FUNDACIÓ AJUDA I ESPERANÇA

* *

Comptes Anuals corresponents
a l'exercici acabat el 31/12/20, juntament amb
informe d'auditoria

busquet
economistes, auditors
estudi jurídic

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

Als membres del Patronat de la Fundació Ajuda i Esperança,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Ajuda i Esperança**, (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

• Ctra de Santpedor, 2 (Plaça Bonavista) - Tel. 93 874 40 11 - 08243 **MANRESA**
• Via Augusta, 343 - Tel. 93 414 71 83 - 08017 **BARCELONA**
e-mail: busquet@busquet.com

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

Risc:

Tal i com es descriu a la nota 1 de la memòria adjunta, la Fundació té per objecte fomentar i donar suport, sense afany de lucre, el servei de comunicació i orientació urgent i immediat denominat "Telèfon de l'Esperança". Els ingressos de la Fundació, procedeixen de les aportacions realitzades per particulars, subvencions oficials i aportacions privades per finançar les seves activitats.

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

Resposta de l'auditor:

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

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

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

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

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

Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

F. Busquet (R.O.A.C. nº 17.898)

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 26 d'abril de 2021

ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

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

FUNDACIÓ AJUDA I ESPERANÇA
Balanç de situació a 31 de desembre de 2019 i 2020

ACTIU	31/12/2019	31/12/2020
A) ACTIU NO CORRENT	**30.685,25**	**50.084,45**
I. Immobilitzat intangible	**0,00**	**0,00**
3. Patents, llicències, marques i similars	0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
II. Immobilitzat material	**24.785,25**	**45.538,45**
3. Instal·lacions tècniques	12.054,50	18.982,17
6. Mobiliari	5.992,05	14.414,49
7. Equips per a processaments d'informació	6.072,74	11.542,42
9. Altre immobilitzat	665,96	599,37
VI. Inversions financeres a llarg termini	**5.900,00**	**4.546,00**
5. Altres actius financers	5.900,00	4.546,00
B) ACTIU CORRENT	**72.950,86**	**85.646,56**
II. Existències	**394,25**	**279,97**
6. Acomptes	394,25	279,97
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats	**60.668,73**	**79.869,98**
1. Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis	40.000,00	61.565,00
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	20.668,73	18.304,98
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	**11.887,88**	**5.496,61**
1. Tresoreria	11.887,88	5.496,61
TOTAL ACTIU (A+B)	**103.636,11**	**135.731,01**

FUNDACIÓ AJUDA I ESPERANÇA
Balanç de situació a 31 de desembre de 2019 i 2020

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2019	31/12/2020
A) PATRIMONI NET	**72.191,56**	**90.609,01**
A.1 FONS PROPIS	**72.191,56**	**83.025,39**
I. Fons dotacional o fons social	**45.075,91**	**45.075,91**
1. Fons dotacional o fons social	45.075,91	45.075,91
IV.Excedents d'exercicis anteriors	**73.135,46**	**27.115,65**
1. Romanent	73.135,46	27.115,65
VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	**(46.019,81)**	**10.833,83**
A.3 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	**0,00**	**7.583,62**
2. Donacions i llegats de capital	0,00	7.583,62
C) PASSIU CORRENT	**31.444,55**	**45.122,00**
III. Deutes a curt termini	**1.933,31**	**402,90**
1. Deutes amb entitats de crèdit	1.933,31	402,90
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	**21.511,24**	**44.719,10**
3. Creditors varis	14.525,53	26.909,60
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	2.461,53	2.464,27
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	4.524,18	15.345,23
V. Periodificacions a curt termini	**8.000,00**	**0,00**
TOTAL PASSIU	**103.636,11**	**135.731,01**

