

Comptes anuals de l'exercici 2020

1. Balanç model normal
2. Compte de resultats model normal
3. Estat de canvis en el Patrimoni Net
4. Estat de fluxos d'efectiu
5. Memòria model normal



Balanç de situació model normal a 31 de desembre de 2020

ACTIU	Notes a la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		3.549.930,47	3.703.517,83
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	6	17.245,81	6.699,23
2. Aplicacions informàtiques		17.245,81	6.699,23
<i>II. Immobilitzat Material</i>	5	3.495.404,66	3.651.838,60
1. Terrenys i béns naturals		919.559,32	919.559,32
2. Construccions		2.429.622,37	2.543.469,12
3. Instal·lacions tècniques		68.682,38	35.931,93
4. Maquinària		47.830,18	7.438,02
5. Altres instal·lacions i utilitatge		4.030,82	7.994,18
6. Mobiliari		22.594,30	131.614,21
7. Equips per a processaments d'informació		3.085,29	5.831,82
<i>VI. Inversions financeres a llarg termini</i>	8	37.280,00	44.980,00
4. Altres actius financers		37.280,00	44.980,00
B - ACTIU CORRENT		2.033.288,49	2.149.622,33
<i>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</i>	8	1.977.370,90	2.104.926,77
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		1.961.483,83	2.087.336,62
5. Personal		-401,55	0,00
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		16.288,62	17.590,15
<i>IV. Inversions financeres a curt termini</i>		0,00	4.500,00
4. Altres actius financers		0,00	4.500,00
<i>V. Periodificacions a curt termini.</i>		5.199,06	36.233,25
<i>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		50.718,53	3.962,31
1. Tresoreria		50.718,53	3.962,31
TOTAL ACTIU (A+B)		5.583.218,96	5.853.140,16



PATRIMONI NET I PASSU	Notes a la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) PATRIMONI NET		937.978,60	1.238.826,94
A-1) Fons propis	10	901.965,37	1.162.068,32
<i>I. Fons dotacionals o fons socials</i>		70.000,00	70.000,00
1. Fons socials		70.000,00	70.000,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		1.092.068,32	1.087.933,02
1. Romanent		1.197.287,20	1.193.151,90
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-105.218,88	-105.218,88
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	3	-260.102,95	4.135,30
A-2) Subvencions donacions i llegats rebuts	11	36.013,23	76.758,62
2. Donacions i llegats de capital		36.013,23	76.758,62
B) PASSIU NO CORRENT		2.722.785,18	2.206.651,29
II. Deutes a llarg termini	9	2.722.785,18	2.206.651,29
1. Deutes amb entitats de crèdit		2.709.964,75	2.201.980,46
2. Creditors per arrendament financer		12.820,43	0,00
3. Altres passius financers		0,00	4.670,83
C) PASSIU CORRENT		1.922.455,18	2.407.661,93
II. Deutes a curt termini	9	1.465.828,85	2.058.847,78
1. Deutes amb entitats de crèdit		1.459.130,18	2.058.847,78
2. Creditors per arrendament financer		4.856,61	0,00
3. Altres deutes a curt termini		1.842,06	0,00
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	9	456.062,37	348.814,15
1. Proveïdors		73.785,50	47.450,75
2. Creditors varis		28.107,83	12.042,76
3. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		138.955,58	64.611,22
4. Passius per impost corrent		215.213,46	224.709,42
V. Periodificacions a curt termini		563,96	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		5.583.218,96	5.853.140,16

Compte de resultats model normal a 31 de desembre de 2020

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Ingressos per les activitats	13.4	5.889.846,17	5.930.429,58
a) Vendes i prestacions de serveis		5.872.530,67	5.912.704,36
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		17.315,50	17.725,22
5. Aprovisionaments	13.1	-242.310,32	-293.859,96
a) Consum de béns destinats a les activitats		-242.310,32	-293.859,96
6. Altres ingressos de les activitats		2.277,00	20.493,00
a) Ingressos per arrendaments		2.277,00	20.493,00
		-	-
7. Despeses de personal	13.3	4.781.372,04	4.685.552,48
a) Sous, salaris i assimilats		-3.761.564,42	-3.646.932,55
b) Carregues socials		-1.019.807,62	-1.038.619,93
8. Altres despeses d'explotació		-820.018,82	-671.429,29
a) Serveis exteriors	13.2	-556.887,19	-659.629,85
a2) Arrendaments i cànons	7	-180.357,84	-255.895,64
a3) Reparacions i conservació		-85.119,65	-84.765,24
a4) Serveis professionals independents		-145.940,02	-164.301,69
a6) Primes d'assegurances		-19.214,33	-17.395,59
a7) Serveis bancaris		-14.374,00	-2.326,96
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.508,07	-9.432,04
a9) Subministraments		-93.968,08	-98.189,72
a10) Altres serveis		-16.405,20	-27.322,97
b) Tributs		-12.125,90	-11.799,44
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		-251.005,73	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-176.020,79	-175.210,33
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	11	40.745,39	44.251,15
13. Altres Resultats		-11.411,54	-3.009,10
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-98.264,95	166.112,57
14. Ingressos financers.	9	64,17	502,97
b) De valors negociables i altres instruments financers		64,17	502,97
15. Despeses Financeres	9	-161.902,17	-162.480,24
b) Per deutes amb tercers		-161.902,17	-162.480,24
II) RESULTAT FINANCER		-161.838,00	-161.977,27
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-260.102,95	4.135,30
19. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		-260.102,95	4.135,30



Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2020

	Fons social	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	70.000,00	792.776,20	3.699,50	502.042,34	1.368.518,04
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'any 2018					0,00
II. Ajustaments per errors de l'any 2018					0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	70.000,00	792.776,20	3.699,50	502.042,34	1.368.518,04
I. Total ingressos i despeses reconeguts			4.135,30	(44.251,15)	(40.115,85)
II. Operacions de patrimoni net					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		291.457,32			291.457,32
III. Altres variacions del patrimoni net		3.699,50	(3.699,50)	(381.032,57)	(381.032,57)
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	70.000,00	1.087.933,02	4.135,30	76.758,62	1.238.826,94
I. Ajustaments per canvis de criteri de l'any 2019					0,00
II. Ajustaments per errors de l'any 2019					0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	70.000,00	1.087.933,02	4.135,30	76.758,62	1.238.826,94
I. Total ingressos i despeses reconeguts			(260.102,95)	(40.745,39)	(300.848,34)
II. Operacions de patrimoni net					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
III. Altres variacions del patrimoni net		4.135,30	(4.135,30)		0,00
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	70.000,00	1.092.068,32	(260.102,95)	36.013,23	937.978,60



Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2020

	NOTES	2020	2019
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-260.102,95	4.135,30
2. Ajustos al resultat		548.119,13	292.936,45
a) Amortització de l'immobilitzat (+).		176.020,79	175.210,33
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).		251.005,73	0,00
d) Imputació de subvencions (-)		-40.745,39	-44.251,15
g) Ingressos financers (-).		-64,17	-502,97
h) Despeses financeres (+).		161.902,17	162.480,24
3. Canvis en el capital corrent		15.396,51	-723.267,79
a) Existències (+/-).		-7.299,68	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		-123.449,86	-613.464,28
c) Altres actius corrents (+/-).		31.034,19	-20.568,86
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		114.547,90	41.100,86
e) Altres passius corrents (+/-).		563,96	0,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).		0,00	-130.335,51
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació.		-155.495,94	-161.977,27
a) Pagaments d'interessos (-).	9	-161.902,17	-162.480,24
c) Cobraments d'interessos (+).	9	64,17	502,97
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		6.342,06	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		147.916,75	-588.173,31
6. Pagaments per inversions (-).		-12.456,39	-513.221,28
a) Empreses del grup i associades.		0,00	-501.784,79
b) Immobilitzat intangible.		-2.764,36	-6.409,15
c) Immobilitzat material.		-9.692,03	-5.027,34
7. Cobraments per desinversions (+).		7.700,00	33.522,43
e) Altres actius financers.		7.700,00	33.522,43
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-4.756,39	-479.698,85
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-96.404,14	1.024.643,19
a) Emissió		1.558.507,02	2.159.579,87
2. Deutes amb entitats de crèdit (+).		1.558.507,02	2.159.579,87
4. Altres (+).		1.842,06	0,00
b) Devolució i amortització de		-1.654.911,16	-1.134.936,68
2. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-1.650.240,33	-1.099.127,05
4. Altres (-).		-4.670,83	-35.809,63
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11)		-96.404,14	1.024.643,19
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-A+/-B+/-C)			
		46.756,22	-43.228,97
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici.		3.962,31	47.191,28
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		50.718,53	3.962,31



MEMÒRIA MODEL NORMAL DE L'EXERCICI 2020

1. NATURALESIA DE L'ENTITAT

La Fundació Acció Social Infància (d'ara endavant la FUNDACIÓ o FASI) amb personalitat jurídica pròpia, és una entitat sense ànim de lucre i duració il·limitada, subjecta a la legislació de la Generalitat de Catalunya, constituïda mitjançant escriptura autoritzada en data 16 d'octubre de 2009 davant el Notari del Col·legi Notarial de Barcelona, Sr. Gerardo Conesa Martínez, amb el número de protocol 2157.

