

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
<b>Total</b>	<b>866.475,70</b>	<b>0,00</b>	<b>4.135,30</b>	<b>291.457,32</b>	<b>1.162.068,32</b>

(\*) 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
	<b>460.418,47</b>

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
<b>TOTALS</b>	<b>7.684.000,00</b>

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
<b>Total</b>	<b>76.758,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(40.745,39)</b>	<b>36.013,23</b>

- (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
<b>Total</b>	<b>242.310,32</b>	<b>293.859,96</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>556.887,19</b>	<b>659.629,85</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>4.781.372,04</b>	<b>4.685.552,48</b>