FUNDACIÓ AJUDA I ESPERANÇA
Compte de resultats a 31 de desembre de 2019 i 2020

COMPTE DE RESULTATS	31/12/2019	31/12/2020
1. Ingressos per les activitats	**212.942,54**	**342.597,61**
a) Vendes i prestacions de serveis	180,00	133.820,00
b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	17.667,05	17.558,10
d) Subvencions, donacions i altres ingressos	47.500,00	50.000,00
e) Subvencions oficials a les activitats	42.357,43	40.765,75
f) Donacions i altres ingressos a les activitats	105.238,06	100.453,76
5. Aprovisionaments	**(3.131,01)**	**(1.341,43)**
6. Altres ingressos de les activitats	**503,81**	**0,00**
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	503,81	0,00
7. Despeses de personal	**(151.421,55)**	**(184.273,67)**
8. Altres despeses d'explotació	**(100.405,49)**	**(139.341,34)**
a) Serveis exteriors	(100.405,49)	(139.341,34)
9. Amortització de l'immobilitzat	**(4.527,32)**	**(7.709,23)**
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats a resultat	**0,00**	**1.284,95**
13. Altres resultats	**0,00**	**(394,25)**
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	**(46.039,02)**	**10.822,64**
14. Ingressos financers	**19,21**	**11,19**
15. Despeses financeres	**0,00**	**0,00**
II) RESULTAT FINANCER	**19,21**	**11,19**
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	**(46.019,81)**	**10.833,83**
19. Impost sobre beneficis	**0,00**	**0,00**
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	**(46.019,81)**	**10.833,83**

FUNDACIÓ AJUDA I ESPERANÇA

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2019 i 2020

	Fons	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	**45.075,91**	**63.835,82**	**9.299,64**	**0,00**	**118.211,37**
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018					
II. Ajustaments per errors 2018					
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	**45.075,91**	**63.835,82**	**9.299,64**	**0,00**	**118.211,37**
I. Total ingressos i despeses reconeguts			-46.019,81		-46.019,81
II. Operacions de patrimoni net					
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials					
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials					
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)					
4. Altres aportacions					
III. Altres variacions del patrimoni net		9.299,64	-9.299,64		0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	**45.075,91**	**73.135,46**	**-46.019,81**	**0,00**	**72.191,56**
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019					
II. Ajustaments per errors 2019					
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	**45.075,91**	**73.135,46**	**-46.019,81**	**0,00**	**72.191,56**
I. Total ingressos i despeses reconeguts			10.833,83		10.833,83
II. Operacions de patrimoni net				7.583,62	7.583,62
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials					
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials					
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)					
4. Altres aportacions					
III. Altres variacions del patrimoni net		-46.019,81	46.019,81		0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2020	**45.075,91**	**27.115,65**	**10.833,83**	**7.583,62**	**90.609,01**

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

– **IDENTIFICACIÓ**

L'Entitat "FUNDACIÓ AJUDA I ESPERANÇA", està inscrita al Registre d'Entitats Religioses del Ministeri de Justícia amb el número 42. La Fundació està domiciliada a l'Avinguda Portal de l'Àngel, número 7, pis 4rt, despatx 7/Q de Barcelona.

D'acord amb allò que disposa l'article 5è. dels Estatuts, és objecte de la Fundació promoure, fomentar i donar suport, sense ànim de lucre, el servei de comunicació i orientació urgent i immediat denominat "Telèfon de l'Esperança" sense fer distincions a l'hora de donar auxili a les persones en greu situació de necessitat i tensió que ho sol·licitessin, procurant atendre els problemes urgents de marginació, soledat, conflictes, etc.

Per a la consecució dels fins fundacionals, la Fundació ho farà amb els medis tècnics que proporcionin en menys temps el servei d' assistència que faci falta en cada moment i els medis humans per a la coordinació i organització d'equips humans voluntaris per atendre qualsevol sistema de comunicació com són el telèfon, l'ordinador, el vídeo-telèfon, el vídeo-text i qualsevol altre per a la orientació professional i tècnica, per establir sistemes d'ajuda econòmica i financera, per rebre i emetre, difondre i propagar informació.

– **ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY**

En el present exercici, la Fundació ha portat a terme activitats relacionades amb el seu objecte fundacional.

– **AJUTS ATORGATS**

L'Entitat no atorgat ajuts monetaris durant el present exercici ni l'anterior.

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

Durant el present exercici i l'anterior, l'Entitat no ha subscrit convenis de col·laboració amb altres entitats així com amb les Administracions públiques, en base a l'article 25 de la Llei 49/2002.

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

La Fundacicó ha dut a terme les seves activitats seguint criteris d'igualtat entre sexes.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables:

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

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

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

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

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a data 31 de desembre de 2020 sobre els fets analitzats; és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis i que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimacions en els corresponents comptes anuals futurs.

El Patronat de la Fundació estima que, en relació als efectes de la COVID-19, no existeixen incerteses importants, relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat de que la Fundació continuï funcionant amb normalitat. Així mateix, els efectes sobre el balanç i el compte de resultats no han estat significatius.

d) Comparació de la informació:

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

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació

f) Elements aplegats en diverses partides:

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

g) Canvis en criteris comptables.