FASI exerceix principalment les seves activitats a Catalunya, i el domicili social ubicat a Barcelona, al carrer Vilardell número 29 entresol. La Fundació consta inscrita al Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 2623 (NIF: G-65.212.789).

L'objecte social de FASI, d'acord amb els seus estatuts, és desenvolupar projectes d'innovació vers l'atenció de la infància en risc social i les seves famílies a Catalunya.

En aquest sentit, la Fundació ha dissenyat el servei Cases d'Infants per oferir serveis en l'àmbit de l'acció i l'educació social i vetllar pels infants, joves i les seves famílies amb risc d'exclusió social.

Són beneficiaris de FASI, preferentment, els col·lectius següents: joves, infants i famílies que per qualsevol motiu puguin en un moment de la seva vida ésser objecte de la situació d'exclusió social o risc de patir-ne.

L'actuació de la FUNDACIÓ es basa en diverses activitats:

- Les Cases d'Infants són un servei residencial d'estada temporal. Tenen com a principal finalitat treballar les capacitats d'infants i adolescents, i de les seves famílies, i possibilitar-ne el retorn o la seva emancipació. És un programa pilot en fase experimental pendent de la seva avaluació i inclusió a la cartera de serveis socials.

Aquest projecte es desenvolupa en col·laboració amb la Direcció General d'Atenció a la Infància, l'Obra Social "la Caixa" i el Consorci de Serveis Socials de Barcelona.

Les Cases d'infants han estat dissenyades com un recurs d'intervenció socioeducativa que centra el seu treball en els membres de la família com a elements de canvi. Per això s'utilitza l'enfoc sistemàtic com a filtre per interpretar l'estructura familiar. Aquesta intervenció es planifica i executa en un entorn de vida quotidiana, on es posa especial atenció i incidència en l'anàlisi i actuació educativa orientada a identificar l'estil relacional present en la família atesa per acompanyar-la en el seu procés de millora.

- El Servei de seguiments dels acolliments en família que s'emmarca dins el projecte "La meua família m'acull". Es posa en marxa al final de l'any 2011 amb la col·laboració de la Direcció General d'Atenció a la Infància del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya.

Actualment existeixen quatre equips de professionals actius en el territori: Servei SIFE de l'Empordà, Servei SIFE del Gironès-Salt, Servei SIFE del Maresme i Servei SIFE Terrassa.

- El Servei d'atenció a les famílies "SAF" és un servei creat el 2016 per fer acompanyaments a la família davant el repte del desequilibri ocasional i del benestar dels seus membres. Aquest acompanyament es fa en un espai d'aprenentatge mutu on es potencien les fortaleses i on es descobreixen les capacitats per resoldre les dificultats trobades. Aquest servei es fa a les oficines de FASI al Carrer Vilardell amb l'ajuda d'un/a psicòleg.



- El Servei d'Intervenció Socioeducativa (SIS) "L'Alternativa" és una actuació dirigida a enfortir la xarxa d'atenció i els recursos cap als infants i adolescents del municipi de l'Escala, especialment aquells que es troben en una situació de vulnerabilitat i risc social. És un espai d'acció socioeducativa que realitza una tasca preventiva fora de l'horari escolar, donant suport, estimulants i potenciant l'estructuració i el desenvolupament de la personalitat, la socialització, l'adquisició d'hàbits bàsics d'esbarjo, mitjançant el treball individualitzat, els treballs grupals, l'educació familiar, el treball en xarxa i l'acció comunitària.

L'accés al servei de les persones beneficiàries de l'activitat de la Fundació, es produirà d'acord amb la legislació vigent i serà determinat per la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència amb criteris d'imparcialitat i no-discriminació.

L'activitat pròpiament de les Cases Infants es va iniciar al quart trimestre de l'exercici 2010, i ha dut a terme totes les seves activitats, independentment del sexe dels usuaris o beneficiaris d'aquestes activitats. Totes les accions realitzades s'han fet promovent les condicions d'igualtat entre homes i dones i sense fer diferenciacions entre aquests.

Recull de dades d'atenció FUNDACIÓ ACCIÓ SOCIAL INFÀNCIA

La Fundació ha atès durant l'exercici 2020 a 1.022 usuaris (178 a les diferents cases d'infants, 718 al servei SIFE, 126 al servei SAF).

La mitjana d'edat dels infants atesos a les Cases d'Infants durant l'any 2020 ha estat de 10 anys, amb un 55% en la franja 12-18, de nacionalitat espanyola i procedents de l'entorn familiar. Un cop acabada la seva estada a la casa d'infants, que en el 71 % dels casos ha estat inferior a 18 mesos, els usuaris retornen en un 71% dels casos a l'entorn familiar.

Actualment hi ha tres serveis SIFE: Maresme, Empordà (Alt i Baix) i Terrassa; el SIFE de Girona es va gestionar fins setembre del 2020. Al 2020 els 4 SIFE en actiu han atès el 26%, el 27%, el 23% i el 24% dels casos respectivament. En total s'han fet un total de 392 visites a infants i 1.879 entrevistes a famílies.

El 2020 pel servei SAF ha representat 130 sessions de teràpia a un total de 42 famílies usuàries.

Patronat de la fundació

La fundació amb data 16 de desembre 2020 va modificar l'article 20 dels estatuts, relatiu a la designació del Patronat. La composició del Patronat s'haurà de subjectar a les regles següents:

- a) La Fundació Resilis designarà el 30% del patrons, en cas que al fer el càlcul no resulti un número sencer s'entendrà que és el número sencer superior.
- b) 1 membre serà designat per la Fundació Privada FIATC.
- c) La resta de persones físiques i/o jurídiques que designi el Patronat per majoria de vots.
- d) En qualsevol cas, la composició del patronat sempre haurà de ser majoritàriament de membres designats o representatius d'entitats privades.

En el supòsit que es produeixi l'extinció de les entitats amb facultats de designació dels membres del Patronat, les vacants que es produeixin es cobriran mitjançant un acord del Patronat restant adoptat per unanimitat.

Les renovacions del Patronat es realitzaran d'acord amb els criteris i regles establerts anteriorment.

El càrrec de patró tindrà una durada de cinc anys, llevat dels patrons que siguin nomenats d'acord amb el seu càrrec, atès que la seva durada anirà en funció que mantinguin la condició per la qual van ser nomenats.



Els patrons que per qualsevol causa cessin abans de complir el termini del càrrec pel qual van ser designats, podran ser substituïts, per la mateixa entitat que va designar la persona a substituir. Però la persona substituïda serà designada pel temps que falti perquè s'exhaureixi el mandat del patró substituït, però podrà ser reelegida pels mateixos terminis establerts per a la resta dels membres.

Els membres del Patronat entren en funcions després d'haver acceptat expressament el càrrec mitjançant alguna de les formes establertes en la legislació aplicable.

El cessament dels patrons es produirà per les causes legalment previstes i, quan ho siguin per raó del càrrec, en el moment en què es produeixi el cessament en aquest.

A 31 de desembre de 2020 el Patronat presenta la composició següent:

Nom i càrrec	En representació de
Sr. Miquel Calm i Puig (President)	Patró Electe
Sr. Jordi Pascual Pelach (Vice-president 1er)	Fundació Plataforma Educativa
Sr. Estanis Vayreda i Puigvert (Vice-president 2on)	Diputació de Girona
Sra. Pilar Bosch i Bech (Secretària)	Fundació Plataforma Educativa
Sr. Francesc Xavier Sellarés i Monrós (Patró)	Fundació FIATC

El patronat té totes les facultats estatutàriament atribuïdes, i en general, les que requereixi per a la consecució dels fins fundacionals, sense més excepcions que els establertes en la legislació aplicable i en els propis Estatuts.

Convenis de col·laboració i patrocini subscrits amb d'altres entitats

Per desenvolupar el servei de les Cases d'Infants, s'ha establert un acord de col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i la Fundació "la Caixa", pel qual considera que durant la posada en funcionament del recurs, els costos fins a la concertació de places aniran a càrrec de l'Obra Social de la Fundació "la Caixa".

2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els comptes anuals adjunts han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, en concret:

- La Llei 4/2008, de 24 d'abril i posterior modificació Llei 7/2012 de 15 de juny, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques.
- El Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i de les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

a) Imatge fidel

Els presents comptes anuals han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Els patrons formulen aquests comptes anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tinguin un efecte significatiu en els comptes anuals i no hi ha cap principi comptable que, essent obligatori, no s'hagi aplicat.



c) Aspectes crítics en la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions fetes per la direcció de la Fundació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Les principals estimacions aplicades en els comptes anuals han estat les següents:

- Vida útil dels actius materials i intangibles
- Compliment de les condicions d'atorgament de les diferents subvencions i donacions rebudes per ser considerades com no reintegrables.

