <b>6.738,11</b>   | <b>0,00</b> |

Les rendes obtingudes per la fundació durant l'exercici 2019 van ser les següents:

| CONCEPTE     |                          | TOTALS            | ACTIVITATS EXEMPTES | NO EXEMPTES |
|--------------|--------------------------|-------------------|---------------------|-------------|
|              | INGRESSOS                |                   | FINS FUNDACIONALS   |             |
| Art. 6.1. a) | Donatius a fins          | 90.521,15         | 90.521,15           | 0,00        |
| Art. 6.1. b) | Associats, usuaris, etc. | 59.225,00         | 59.225,00           | 0,00        |
| Art. 6.1. c) | Subvencions fins         | 400.079,30        | 400.079,30          | 0,00        |
| Art. 6.2.    | Rendes de capital        | 121,50            | 121,50              | 0,00        |
| Art. 6.3.    | Ingressos extraordinaris | 137,37            | 137,37              | 0,00        |
| Art. 6.4.    | Altres ingressos         | 134.834,17        | 134.834,17          | 0,00        |
|              | ACTIV. NO EXEMPTES       | 0,00              | 0,00                | 0,00        |
|              | <b>INGRESSOS TOTALS</b>  | <b>684.918,49</b> | <b>684.918,49</b>   | <b>0,00</b> |
|              | <b>DESPESES</b>          |                   |                     |             |
|              | Compres                  | 68.677,52         | 68.677,52           | 0,00        |
|              | Serveis exteriors        | 156.365,78        | 156.365,78          | 0,00        |
|              | Tributs                  | 690,78            | 690,78              | 0,00        |
|              | Despeses de personal     | 453.169,59        | 453.169,59          | 0,00        |
|              | Altres despeses          | 1.130,89          | 1.130,89            | 0,00        |
|              | Despeses financeres      | 255,82            | 255,82              | 0,00        |
|              | Despeses extraordinàries | 484,15            | 484,15              | 0,00        |
|              | Pèrdues immobilitzat     | 257,51            | 257,51              | 0,00        |
|              | Dot. amortització        | 9.053,30          | 9.053,30            | 0,00        |
|              | Dot. provisions          | -1.065,08         | -1.065,08           | 0,00        |
|              | <b>DESPESES TOTALS</b>   | <b>689.020,26</b> | <b>689.020,26</b>   | <b>0,00</b> |

|  |                                          |                  |                  |             |
|--|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
|  | <b>Resultat Comptable abans d'impost</b> | <b>-4.101,77</b> | <b>-4.101,77</b> | <b>0,00</b> |
|  | Impost sobre Societats                   | 0,00             | 0,00             | 0,00        |
|  | <b>RESULTAT COMPTABLE</b>                | <b>-4.101,77</b> | <b>-4.101,77</b> | <b>0,00</b> |



| <b>INVERSIONS</b>         | <b>TOTALS</b>   | <b>FINS FUNDACIONALS</b> | <b>NO EXEMPTES</b> |
|---------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|
| <b>IMMOB. INTANGIBLE</b>  | <b>4.985,20</b> | <b>4.985,20</b>          | <b>0,00</b>        |
| Aplicacions informàtiques | 4.985,20        | 4.985,20                 | 0,00               |
| <b>IMMOB. MATERIAL</b>    | <b>1.122,10</b> | <b>1.122,10</b>          | <b>0,00</b>        |
| Instal·lacions            | 0,00            | 0,00                     | 0,00               |
| Mobiliari                 | 0,00            | 0,00                     | 0,00               |
| Equips informàtics        | 1.122,10        | 1.122,10                 | 0,00               |
| <b>TOTAL INVERSIONS</b>   | <b>6.107,30</b> | <b>6.107,30</b>          | <b>0,00</b>        |

**18.2 Identificació dels ingressos, despeses e inversions corresponents a cada projecte**

Es descriuen a l'apartat anterior.

**18.3 Especificació de les rendes i ingressos de l'article 3.2on de la Llei 49/2002, així com descripció del destí de l'aplicació donat a les mateixes**

Veure nota nº 15 d'aquesta memòria.

**18.4 Retribucions satisfetes per l'entitat als seus patrons o representants**

Veure nota nº 16 d'aquesta memòria.

**18.5 Percentatge de participació en societats mercantils**

L'entitat no té cap mena de participació en societats mercantils.

**18.6 Retribucions percebudes pels administrador que representin a l'entitat en societats mercantils participades**

No hi ha entitats mercantils participades i per tant no hi ha administrador dins d'aquestes societats que hagin percebut retribucions.

**18.7 Convenis de col·laboració empresarial en activitat d'interès general subscrits per l'entitat**

Veure nota nº 1.4 d'aquesta memòria.

**18.8 Identificació de les activitats prioritàries de mecenatge**

La Fundació no desenvolupa activitat prioritàries de mecenatge.



---

18.9 Indicació de la previsió estatutària relativa al patrimoni de l'entitat

Segons l'art.23 dels Estatuts de la Fundació:

L'extinció de la Fundació determina la cessió global de tots els actius i passius, la qual han de dur a terme el Patronat i les persones liquidadores que es nomenin o, si escau, el Protectorat. Aquesta cessió global, un cop determinats l'actiu i el passiu, i amb l'autorització prèvia del Protectorat, es destinarà a les entitats que estableix l'article 46 de la Llei 5/2001, de maig, de fundacions.

En el cas que no es pugui fer una cessió global caldrà procedir a la liquidació dels actius i els passius, i donar a l'haver que en resulti l'aplicació establerta en l'apartat anterior.

Barcelona, a 31 de març de 2021

M. Eulàlia Cucurella Fabregat  
Presidenta

Anna Rovira i Cairó  
Secretària