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

h) Correcció d'errors:

Durant el present exercici i l'anterior, no s'han fet correccions al resultat ni al patrimoni net.

3. Excedent de l'exercici

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

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

Bases de repartiment	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Resultat de l'exercici	10.833,83	(46.019,81)
Total base de repartiment= Total aplicació	**10.833,83**	**(46.019,81)**

Aplicació a	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Romanent	10.833,83	(46.019,81)
Total aplicació=Total base de repartiment	**10.833,83**	**(46.019,81)**

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible

CAPITALITZACIÓ:

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

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

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

AMORTITZACIÓ:

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

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

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

b) Immobilitzat material

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

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

AMORTITZACIÓ

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

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

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

c) Instruments financers

***1*- ACTIUS FINANCERS**

1.a) Actius financers a cost amortitzat

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

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

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats

de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividends a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

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

1.b) Baixa d'actius financers

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

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

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

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

Valoració inicial

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

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

Valoració posterior

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

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

2.b) Reclassificació de passius financers

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

2.c) Baixa de passius financers

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

d) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

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

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

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

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

e) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos meritats durant l'exercici han estat comptabilitzats atenent a la naturalesa dels mateixos i imputats al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

Despeses

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

f) Subvencions, donacions i llegats.

CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

Reconeixement

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

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

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

Valoració

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

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

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

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

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

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.
b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.
c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Exercici 2019:

	Saldo 31.12.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Instal·lacions tècniques	**8.618,65**	4.593,03	0,00	0,00	13.211,68
Altres instal·lacions i utillatge	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	**17.740,56**	2.154,00	0,00	0,00	19.894,56
Equips per a processament d'informació	**16.892,98**	1.032,85	0,00	0,00	17.925,83
Altre immobilitzat	**0,00**	665,96	0,00	0,00	665,96
TOTAL (A)	**43.252,19**	**8.445,84**	**0,00**	**0,00**	**51.698,03**

Denominació	Saldo 31.12.18	Import dotació	Baixes	Saldo 31.12.2019
A.A. Instal·lacions tècniques	**141,63**	1.015,55	0,00	**1.157,18**
A.A. Altres Instal·lacions i utillatge	**-5,00**	5,00	0,00	**0,00**
A.A. Mobiliari	**12.964,26**	938,25	0,00	**13.902,51**
A.A. Equips per a processament d'informació	**9.307,56**	2.545,53	0,00	**11.853,09**
A.A. Altres immobilitzat	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
TOTAL (B)	**22.408,45**	**4.504,33**	**0,00**	**26.912,78**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.18	Saldo 31.12.19
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	**20.843,74**	**24.785,25**

Exercici 2020:

	Saldo 31.12.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Instal·lacions tècniques	**13.211,68**	8.616,46	0,00	0,00	21.828,14
Altres instal·lacions i utillatge	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	**19.894,56**	10.402,45	0,00	0,00	30.297,01
Equips per a processament d'informació	**17.925,83**	9.443,52	0,00	0,00	27.369,35
Altre immobilitzat	**665,96**	0,00	0,00	0,00	665,96
TOTAL (A)	**51.698,03**	**28.462,43**	**0,00**	**0,00**	**80.160,46**

Denominació	Saldo 31.12.2019	Import dotació	Baixes	Saldo 31.12.2020
A.A. Instal·lacions tècniques	**1.157,18**	1.688,79	0,00	**2.845,97**
A.A. Altres Instal·lacions i utillatge	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
A.A. Mobiliari	**13.902,51**	1.980,01	0,00	**15.882,52**
A.A. Equips per a processament d'informació	**11.853,09**	3.973,84	0,00	**15.826,93**
A.A. Altres immobilitzat	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
TOTAL (B)	**26.912,78**	**7.709,23**	**0,00**	**34.622,01**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.20
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	**24.785,25**	**45.538,45**

5.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Instal·lacions tècniques	10,00%
Altres instal·lacions i Utillatge	12,50%
Mobiliari	10,00%
Equips informàtics	25,00%
Altres immobilitzat material	10,00%

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

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

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Altres instal·lacions i Utillatge	0,00	0,00
Mobiliari	12.341,00	12.341,00
Equips informàtics	6.208,86	6.208,86
TOTAL	**18.549,86**	**18.549,86**

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

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu
2 impressores, 3 portàtils i 3 pantalles	5.117,51
2 ordinadors portàtils i 2 impressores	1.985,79
2 monitors i tres ordinadors	1.765,27
TOTAL	**8.868,57**

En l'apartat 13 de la present memòria, es detallen els imports de les subvencions en capital a 31/12/2020 i 31/12/2019.