Aquestes estimacions s'han fet d'acord amb la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2020. No obstant això, és possible que fets posteriors, que puguin ocórrer en el futur, obliguin a modificar-les, incrementant-les o reduint-les en propers exercicis, fet que comportaria una modificació de manera prospectiva.

d) Comparació de la informació

El balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys i l'estat de canvis del patrimoni net de l'exercici de 2020, es presenten d'una manera comparativa amb l'exercici precedent, d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable aplicable a les fundacions catalanes.

e) Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials queden reflectits en la seva respectiva partida de balanç i no hi ha, a 31 de desembre de 2020, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos i que estan classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.

f) Canvis en criteris comptables

En el present exercici no s'han realitzat canvis en criteris comptables.

3. APLICACIÓ DELS RESULTATS

El resultat obtingut en l'exercici de 2020, correspon al detall següent:

Base de repartiment	Import
Excedent de l'exercici	-260.102,95
Total base de repartiment	-260.102,95
Aplicació a	Import
Excedents negatius d'exercicis anteriors	-260.102,95
Total aplicació	-260.102,95

La fundació ha registrat unes pèrdues per manca de cobrament de saldos deutors per import de 251 milers d'euros (que es consideren extraordinaris) la qual cosa ha provocat que la fundació presenti unes pèrdues per import de 260 milers d'euros al tancament de 2020.

4. NORMES DE VALORACIÓ

a) Immobilitzat intangible



Els immobilitzats intangibles es presenten valorats pel cost d'adquisició i/o producció, deduint les amortitzacions acumulades corresponents. Aquests actius s'amortitzen segons la seva vida útil.

L'Entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors, són similars als aplicats pels actius materials.

Les amortitzacions es calculen seguint el mètode lineal, d'acord amb la vida útil estimada dels respectius elements, aplicant els percentatges anuals següents:

	Percentatge d'amortització
Propietat industrial	20%
Aplicacions informàtiques	30%

Analitzats tots els factors, no es reconeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

No hi ha fons de comerç en el balanç.

b) Immobilitzat material

Els béns recollits en l'immobilitzat material es troben valorats al seu cost d'adquisició més les despeses necessàries per incorporar el bé a l'actiu. En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, com també les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmenten la vida útil del bé objecte, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import d'immobilitzat material, amb la consegüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats. De la mateixa manera, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què es produeixen.

L'amortització dels béns de l'immobilitzat material s'efectua aplicant els coeficients lineals d'acord amb la vida útil estimada segons el quadre següent:

	Percentatge d'amortització
Immobles	2%
Construccions Casa Infants	3,33% - 10%
Instal·lacions Tècniques	12%
Utilatge	30%
Mobiliari	10%
Equips informàtics	25%

c) Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les seves condicions es dedueixi que els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte es transfereixen substancialment a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.

Arrendament financer



En les operacions d'arrendament en què la Fundació actua com a arrendatari, el cost dels actius arrendats es presenta en el balanç segons la naturalesa de l'actiu cobert pel contracte i, alhora, un passiu pel mateix import. Aquest import serà el menor del valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament de les quantitats mínimes pactades, inclosa l'opció de convocatòria, quan no hi ha cap dubte raonable que es portarà a terme. Les càrregues contingents, el cost dels serveis i impostos repercutides per l'arrendador no s'inclouran en el seu càlcul. La càrrega financera total del contracte es carrega al compte de pèrdues i guanys del període en què es merita, aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu. Les aportacions contingents es reconeixen com a despeses de l'any en què s'incorren.

Els actius registrats per a aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats a tots els actius tangibles, tenint en compte la seva naturalesa.

Arrendament operatiu

Les despeses derivades dels acords d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es meriten.

Els cobraments o pagaments que es facin al contractar un arrendament operatiu es tractaran com a cobraments o pagaments avançats que s'imputaran a resultats al llarg del període de l'arrendament, a mesura que se cedeixin o es rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

d) Terrenys i construccions qualificades com a inversions immobiliàries

No hi ha terrenys ni construccions qualificades com a inversions immobiliàries en el balanç de la Fundació.

e) Permutes

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

f) Instrumentos financers

f.1) Actius financers

- Préstecs i partides a cobrar a cost amortitzat.

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de trànsit de l'entitat, els quals s'han valorat pel seu valor raonable, és a dir, el preu de la transacció. Atès que es tracta de crèdits per operacions comercials i subvencions a cobrar amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal.

Posteriorment aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, entès en aquest cas com el preu d'adquisició menys els reemborsaments de principal.

Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al tancament de l'exercici es valora la necessitat de fer correccions valoratives d'aquells crèdits per operacions comercials dels quals existeixi evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs.

També s'inclouen com préstecs i partides a cobrar els saldos amb administracions públiques per subvencions concedides pendents de cobrament.

Els actius financers es donen de baixa quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

f.2) Passius financers



- Dèbits i partides a pagar a cost amortitzat.

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de l'entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, com també les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període del seu meritament.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

La Fundació dóna de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

g) Impost sobre beneficis

La Fundació s'ha acollit als beneficis i incentius fiscals previstos a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius al mecenatge, que modifica i complementa la Llei 20/1994 de 24 de novembre de fundacions i incentius fiscals a la participació privada en activitats d'interès general.

D'acord amb allò que estableix l'article 6 de la norma esmentada, gaudiran d'exempció a l'Impost de Societats, les rendes obtingudes per l'entitat derivades de:

- Donacions i donatius rebuts per col·laborar amb les finalitats de l'entitat.
- Les quotes rebudes de col·laboradors o beneficiaris.
- Les subvencions.
- Les rendes procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari.
- Les rendes derivades d'adquisicions i transmissions de béns i drets.
- Les rendes obtingudes en l'exercici d'exploracions econòmiques exemptes.

h) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions i impostos indirectes recuperables. A aquest efecte, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

i) Provisions i contingències

D'acord amb la informació disponible, les provisions es valoren en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, i s'han de registrar els ajustaments que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mesura que es vagi meritant.



j) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La Fundació no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses destinades a finalitats mediambientals.

k) Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els passius i les obligacions de caire social obligatòries o voluntàries concretades per l'entitat, i es reconeixen les obligacions per pagues extres i havers variables i les seves despeses associades. Les despeses de personal són registrades en el moment del seu meritament, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

No existeixen obligacions respecte a plans de prestació definida.

l) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional d'una manera correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Per al cas dels actius de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries s'han d'imputar com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització feta en aquest període per als elements esmentats o, si escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

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

Les subvencions concedides per finançar despeses específiques s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

m) Valoració de transaccions amb parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel valor raonable. Si escau, si el preu acordat en una operació difereix del valor raonable, es registra la diferència atenent la realitat econòmica de l'operació.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició i l'evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2020 és la següent:

Concepte	Saldo 31.12.2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2020
Terrenys i béns naturals	919.559,32		0,00	0,00	919.559,32
Construccions Casa Infants	4.084.968,75		0,00	0,00	4.084.968,75
Instal·lacions Tècniques	135.244,82	7.076,28	0,00	(40.601,19)	101.719,91
Maquinària	21.752,85		0,00	47.565,58	69.318,43
Altres instal·lacions i Utillatge	78.919,01		0,00	0,00	78.919,01
Mobiliari	323.117,09	2.615,75	0,00	0,00	325.732,84
Equips informàtics	137.772,84		0,00	0,00	137.772,84
Immobilitzat Material Brut	5.701.334,68	16.656,42	0,00	6.964,39	5.717.991,10
Amort. Ac. Construccions	(803.406,25)	(113.846,75)	0,00	0,00	(917.253,00)
Amort. ac. Instal·lacions tècniques	(99.312,89)		0,00	66.275,36	(33.037,53)
Amort. Ac. maquinària	(14.314,83)	(7.173,42)	0,00	0,00	(21.488,25)

Amort. Ac. utilatge i alt. ins.	(70.924,83)	(3.963,36)	0,00	0,00	(74.888,19)
Amort. Ac. Mobiliari	(191.502,88)	(45.360,30)	0,00	(66.275,36)	(303.138,54)
Amort. Ac. Equips Proc. Inform.	(131.941,02)	(2.746,53)	0,00	0,00	(134.687,55)
Amortitzacions Immobilitzat Material	(1.311.402,70)	(173.090,36)	0,00	0,00	(1.484.493,06)
Deteriorament	(738.093,38)	0,00	0,00	0,00	(738.093,38)
Immobilitzat Material Net	3.651.838,60	(156.433,94)	0,00	6.964,39	3.495.404,66

I el del 2019:

Concepte	Saldo 31.12.2018	Altes	Baixes	Traspassos	Procés de fusió (*)	Saldo 31.12.2019
Terrenys i béns naturals	101.803,50	0,00	0,00	0,00	817.755,82	919.559,32
Construccions Casa Infants	662.396,71	14.138,16	0,00	0,00	3.408.433,88	4.084.968,75
Instal·lacions Tècniques	85.559,02	9.084,61	0,00	0,00	40.601,19	135.244,82
Maquinària	21.752,85	0,00	0,00	0,00	0,00	21.752,85
Altres instal·la i Utilatge	78.919,01	0,00	0,00	0,00	0,00	78.919,01
Mobiliari	320.517,71	1.027,80	0,00	0,00	1.571,58	323.117,09
Equips informàtics	135.712,38	2.060,46	0,00	0,00	0,00	137.772,84
Immobilitzat Material Brut	1.406.661,18	26.311,03	0,00	0,00	4.268.362,47	5.701.334,68
Amort. Ac. Construccions	(112.708,06)	(110.858,08)	0,00	0,00	(579.840,11)	(803.406,25)
Amort. Ac. instal tècniq.	(53.851,45)	(12.423,91)	0,00	0,00	(33.037,53)	(99.312,89)
Amort. Ac. maquinària	(8.660,88)	(5.653,95)	0,00	0,00	0,00	(14.314,83)
Amort. Ac. utilatge i alt ins	(66.595,51)	(4.329,32)	0,00	0,00	0,00	(70.924,83)
Amort. Ac. Mobiliari	(157.113,65)	(34.089,25)	0,00	0,00	(299,98)	(191.502,88)
Amort. Ac. Equips Proc. Inform	(126.240,80)	(5.700,22)	0,00	0,00	0,00	(131.941,02)
Amortitzacions Immobilitzat Material	(525.170,35)	(173.054,73)	0,00	0,00	(613.177,62)	(1.311.402,70)
Deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	(738.093,38)	(738.093,38)
Immobilitzat Material Net	881.490,83	(146.743,70)	0,00	0,00	2.917.091,47	3.651.838,60

(*) L'operació de fusió de la societat "CASA EQUIPAMENT S.L.", durant l'exercici 2019, va ocasionar l'activació dels pisos de les cases d'infants entre altres actius, amb el següent detall:

Nom casa infants	Direcció	Valor brut	Amortització Acumulada	Deteriorament	Valor net comptable a 14/03/19
Terrassa	CL MENENDEZ Y PELAYO, DE 198 (TERRASSA)	583.480,99	(74.308,87)	(214.436,51)	294.735,61
Sabadell	CL MARQUES DE COMILLAS DEL 23 (SABADELL)	624.256,61	(84.178,05)	(137.597,68)	402.480,88
Blanes	CL MELILLA 4 (BLANES)	514.559,81	(73.719,06)	(92.580,46)	348.260,29
P. Freire	AV REPUBLICA ARGENTINA 63 (BARCELONA)	621.917,00	(79.477,17)	(122.775,22)	419.664,61
Sta. Coloma F	CL ST PERE, 13 (SANTA COLOMA DE FARNERS)	377.506,79	(65.851,26)	(40.177,30)	271.478,23
Lloret	CL GIRONA 57 (LLORET DE MAR)	577.649,66	(104.082,43)	(90.385,45)	383.181,78
Tortosa	CL RASQUERA 31 (TORTOSA)	202.845,86	(17.560,65)	0,00	185.285,21
Gandesa	CL DR FERRAN 48 (GANDESA)	192.952,86	(18.535,20)	0,00	174.417,66
Hospitalet	CL ORIENT DE L' 57 (L'HOSPITALET DE LLOBREGAT)	531.020,12	(62.127,42)	(40.140,76)	428.751,94
		4.226.189,70	(579.840,11)	(738.093,38)	2.908.256,21

En el mes de desembre de 2018 es van emetre certificats de taxació per l'entitat "VALORACIONES MEDITERRANEO, S.A." per cada un dels pisos esmentats en el quadre anterior. El resultat d'aquesta valoració va suposar un deteriorament dels pisos per import global de 480.795,82 euros que l'entitat propietària CASA EQUIPAMENT S.L., no va incorporar als seus comptes anuals al tancament de l'exercici 2018. Posteriorment amb un tancament en data 14 de març de 2019, l'entitat va incorporar la pèrdua al seu patrimoni com a correcció d'errors d'exercicis anteriors.

Aquests actius immobles de l'entitat es troben afectades per garantia hipotecària per import total de 2.941.055,25 euros derivat del procés de fusió amb CASA EQUIPAMENTS signat amb



L'entitat Triodos Bank per un període de 17 anys. Al tancament de l'exercici el detall es el següent:

Actiu	Afeccions	Prestatari	Entitat financera	Data de concessió	Últim venciment	import inicial	Capital pendent
Pisos infants	Garantia hipotecaria	FASI	Triodos Bank	14/03/2019	01/04/2036	2.232.300,00	2.016.164,49

Les altes d'immobilitzat corresponen als treballs de reformes que s'han portat a terme en les diferents cases d'infants i a diferents adquisicions de mobiliari.

Els elements de l'immobilitzat es valoren al cost d'adquisició i no s'han actualitzat ni revaloritzat. Els elements de l'immobilitzat són lliures de càrregues i no estan subjectes a garanties.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2020 i 2019 són els següents:

ACTIU	IMPORT 2019	IMPORT 2020
Instal·lacions Tècniques	27.943,55	29.499,15
Utilatge	63.065,25	63.065,25
Mobiliari	0,00	113.747,38
Equips informàtics	123.236,47	128.234,78
	214.245,27	334.546,56

La Fundació té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenen que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos. No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre elements d'aquesta partida.

Tots els immobilitzats estan dedicats a l'activitat fundacional, i no existeixen elements d'immobilitzat situats fora del territori espanyol.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici 2020 han estat les següents.

Concepte	Saldo 31.12.2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2020
Propietat intel·lectual i Ind.	466,46	0,00	0,00	0,00	466,46
Aplicacions informàtiques	60.314,62	20.441,40	0,00	(6.964,39)	73.791,63
Immobilitzat Intangible Brut	60.781,08	20.441,40	0,00	(6.964,39)	74.258,09
Amort. Ac. Prop Intel. i ind.	(466,46)		0,00	0,00	(466,46)
Amort. Ac. Aplicac. Informàtic	(53.615,39)	(2.930,43)	0,00	0,00	(56.545,82)
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	(54.081,85)	(2.930,43)	0,00	0,00	(57.012,28)
Immobilitzat Intangible Net	6.699,23	17.510,97	0,00	(6.964,39)	17.245,81

Les altes de l'exercici es corresponen amb l'adquisició d'un nou ERP per la fundació a través d'un arrendament financer tal i com s'indica a la nota nº 7.1.

La composició i l'evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici 2019 va ser la següent:

Concepte	Saldo 31.12.2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2019
Propietat intel·lectual i Ind.	466,46	0,00	0,00	0,00	466,46
Aplicacions informàtiques	53.350,23	6.964,39	0,00	0,00	60.314,62



Immobilitzat Intangible Brut	53.816,69	6.964,39	0,00	0,00	60.781,08
Amort. Ac. Prop Intel. i ind.	(466,46)	0,00	0,00	0,00	(466,46)
Amort. Ac. Aplicac. Informàtic	(51.459,79)	(2.155,60)	0,00	0,00	(53.615,39)
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	(51.926,25)	(2.155,60)	0,00	0,00	(54.081,85)
Immobilitzat Intangible Net	1.890,44	4.808,79	0,00	0,00	6.699,23

Els elements de l'immobilitzat es valoren al cost d'adquisició i no se n'han actualitzat ni revaloritzat.

Els elements de l'immobilitzat són lliures de càrregues i no estan subjectes a garanties.

Tots els immobilitzats estan dedicats a l'activitat fundacional, i no hi ha elements d'immobilitzat situats fora del territori espanyol.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre elements d'aquesta partida.

No ha estat necessari dotar cap import en concepte de deteriorament.