6. Inversions immobiliàries

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

7. Béns del patrimoni històric i cultural

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

8. Immobilitzat intangible

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Exercici 2019:

	Saldo 31.12.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Patents i marques	**394,40**	0,00	0,00	0,00	**394,40**
Aplicacions informàtiques	**19.343,55**	0,00	0,00	0,00	**19.343,55**
TOTAL (A)	**19.737,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.737,95**

Denominació	Saldo 31.12.18	Import dotació	Baixes	Saldo 31.12.2019
A.A. Patents i marques	**371,41**	22,99	0,00	**394,40**
A.A. Aplicacions informàtiques	**19.343,55**	0,00	0,00	**19.343,55**
TOTAL (B)	**19.714,96**	**22,99**	**0,00**	**19.737,95**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.18	Saldo 31.12.19
IMMOBILITAT INTANGIBLE (A-B)	**22,99**	**0,00**

Exercici 2020:

	Saldo 31.12.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Patents i marques	**394,40**	0,00	0,00	0,00	**394,40**
Aplicacions informàtiques	**19.343,55**	0,00	0,00	0,00	**19.343,55**
TOTAL (A)	**19.737,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19.737,95**

Denominació	Saldo 31.12.2019	Import dotació	Baixes	Saldo 31.12.2019
A.A. Patents i marques	**394,40**	0,00	0,00	**394,40**
A.A. Aplicacions informàtiques	**19.343,55**	0,00	0,00	**19.343,55**
TOTAL (B)	**19.737,95**	**0,00**	**0,00**	**19.737,95**

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.20
IMMOBILITAT INTANGIBLE (A-B)	**0,00**	**0,00**

8.2 Altra informació

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

Classes elements	% amortització
Patents i marques	10,00%
Aplicacions informàtiques	25,00%

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

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

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

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Patents i marques	394,40	394,40
Aplicacions informàtiques	19.343,55	19.343,55
TOTAL	**19.737,95**	**19.737,95**

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

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

9.2 Arrendaments operatius

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA		IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	
	2020	**2019**	**2020**	**2019**
Lloguer oficina (despatx 7)	21.841,62	22.886,91	21.841,62	22.886,91
Lloguer oficina (despatx 6)	18.876,00	4.719,00	18.876,00	4.719,00
Lloguer oficina ppal 2a	2.750,33	0,00	2.750,33	0,00
Lloguer Institut Barcelonès d'Art	0,00	726,00	0,00	0,00
Lloguer fonts d'aigua	1.164,10	549,40	1.164,10	549,40
TOTALS	**44.632,05**	**28.881,31**	**44.632,05**	**28.155,31**

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada amb el balanç

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

	Instruments financers a llarg termini									
CATEGORIES	**Accions i participacions del patrimoni** (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		**Valors representatius de deute** (tots sense excepció)		**Deutors comercials i altres comptes a cobrar**		**Altres**		**TOTAL**	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Actius financers a cost amortitzat					4.546,00	5.900,00			4.546,00	5.900,00
Actius fin. mantinguts per a negociar										
Actius financers a cost										
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.546,00**	**5.900,00**	**0,00**	**0,00**	**4.546,00**	**5.900,00**

	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		**Valors representatius de deute** (tots sense excepció)		**Deutors comercials i altres comptes a cobrar**		**Altres**	
CATEGORIES	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4708, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Actius financers a cost amortitzat					61.565,00	40.000,00		
Actius fin. mantinguts per a negociar								
Actius financers a cost								
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**61.565,00**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**

CATEGORIES	**TOTAL**	
	2020	2019
Actius financers a cost amortitzat	66.111,00	45.900,00
Actius financers mantinguts per a negociar	0,00	0,00
Actius financers a cost	0,00	0,00
TOTAL	**66.111,00**	**45.900,00**

11. Passius financers

11.1) Informació relacionada amb el balanç

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

	Instruments financers a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		**Obligacions i altres valors negociables**		**Creditors comercials i altres comptes a pagar**	
CATEGORIES	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Passius financers a cost amortitzat					29.373,87	16.987,06
Passius fin. mantinguts per a negociar						
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**29.373,87**	**16.987,06**

			TOTAL	
	Altres			
CATEGORIES	512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,5566,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750			
	2020	2019	2020	2019
Passius financers a cost amortitzat			29.373,87	16.987,06
Passius financers mantinguts per a negociar			0,00	0,00
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**29.373,87**	**16.987,06**