Els actius totalment amortitzats en ús al tancament de l'exercici 2020 i 2019 són els següents:

ACTIU	IMPORT 2019	IMPORT 2020
Propietat Intel·lectual i Ind.	466,46	466,46
Aplicacions informàtiques	50.909,58	53.350,23
	50.909,58	53.350,23

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

7.1. Arrendaments financers

Durant l'exercici 2020 es signa un contracte per arrendament financer d'un nou ERP per la fundació. Considerant la durada del contracte d'arrendament, així com els pagaments futurs, es registra com a arrendament financer, activant els imports corresponents a l'actiu i passiu. Les dades més significatives sobre el contracte són les següents:

Arrendaments financers: Informació de l'arrendatari	Exercici 2020
Inversió bruta total en arrendaments financers al tancament de l'exercici	20.441,40
(-) Despeses financeres no meritades	314,72
Valor actual al tancament de l'exercici	17.677,04
Valor de l'opció de compra	443,52

Capital pendent	Exercici 2020
- Fins a un any	4.856,61
- Entre un i cinc anys	12.820,43
- Més de cinc anys	0,00

7.2. Arrendaments operatius

Durant el 2020 la Fundació té subscrits contractes d'arrendaments operatius per al desenvolupament de la seva activitat. El detall d'aquests contractes és el següent:



Descripció	Arrendador	Renda mensual Exercici 2019 (*)	Renda mensual Exercici 2020 (*)
Peugeot 208	ARVAL SERVICE LEASE SA	303,12	216,54
Nissan NV200	ARVAL SERVICE LEASE SA	683,03	
Volkswagen Polo	ARVAL SERVICE LEASE SA	300,81	300,81
Toyota Auris	ARVAL SERVICE LEASE SA	484,41	485,32
Opel Combo	ARVAL SERVICE LEASE SA	431,95	431,95
Casa Alexander Galí	New Number2004, SL	2.843,50	2.843,50
Casa C/Urgell 257 (Carme Aymerich 2)	RAMON PEDRAGOSA JOVE	2.689,08	2.675,63
Casa Badalona	ROSA Mª CARMONA MARTINEZ	2.900,00	2.900,00
Casa Girona	MONTSERRAT VALLBONA GUÀRDIA	1.328,76	1.379,25
Arrendaments Oficines centrals Vilardell 29	JOSEL S.L.U.	1.645,03	1.634,89
Arrendament SIFE Terrassa	Josep Moliner	200	200
Arrendament SIFE Terrassa	GISELA MORA		278,3
Arrendament Pàrquing Vilardell	Barcelona d'Aparcaments Municipals, S.A.	103,47	105,54
Arrendament tecnològic			
Equips Multifunció	BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS	654,37	
Renting nous ordinadors CI	DELL Financial Services	687,64	692,46
Renting nous ordinadors CI Lleida i CI Badalona	DELL Financial Services	256,80	256,80
Arrendament Traster Girona	METRECUBIC	64,81	65,46
Arrendament Traster UT Selva Marítima	Cenema Spais	64,32	65,50
Arrendament Traster L'Escal	Marina mar Empordà, S.L.	94,75	94,75
Renting ordinadors Sifes	Banco Santander, S.A.	0	132,4
Renting ordinadors CI portàtils	Banco Santander, S.A.	0	483,07
Renting ordinadors CI integrats	Banco Santander, S.A.	0	584,41

(*) IMPORTS AMB IVA

L'import total dels ingressos obtinguts durant els exercicis 31/12/2020 i 31/12/2019 en concepte d'arrendaments es desglossa segons el següent detall:

Ingressos arrendament

Concepte	Import 31/12/2020	Import 31/12/2019
Arrendament pis Santa Coloma	2.277,00	20.493,00
TOTAL	2.277,00	20.493,00

Contracte d'arrendament de data 1 de desembre de 2017 entre CASA EQUIPAMENT S.L. (ara extingida i pel la qual la Fundació adquireix els drets) amb la Fundació Privada RESILIS de l'immoble situat al carrer Sant Pere 13 de Santa Coloma de Farners. L'immoble es destinarà únicament a l'activitat de centre residencial d'acció educativa. El termini de la durada del contracte era de 10 anys, fins l'1 de desembre de 2027 i per un import de renda mensual de 2.250,00 euros. En el present 2020 s'ha cancel·lat.

8. ACTIUS FINANCERS

El valor dels actius financers al tancament de l'exercici, per categories, és el següent:

Llarg termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Tancament 2020	Tancament 2019	Tancament 2020	Tancament 2019
Préstecs i partides a cobrar a cost amortitzat				
- Altres actius a cobrar	37.280,00	44.980,00	37.280,00	44.980,00
Total	37.280,00	44.980,00	37.280,00	44.980,00

Els préstecs i partides a cobrar, inclouen fiances i dipòsits constituïts per la Fundació a llarg termini pels lloguers de les cases d'infants.

El detall de les fiances i dipòsits constituïts és el següent:



Constituit a	Projecte	Any constitució	Any 2020	Any 2019
Fiances Const. ENDESA ENERGIA	Cases d'infant	2010	554,99	554,99
Fiances Const. AIGUES BCN	Cases d'infant	2010	43,58	43,58
Fiances Const. AIGUES TERRASSA	Cases d'infant	2010	38,46	38,46
Fiances Const. SERVIAIGUA	Cases d'infant	2010	2,50	2,50
Fiances Const. AIGÜES SABADELL	Cases d'infant	2010	24,04	24,04
Fiances Const. AIGÜES LLORET	Cases d'infant	2010	43,50	43,50
Fiances Const. JOSEL SLU	Oficines centrals	2014	2.221,34	2.221,34
Fiances Const. REPSOL BUTANO	Cases d'infant	2014	7,84	7,84
Fiances Const. SANT HILARI	Cases d'infant	2014	30,05	30,05
Fiances Const. AIGUA SOREA	Cases d'infant	2016	12,02	12,02
Fiances Const. METROCUBIC GI	Cases d'infant	2016	52,00	52,00
Fiances Const. AJUNT. LLEIDA	Ajuntament Lleida	2017	1.185,43	1.185,43
Fiances Const. COMALAT VALL.	COMALAT VALL.	2017	1.300,00	1.300,00
Fiances Const. RAMON PEDRAGOSA	RAMON PEDRAGOSA	2017	5.200,00	5.200,00
Dipòsits Const. ENDESA	Cases d'infant	2010	78,66	78,66
Dipòsits Const. GENCAT	Cases d'infant	2011	19.469,59	19.469,59
Dipòsit Const. OINARRI SGR	Cases d'infant	2013	601,00	601,00
Dipòsit Const. SABA Vilardell	Oficines centrals	2015	10,00	10,00
Dipòsit Const. SOMENERGIA	Cases d'infant	2016	100,00	100,00
Dipòsit Const. AQUA DIRECT	Cases d'infant	2016	30,00	30,00
Dipòsit Const. ROSA M ^a CARMONA MARTINEZ	Cases d'infant	2018	5.800,00	5.800,00
Dipòsit Const.	Local SIFE TERRASSA	2018	400,00	400,00
Fiança const. SIS L'Escala	Local SIFE L'Escala	2019	75,00	75,00
Fiances Const. a ll/t C.E		Fusió		2.700,00
Dipòsits Const. a ll/t C.E		Fusió		5.000,00
Total			37.280,00	44.980,00

Curt termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Tancament 2020	Tancament 2019	Tancament 2020	Tancament 2019
<i>Inversions mantingudes fins el venciment</i>		4.500,00	0,00	4.500,00
<i>Actius financers a cost amortitzat</i>				
<i>Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis (a)</i>	1.961.483,83	2.087.336,62	1.961.483,83	2.087.336,62
<i>Altres deutors</i>	15.887,07	17.590,15	15.887,07	17.590,15
Total	1.977.370,90	2.109.426,77	1.977.370,90	2.109.426,77

- a) Els préstecs i partides a cobrar a curt termini corresponen als imports pendents de cobrament dels usuaris i deutors de les activitats i a altres comptes a cobrar, segons detall següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.752.224,08	1.799.928,76
Consorci de Serveis Socials de Barcelona	147.839,90	215.591,00
Consorci Benestar Social Gironès-Salt	1.561,52	11.340,00
Consell Comarcal de l'Alt Empordà	9.898,59	9.898,59
Consell Comarcal del Maresme	6.553,34	0,00
Ajuntament de Terrassa	11.666,68	11.666,68
Subvenció SAF 2019 TSF041/19/00726	17.725,22	17.725,22
Altres deutors	14.014,50	21.186,37
Total Usuaris, Patrocinadors i Altres Deutors	1.961.483,83	2.087.336,62

L'import del deute pendent de cobrar de 2019 del Consorci de Serveis Socials de Barcelona (CSSB), corresponia amb les factures de gener a maig de 2018 pel serveis prestats als usuaris de la Casa Aymerich, que aquests es van prestar en altres cases de la Fundació. Aquesta situació es va produir per requeriment del CSSB i la DGAIA (Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies) que va informar a la Fundació, de buscar un nou emplaçament per poder prestar el servei als usuaris que es trobaven ubicats al carrer Còrsega 554 de Barcelona. Per conseqüència, FASI va prestar el servei als usuaris a altres cases de la Fundació durant el temps transcorregut en la cerca d'un nou emplaçament.

La Fundació ha traspassat a pèrdua definitiva en el present 2020 els 215.591 euros de saldo pendent de cobrament a 2019.



Classificacions per venciments per al 2020

Classe	Venciments						Total a 31/12/2020
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Altres actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.280,00	37.280,00
Crèdits per operacions de les activitats							
- Deutors comercials	1.961.483,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961.483,83
- Altres deutors	15.887,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.887,07
Total	1.977.370,90	0,00	0,00	0,00	0,00	37.280,00	2.014.650,90

Classificacions per venciments per al 2019

Classe	Venciments						Total a 31/12/2019
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Altres actius financers	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.980,00	44.980,00
Crèdits per operacions de les activitats							
- Deutors comercials	2.087.336,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.087.336,62
- Altres deutors	17.590,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.090,15
Total	2.109.426,77	0,00	0,00	0,00	0,00	44.980,00	2.154.406,77

S'han registrat en l'exercici correccions valoratives per deteriorament dels actius financers per import de 35 milers d'euros. No es va registrar cap import en el passat 2019.