11.2) Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	**Import venciment exercici N+1**	**Import venciment exercici N+2**	**Import venciment exercici N+3**	**Import venciment exercici N+4**	**Import venciment exercici N+5**	**Import venciment superior a 5 anys**	**TOTAL**
Creditors per activitats i altres comptes a pagar	26.909,60						26.909,60
Remuneracions pendents de pagament	2.464,27						2.464,27
TOTAL	**29.373,87**						**29.373,87**

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

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

11.4) Altre tipus d'informació

La fundació ha signat un pòlissa de crèdit amb una entitat financera. Les dades son les que a continuació es detallen:

Entitat financera	**Límit**	**Disposat**	**Venciment**
CaixaBank	50.000,00	0,00	07/12/2021

11.5) Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base a lo establert en la Disposició addicional tercera "Deure de d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de Juliol, s'informa sobre aplaçaments de pagaments efectuats a proveïdors.

	2020	2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a Proveïdors	60,14	49,62

12. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

Exercici 2019

	Dotació fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.18	**45.075,91**	**63.835,82**	**9.299,64**	**118.211,37**
Distribució del resultat	-	9.299,64	(9.299,64)	0,00
Resultat de l'exercici	-	-	(46.019,81)	(46.019,81)
Saldo 31.12.19	**45.075,91**	**73.135,46**	**(46.019,81)**	**72.191,56**

Exercici 2020

	Dotació fundacional	Romanent	Pèrdues i guanys	Total
Saldo 31.12.19	**45.075,91**	**73.135,46**	**-46.019,81**	**72.191,56**
Distribució del resultat	-	-46.019,81	46.019,81	0,00
Resultat de l'exercici	-	-	10.833,83	10.833,83
Saldo 31.12.20	**45.075,91**	**27.115,65**	**10.833,83**	**83.025,39**

13. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS DE CAPITAL

ENTITAT/CONC.	Import atorgat	Saldo 31/12/2019	ATORG. A L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	Saldo 31/12/2020	FINALITAT
Fundació Roviralta	5.117,51	0,00	5.117,51	-852,88	**4.264,63**	Adquisició equips informàtics
Fundació Roviralta	1.985,79	0,00	1.985,79	-248,22	**1.737,57**	Adquisició equips informàtics
Fundació Roviralta	1.765,27	0,00	1.765,27	-183,85	**1.581,42**	Adquisició equips informàtics
TOTAL ENTITATS PRIVADES	**8.868,57**	**0,00**	**8.868,57**	**-1.284,95**	**7.583,62**	

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2019

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
Subvencions Organismes oficials					
Generalitat de Catalunya- Salut	2019	30.000,00		30.000,00	**Subvenció contractació treballador**
Ajuntament de Barcelona	2019	2.500,00		2.500,00	**Adequació atenció salut mental**
Ajuntament de Barcelona	2019	0,00		0,00	**"El telèfon de l'esperança també és teu"**
Generalitat de Catalunya- IPRF	2018	7.344,53		7.344,53	**Subvenció IRPF**
Diputació de Barcelona	2019	2.512,90		2.512,90	**Subvenció IRPF**
Subvencions Sector privat					
Organismes privats	2019	47.500,00		47.500,00	**Activitats de l'entitat**
Donacions					
Varis	2019	105.238,06		105.238,06	**Activitats de l'entitat**
TOTAL		**195.095,49**		**195.095,49**	

EXERCICI 2020

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	FINALITAT
Subvencions Organismes oficials					
Generalitat de Catalunya- Cospe	2020	3.145,00		3.145,00	**Programas de prevenció, suport i lluïta contra el maltractament**
Generalitat de Catalunya - Salut	2020	25.020,75		25.020,75	**Programa millora servei Telèfon Esperança**
Generalitat de Catalunya-SOC	2020	2.200,00		2.200,00	**"El telèfon de l'esperança també és teu"**
Generalitat de Catalunya-Salut	2020	2.400,00		2.400,00	**Adequació salut mental**
Generalitat de Catalunya- IPRF	2019	8.000,00		8.000,00	**Formació i promoció voluntariat**
Subvencions Sector privat					
Organismes privats	2020	50.000,00		50.000,00	**Activitats de l'entitat**
Donacions					
Varis	2020	100.453,76		100.453,76	**Activitats de l'entitat**
TOTAL		**191.219,51**		**191.219,51**	

14. Situació fiscal

14.1 Impost de societats

El resultat de l'exercici ha estat de 10.833,83 euros de benefici.