9. PASSIUS FINANCERS

Llarg termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats altres		Total	
	Tancament 2020	Tancament 2019	Tancament 2020	Tancament 2019	Tancament 2020	Tancament 2019
Dèbits i partides a pagar	2.709.964,75	2.201.980,46	12.820,43	4.670,83	2.722.785,18	2.206.651,29
Total	2.709.964,75	2.201.980,46	12.820,43	4.670,83	2.722.785,18	2.206.651,29

La Fundació signà un préstec personal en data 14/03/2019 amb TRIODOS BANK per un import de 495.700€ amb venciment 01/04/2029 amb tipus d'interès euríbor + 3,5%, per la formalització de compravenda de participacions que per la qual la Fundació adquireix el 100 % de la societat CASA EQUIPAMENT S.L.

Per altra banda, arrel de la fusió amb CASA EQUIPAMENTS S.L, la Fundació es va subrogar del préstec hipotecari amb TRIODOS BANK signat amb data 14/03/2019 per import de 2.232.300,00 euros amb venciment 01/04/2036 amb tipus d'interès euríbor + 2,5%. Aquest préstec es troba subjecte a responsabilitat hipotecaria sobre las finques referenciat al punt 5 de la memòria, per un import de 2.941.055,25 euros.

La distribució a llarg termini i curt termini dels préstecs amb Triodos Bank es:

	Llarg termini	Curt termini	Import pendent a 31/12/2020
Préstec personal amb Triodos Bank	313.682,84	37.619,46	351.302,30
Préstec Hipotecari amb Triodos Bank	1.908.025,99	108.138,50	2.016.164,49
Total	2.221.708,83	145.757,96	2.367.466,79

En data 1-5-20 s'ha formalitzat un préstec per import de 400 milers d'euros amb Caixabank, amb període de carència per un any, venciment 1-4-14 i un tipus d'interès del 2,5%.



Curt termini:

El valor dels passius financers a curt termini al tancament de l'exercici, per categories, és el següent:

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Tancament 2020	Tancament 2019	Tancament 2020	Tancament 2019
Deutes a curt termini a cost amortitzat:				
Deutes amb entitats de crèdit (a)	1.459.130,18	2.058.847,78	1.459.130,18	2.058.847,78
Creditors per arrendament financer	4.856,61		4.856,61	
Altres deutes	1.842,06		1.842,06	
Creditors per activitats i altres comptes a pagar a cost amortitzat				
Proveïdors	73.785,50	47.450,75	73.785,50	47.450,75
Creditors variis	28.107,83	12.042,76	28.107,83	12.042,76
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	138.955,58	64.611,22	138.955,58	64.611,22
Altres deutes amb entitats públiques (b)	215.213,46	224.709,42	215.213,46	224.709,42
Periodificacions a curt termini				
	563,96	0,00	563,96	0,00
Total	1.922.455,18	2.407.661,93	1.922.455,18	2.407.661,93

a) Els deutes amb entitats de crèdit corresponen als següents:

Entitat	Data formalització	Data venciment	Import formalitzat	Tipus d'interès	Pendent a 31.12.2020
Caixabank	01/05/2020	01/04/2024	400.000,00	2,50%	380.407,39
Santander Impostos	20/11/2020	20/01/2021	120.000,00	1,20%	40.165,11
Santander Pòlissa crèdit	09/11/2020	09/11/2023	100.000,00	3,76%	98.654,11
Ibercaja (compte de crèdit)	19/07/2018	31/07/2023	120.000,00	4,00%	64.907,98
B. Sabadell (compte de crèdit)	05/10/2017	31/10/2022	160.000,00	4,33%	62.641,09
Triodos (préstec garantia hipotecaria) (*)	14/03/2019	01/04/2036	2.232.300,00	2,50%	2.016.164,49
Triodos (préstec personal) (*)	14/03/2019	01/04/2019	495.700,00	3,50%	357.599,04
<hr/>					
Pòlissa Crèdit Caixabank	21/02/2020	21/02/2021	300.000,00	2,00%	130.692,00
Deutes per targetes de crèdit					-7.636,95
Triodos (línia de descompte de factoring)	25/10/2018	01/11/2020	1.000.000,00	3,90%	754.671,22
NOVICAP (línia de descompte de factoring)	05/04/2019	04/04/2020	570.000,00	3,70%	270.829,45

(*) Veure nota 9 a llarg termini

b) Altres deutes amb les Administracions Públiques.

El detall al tancament de l'exercici és el següent:

Categoria	Tancament 2020	Tancament 2019
HP, Creditora ret. pract	111.658,95	120.430,28
HP, Creditora ret. pract PROF	1.997,88	2.376,27
HP, Creditora ret. pract LLOG.	0,00	0,00
Organismes de la S.S. creditor	101.556,63	101.902,87
Total	215.213,46	224.709,42



Classificacions per venciment per al 2020

Classe	Venciments						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes amb entitats de crèdit	1.459.130,18	339.148,75	403.965,39	207.013,88	165.989,60	1.594.400,86	4.169.648,66
Creditors per arrendaments financers	4.856,61	5.219,02	5.275,84	1.771,84			17.123,31
Derivats altres	1.842,06	0,00	0,00	0,00	0,00		1.842,06
Creditors per activitats i altres comptes a pagar:							
Proveïdors	73.785,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.785,50
Creditors varis	28.107,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.107,83
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	138.955,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.955,58
Passius per impost corrent	215.213,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.213,46
Periodificacions a curt termini	563,96						563,96
Total	1.922.455,18	344.367,77	409.241,23	208.785,72	165.989,60	1.594.400,86	4.645.240,36

Classificacions per venciment per al 2019

Classe	Venciments						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes amb entitats de crèdit	2.058.847,78	148.230,24	152.390,80	156.671,28	161.075,19	1.583.612,95	4.260.828,24
Derivats altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.670,83	4.670,83
Creditors per activitats i altres comptes a pagar:							
Proveïdors	47.450,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.450,75
Creditors varis	12.042,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.042,76
Personal (Remuneracions pendents de pagament)	64.611,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.611,22
Passius per impost corrent	224.709,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.709,42
Total	2.407.661,93	148.230,24	152.390,80	156.671,28	161.075,19	1.588.283,78	4.614.313,22

Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

Típus	Despesa Financera Tancament 2020	Despesa Financera Tancament 2019	Ingressos financers Tancament 2020	Ingressos financers Tancament 2019
Descompte comercial	55.642,16	42.072,10	0,00	0,00
Interessos préstecs	99.557,74	113.211,39	0,00	0,00
Comissions financeres i altres	6.702,27	7.196,75	64,17	502,97
TOTAL	161.902,17	162.480,24	64,17	502,97

10. FONS PROPIS

La composició dels epígrafs d'aquest capítol i els moviments durant l'exercici 2020 han estat els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Distribució resultat	Variació de l'exercici	Saldo 31/12/2020
Fons Dotacional	70.000,00			70.000,00
Reserves de fusió Casa Equipaments	460.418,47			460.418,47
Romanent	732.733,43			732.733,43
Resultats neg. exer. anteriors	(105.218,88)	4.135,30		(101.083,58)
Excedent de l'exercici	4.135,30	(4.135,30)	(260.102,95)	(260.102,95)
Total	1.162.068,32	0,00	(260.102,95)	901.965,37

I la del passat 2019 fou:



Concepte	Saldo 31/12/2018	Distribució resultat	Variació de l'exercici	Procés de fusió (*)	Saldo 31/12/2019
Fons Dotacional	70.000,00				70.000,00
Reserves de fusió Casa Equipaments	0,00			460.418,47	460.418,47
Romanent	901.694,58			(168.961,15)	732.733,43
Resultats neg. exercicis anteriors	(108.918,38)	3.699,50			(105.218,88)
Excedent de l'exercici	3.699,50	(3.699,50)	4.135,30		4.135,30
Total	866.475,70	0,00	4.135,30	291.457,32	1.162.068,32

(*) La Fundació va acordar la compravenda de les participacions que FIATC té de la societat CASA EQUIPAMENTS S.L., corresponents a 15.533 participacions per import de 501.784,79 €. Per aquesta operació s'ha formalitzat préstec personal per import de 495.700,00 € a un termini de 10 anys amb l'entitat TRIODOS BANK, per a finançar la compra de la indicada operacions mercantils.

En data 14 de març de 2019 es formalitzà escriptura publica de dissolució, liquidació i extinció de la societat Casa Equipaments, S.L., amb adjudicació de finques i subrogació d'hipoteca per la qual s'acorda el següent:

- Declaració d'unipersonalitat de la Societat CASA EQUIPAMENTS S.L., en convertir-se la Fundació FASI en l'únic propietari.
- Formalització d'un contracte de préstec i constitució d'hipoteca amb l'entitat TRIODOS BANK en favor CASA EQUIPAMENTS, SL., per cancel·lar els préstecs hipotecaris vigents per i disposar d'un únic préstec per un import de 2.232.300,00 € a un termini de 17 anys.
- Subrogació per part de la Fundació FASI en el préstec atorgat a Casa Equipaments SL.
- Dissolució i liquidació de la societat mercantil CASA EQUIPAMENTS S.L., adjudicant-se els Immobles en favor de la Fundació FASI com a soci únic i subrogant la Fundació FASI al préstec hipotecari constituït, mitjançant la autorització de TRIODOS BANK.

L'objectiu de la citada operació és el d'integrar tota la activitat, actiu i patrimoni a la Fundació per tal de seguir desenvolupant l'objectiu social fundacional. El fonament d'aquesta reestructuració es disposar d'una única entitat sense ànim de lucre, que tingui la propietat de tots els immobles i desenvolupi directament la activitat social, millorant la eficiència i reduint despeses de gestió.

Derivat del procés de fusió amb efectes comptables retroactius d'1 de gener de 2019, data d'inici d'exercici, de l'entitat "CASA EQUIPAMENT S.L., com a societat absorbida, la Fundació s'ha registrat una reserva per import de 460.418,47 €. Aquest import es troba compostat pels següents conceptes:

	Import
Reserves del procés de fusió:	79.385,90
Traspàs de subvencions per participacions (veure nota 11)	381.032,57
	460.418,47

L'ajust a romanent per import de 168.961,15 euros corresponia amb saldos d'actiu traspassats de CASA EQUIPAMENTS S.L., en el procés de fusió que no corresponen a saldos reals i no es poden materialitzar.

11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Per desenvolupar el servei de les Cases d'Infants, s'ha establert un acord de col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i la Fundació "la Caixa", pel qual considera que durant la posada en funcionament del recurs, els costos aniran a càrrec de l'Obra Social de la Fundació "la Caixa" en els termes següents:

- Primera aportació aprovada per a l'exercici 2008, 2009 i 2010, que ha sigut de 3.700.000,00 d'euros.



- Segona aportació aprovada amb data 19 d'octubre de 2011, d'import 1.184.000,00 d'euros.
- Tercera aportació aprovada amb data 2 d'agost de 2012, d'import 950.000,00 euros.
- Quarta aportació aprovada amb data 25 de juliol de 2013, d'import 900.000,00 euros.
- Cinquena aportació aprovada amb data 21 d'octubre de 2014, d'import 500.000,00 euros.
- Sisena aportació aprovada amb data 27 de juliol de 2015, d'import 200.000,00 euros.
- Setena aportació aprovada amb data 14 de desembre de 2016, d'import 250.000 euros.

L'aportació rebuda fins l'exercici 2017, per un import total de 7.684.000,00 €, ha estat imputada als resultats dels diferents exercicis de manera proporcional a la despesa suportada per la posta en funcionament i desenvolupament del servei finançat, així com l'adquisició d'immobilitzat que ha estat considerat com a subvencions en capital. El detall és el següent:

	Import
Imputat al Rtat. exercici 2010 (destinat a explotació)	656.146,00
Imputat al Rtat. exercici 2011 (destinat a explotació)	2.404.067,21
Imputat al Rtat. exercici 2012 (destinat a explotació)	2.068.610,00
Imputat a l'Actiu. exercici 2013 (destinat a inversió)	705.176,79
Imputat al Rtat. exercici 2014 (destinat a explotació)	203.575,26
Imputat a l'Actiu. exercici 2014 (destinat a inversió)	224.148,78
Imputat al Rtat. exercici 2015 (destinat a explotació)	874.500,00
Imputat al Rtat. exercici 2016 (destinat a explotació)	297.775,96
Imputat al Rtat. exercici 2017 (destinat a explotació)	213.736,75
Imputat al Rtat. exercici 2018 (destinat a explotació)	36.263,25
TOTALS	7.684.000,00

Les aportacions rebudes per part de la Fundació la Caixa es destinen a explotació i adquisició en bens d'immobilitzat. Durant l'exercici anterior, l'import traspassat a resultat de l'exercici destinat a inversió, correspon a les actuacions fetes en les cases d'infants de Gandesa i Tortosa per la seva posada en funcionament per import de 36.263,25 euros.

Els moviments de les subvencions de capital de l'exercici 2020 són:

Concepte	Altes exercici		Sanejament exercicis anteriors	Sanejament exercici actual	Saldo 31/12/2020
	anteriors	Altes 2020			
Donacions i llegats de capital bens immobles (i)	76.758,62	0,00	0,00	(40.745,39)	36.013,23
Total	76.758,62	0,00	0,00	(40.745,39)	36.013,23

- (i) Immobilitzats adquirits amb subvencions de la Fundació "la Caixa", llevat de la seva amortització acumulada i traspassada al resultat de l'exercici.

12. SITUACIÓ FISCAL

La Fundació es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa.

Tot i això, d'acord amb el que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per l'Administració d'Hisenda. La Fundació té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, des de la seva constitució. En opinió del Patronat no existeixen contingències d'imports que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.



Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, estimem que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se no serien significatius.

FASI es va acollir al règim fiscal especial aplicable a les entitats sense ànim de lucre, establert en la Llei 49/2002, de 23 de desembre en especial per la Llei 17/2012 de PRESSUPOSTOS GENERALS DE L'ESTAT (vigent 01/01/2013) "Les exempcions corresponents als serveis prestats per entitats o establiments de caràcter social que reuneixin els requisits anterior s'aplicaran amb independència de l'obtenció de la qualificació a què es refereix el paràgraf anterior, sempre que es compleixin les condicions que siguin aplicables en cada cas" (Font: <http://www.boe.es/boe/dias/2012/12/28/pdfs/BOE-A-2012-15651.pdf> Art.68.).

13. INGRESSOS I DESPESES

13.1 Aprovisionaments

La composició de la partida d'Aprovisionaments a 31 de desembre de 2020 és la següent:

Concepte	Tancament 2020	Tancament 2019
Alimentació i Higiene	151.578,91	151.473,94
Roba i Complementes	8.579,81	10.743,61
Escola, mat escolar i menjador	32.549,53	35.262,69
Lleure i pagues Extres	9.963,61	17.148,81
Despeses extres i varis	231,74	26.837,81
Transport	12.810,58	27.060,59
Farmàcia - mèdic	8.084,57	8.074,51
Reparacions	6.473,44	0,00
Utilitatge	4.952,45	0,00
Transports de professionals	7.085,68	17.258,00
Total	242.310,32	293.859,96

13.2 Serveis exteriors

La composició de la partida de serveis exteriors a 31 de desembre de 2020 és la següent:

Concepte	Tancament 2020	Tancament 2019
Arrendaments i Cànon	180.357,84	255.895,64
Reparacions i conservació	85.119,65	84.765,24
Serveis professionals	145.940,02	164.301,69
Prima Assegurances	19.214,33	17.395,59
Serveis Bancaris i similars	14.374,00	2.326,96
Publicitat, Propaganda i RRPP	1.508,07	9.432,04
Subministraments	93.968,08	98.189,72
Altres serveis	16.405,20	27.322,97
Total	556.887,19	659.629,85

13.3 Despeses de personal

La composició de la partida de despeses de personal és la següent:

Concepte	Tancament 2020	Tancament 2019
Sous i salaris	3.734.424,00	3.621.695,55
Indemnitzacions	4.805,02	5.697,71
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.019.807,62	1.038.619,93
Altres despeses socials	22.335,40	19.539,29
Total	4.781.372,04	4.685.552,48



13.4 Ingressos per prestacions de serveis

Concepte	Tancament 2020	Tancament 2019
Ingressos prestació Serveis (a)	5.872.530,67	5.912.704,36
Ingressos Patrocinadors i col.	17.315,50	17.725,22
Total	5.889.846,17	5.930.429,58

a) Els ingressos per prestació de serveis de l'exercici 2020 correspon a:

1. Per la gestió dels serveis d'ocupació de les unitats residencials "CASA D'INFANTS BLANES", "CASA D'INFANTS TERRASSA", "CASA D'INFANTS SABADELL", "CASA D'INFANTS LLORET" i "CASA D'INFANTS QUIM GRAU", derivat del contracte amb el Departament de Treball, Afers Socials i Família de la Generalitat de Catalunya. A l'exercici 2014 es va incorporar "CASA INFANTS CUCAFERA" i "CASA INFANTS FONTCALDA" a Terres de l'Ebre. Durant l'exercici 2017 es van posar en funcionament la "CASA INFANTS GIRONA", "CASA INFANTS LLEIDA" i "CASA INFANTS BADALONA" i es va donar de baixa a l'exercici 2017 la "CASA D'INFANTS SANTA COLOMA".

Els contractes signats amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies mitjançant la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència (DGAIA), per el qual es realitza l'activitat de la Fundació, requereix que aquests contractes es prorroguin any rere any amb un màxim de 8 anys. Durant l'exercici 2020, aquestes prorrogues no han estat signades per part de la DGAIA. No obstant això, aquest fet no ha suposat cap impediment per a realitzar l'activitat en les mateixes condicions que s'ha fet amb anterioritat.

En data 20-11-20, a proposta del Comitè d'Accreditació i Provisió de Serveis Socials en l'àmbit de l'atenció a la infància i l'adolescència, es resol l'assignació de places del servei experimental de Cases d'infants, el qual atorga imports a percebre i places de Barcelona, Tarragona, Lleida i Girona. Aquest tindrà efectes des de la data de signatura de la present Resolució, i es mantindrà mentre estigui vigent d'acreditació de l'entitat per prestar el servei experimental de cases d'infants (CI), d'acord amb l'article 11 de l'Ordre TSF/40/2020, de 15 d'abril, de convocatòria per a l'acreditació d'entitats proveïdores de la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública i per a la provisió de serveis socials de l'àmbit de l'atenció a la infància i l'adolescència.

2. I d'altra banda, pel conveni d'encàrrec amb el Consorci de Serveis Socials de Barcelona per la gestió d'una unitat residencial "CASA D'INFANTS CARME AYMERICH", "CASA D'INFANTS PAULO FREIRE" i "CASA D'INFANTS ALEXANDRE GALÍ",.

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant el 2020 no es van presentar fets que haguessin de ser quantificats i comptabilitzats com provisions i contingències.

15. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

Atès que la totalitat dels ingressos de l'exercici 2020, s'han aplicat a les finalitats fundacionals, s'ha acomplert amb l'article 333-2.1 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar els fons propis de la Fundació. El grau de compliment es detalla en el següent quadre:



DESTÍ DE LES RENDES A LES ACTIVITATS FUNDACIONALS	
A) Ingressos meritats de l'exercici:	5.935.706,13
INGRESSOS PER ACTIVITATS	5.930.591,56
VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS	0,00
TREBALLS DE L'ENTITAT PEL SEU ACTIU	0,00
ALTRES INGRESSOS D'ACTIVITATS	2.277,00
SUBVENCIIONS DONACIONS TRASP. A RESULTATS	0,00
EXCÉS DE PROVISIONS	0,00
ALTRES RESULTATS	2.773,40
INGRESSOS FINANCERS	64,17
VARIACIÓ VALOR RAONABLE D'INSTRUMENTS	0,00
B) Despeses necessàries:	967.463,23
AJUTS CONCEDITS	0,00
PROVÈIMENTS	0,00
DESPESES DE PERSONAL	214.657,96
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	590.903,10
DOTACIONS PER AMORTITZACIÓ I PROVISIONS	0,00
DESPESES FINANCERES	161.902,17
C) Ingressos nets de l'entitat:	4.968.242,90
D) Import mínim d'aplicació obligatòria (70% de C):	3.477.770,03
E) Import destinat a finalitats fundacionals:	5.024.276,61
AJUTS CONCEDITS	0,00
PROVÈIMENTS	184.128,44
DESPESES DE PERSONAL	4.566.714,08
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	243.300,66
DOTACIONS PER AMORTITZACIÓ I PROVISIONS	0,00
DESPESES FINANCERES	0,00
INVERSIONS EN ACTIVITATS FUNDACIONALS	30.133,43
PERCENTATGE DE RENDES DESTINADES	101,13%
COMPLIMENT DEL REQUISIT / PENDENT D'APLICACIÓ	Compleix

Exercici	Total d'ingressos (A)	Despeses necessàries (B)	Mínim d'aplicació [70% (A-B)]	2016	2017	2018	2019	2020	Pendent de destinar
2016	5.188.759,00	0,00	3.632.183,11	5.297.528,21					0,00
2017	5.510.858,35	100.353,75	3.787.553,13		5.883.957,58				0,00
2018	5.979.002,57	34.039,28	4.161.503,90			6.054.838,31			0,00
2019	5.953.946,41	712.389,28	3.698.301,19				5.137.217,21		0,00
2020	5.935.706,13	967.463,23	3.477.770,03					5.024.276,61	0,00
Total	28.568.272,46	1.814.245,54	18.757.311,36	5.297.528,21	5.883.957,58	6.054.838,31	5.137.217,21	5.024.276,61	0,00

16. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2020, no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la inclusió o modificació dels presents comptes anuals.

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

No aplica per l'exercici 2020. Durant l'exercici 2019 es van limitar a l'operació de fusió esmentat als punts anteriors.



18. RETRIBUCIÓ DELS MEMBRES DEL PATRONAT I ALTA DIRECCIÓ

En l'exercici, no s'ha generat cap despesa en concepte de despeses d'administració del patrimoni de la Fundació, derivades directament del funcionament del Patronat ni d'altres òrgans de la Fundació.

La retribució bruta de l'equip d'alta direcció durant l'exercici 2020 ha estat de 172.108,97 euros, i a l'exercici 2019 va ser de 166.450,10 euros.

19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Personal

La mitjana de personal de la Fundació per l'exercici 2020, desglossat per categories professionals i sexes, correspon al detall següent:

Categoria	Número mig de personal exercici 2020				Total
	Homes		Dones		
	Total (inclòs disc.)	Discap.	Total (inclòs disc.)	Discap.	
Director/a Administració			0,89		0,89
Director/a Persones	1,00				1,00
Director/a Tècnic/a	0,25		0,75		1,00
Tècnic/a Persones			1,00		1,00
Administratiu/va personal			0,73		0,73
Secretària			1,00		1,00
Oficial Comptable	1,00	1,00			1,00
Tècnic/a Comptable			0,92		0,92
Responsable gestió econòmica	1,00				1,00
Responsable d' Innovació Impacte Social			0,10		0,10
Director/a Casa d'infants	0,75		6,86		7,61
Coordinador/a Serveis no residencials	1,00				1,00
Psicòleg/loca de l'EIF Familiar	1,12		6,41		7,52
Pedagog/a de l'Equip d'Intervenció Familiar	0,07		2,97		3,04
Treballador/a Social de l'EIF Familiar	0,00		0,39		0,39
Educador/a Social Referent	1,88		8,85		10,73
Educador/a Social Coreferent	8,47		66,83		75,30
Treballador/a Familiar	2,42		26,70	1,00	29,12
Psicòleg/loca SIFE	2,00		2,77		4,77
Treballador/a Social SIFE	1,82		1,89		3,71
Auxiliar i Serveis	0,52	0,52			0,52
TOTAL	23,30		129,04		152,34



Durant l'exercici 2019 fou:

Categoria	Número mig de personal exercici 2019				Total
	Homes		Dones		
	Total (inclòs disc.)	Discap.	Total (inclòs disc.)	Discap.	
Director/a Administració			1		1
Director/a RH	1				1
Director/a Tècnic/a			1		1
Tècnic/a RH			1		1
Administratiu/va personal			1		1
Secretària			1		1
Comptable	1	1	1		2
Controller	1				1
Director/a Casa d'Infants	1		7		8
Psicòleg/loga de l'EiF Familiar	1		7		8
Pedagog/a de l'Equip d'Intervenció Familiar			8		8
Treballador/a Social de l'Ei Familiar			1		1
Educador/a Social referent	2		11		13
Educador/a Social coreferent	7		48	1	55
Educador/a Social corrector	2		11		13
Treballador/a social SIFE	2		2		4
Treballador/a familiar	2		26	1	28
Coordinador SIFE	1				1
Psicòleg/a SIFE	2		3		5
TOTAL	23		130		153

19.2 Retribució als auditors

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre del 2020 tenen un import de 4.557,21 euros, més 5.519,44 euros per altres serveis. Durant l'exercici anterior els honoraris per serveis d'auditoria va ser de 4.779,09 euros, mes 5.522,16 euros per altres serveis.

19.3 Canvis en la composició dels membres del Patronat

Durant l'exercici 2020 no hi ha hagut canvis en la composició dels membres del Patronat.

19.4 Termini mitjà ponderat excedit de pagament

El saldo pendent de pagament a proveïdors a 31 de desembre, com a conseqüència de la política portada a terme per la Fundació d'adaptació en línies generals a la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, en relació al període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials es el següent:

	Exercici 2020 Dies	Exercici 2019 Dies
Període mig de pagament a proveïdors	10	13
Rati d'operacions pagades	10	11
Rati d'operacions pendents de pagament	13	28
	Import	Import
Total pagaments realitzats	503.016,52	937.337,83
Total pagaments pendents	32.752,39	7.225,11



Els presents comptes anuals de la Fundació Acció Social Infància es formulen el dia 22 de juny de 2021, i consten de 31 pàgines formades pel Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de canvis en el Patrimoni net i Memòria normal, i estan signats pels Patrons de la Fundació i visats per la secretària del Patronat, en senyal d'identificació.

Amb conformitat, signen

Secretària del Patronat
Sra. Pilar Bosch i Bech

President del Patronat
Sr. Miquel Calm i Puig