TIPUS IMPOSITIU

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

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

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

	Compte de PiG		A través de Pig
Rtat. comptable de l'exerc. després IS			10.833,83
	Augments	Disminucions	
Impost s/ societats	……...	……...	
Rtat. comptable abans de IS			10.833,83
Diferències permanents			(10.833,83)
Rendiments exempts en base Llei 49/02	……...	(10.833,83)	
Base imposable (Resultat fiscal)			0,00

14.2. Altres tributs

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

15. Ingressos i despeses

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

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

15.2. Ajuts concedits i altres despeses

L'Entitat no ha atorgat ajuts monetaris durant el present exercici ni l'anterior.

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

a) Aprovisionaments

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

Concepte	2020	2019
Queviures	1.341,43	3.131,01
TOTAL	**1.341,43**	**3.131,01**

b) Despeses de personal

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

Concepte	2020	2019
Sous i salaris	128.867,46	99.871,92
Indemnitzacions	16.488,61	32.500,00
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	38.917,60	19.049,63
TOTAL	**184.273,67**	**151.421,55**

15.4. Detall de la partida "Altres resultats"

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

	2020	2019
Partida del compte de resultats		
Despeses excepcionals de l'exercici	-394,25	0,00
Ingressos excepcionals de l'exercici	0,00	0,00
TOTAL	**-394,25**	**0,00**

15.5. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

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

15.6. Transaccions efectuades amb entitats del grup i associades

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

16. Provisions i contingències

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

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

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

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

Detall	Valor comptable	Descripció
Tresoreria i Deutors	45.075,91	Tresoreria
TOTALS	**45.075,91**	

17.2 Finalitats Fundacionals

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

DESCRIPCIÓ	**2020**	**2019**
INGRESSOS BRUTS		
Vendes i prestacions de serveis	133.820,00	180,00
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	17.558,10	17.667,05
Subvencions activitats	90.765,75	89.857,43
Donacions i altres ingressos	100.453,76	105.238,06
Altres ingressos de les activitats	0,00	503,81
Ingressos financers	11,19	19,21
Altres resultats	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS BRUTS	**342.608,80**	**213.465,56**
DESPESES NECESÀRIES		
Despeses financeres	0,00	0,00
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	**0,00**	**0,00**
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	**342.608,80**	**213.465,56**
DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL		
Aprovisionaments	1.341,43	3.131,01
Despeses de personal	184.273,67	151.421,55
Altres despeses d'explotació	139.341,34	100.405,49
Tributs	0,00	0,00
Altres resultats	394,25	0,00
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	19.593,86	8.445,84
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	**344.944,55**	**263.403,89**

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

Exercici	Ingressos Computables	% destinat a finalitats fundacionals	Despesa a destinar a activitats fundacionals	Despesa destinada a activitats fundacionals	Diferència
2017	216.597,55	70%	151.618,29	198.379,66	-46.761,38
2018	213.693,71	70%	149.585,60	202.649,25	-53.063,65
2019	213.465,56	70%	149.425,89	263.403,89	-113.978,00
2020	342.608,80	70%	239.826,16	344.944,55	-105.118,39
TOTALS	**986.365,62**	**70%**	**690.455,94**	**1.009.377,35**	**-318.921,42**

17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

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

18. Fets posteriors al tancament

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

19. Operacions amb parts vinculades

Durant l'exercici 2020 ni a l'anterior no hi ha hagut operacions amb part vinculades.

20. Altra informació

20.1 Components de l'òrgan de govern

NOM	CÀRREC PATRONAT
Rosa de Navas Albareda	Presidenta
Ramon Tous Quintana	Vicepresident
Pedró Barceló Julià	Tresorer
Javier Martínez Gómez	Secretari
Ana González Rodríguez	Vocal
Esperança Esteve Ortega	Vocal
Mireia del Pozo Farres	Vocal
Nekane Navarro Rodríguez	Vocal
José Enrique Armengou Orús	Vocal
Josep Herrero Casanovas	Vocal
Joan María Terribas Sala	Vocal

20.2 Tramitació autoritzacions al protectorat

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

20.3 Operacions amb garantia

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

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

20.4 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2020 han estat de 2.150,00 Euros (2.000 euros a l'exercici 2019).

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

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

20.6 Codi de conducta d'inversions financeres

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

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

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

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

financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

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

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

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

21. Informació segmentada

Els ingressos i les despeses incorregudes durant l'exercici 2020 i 2019 corresponen estrictament a l'activitat fundacional.

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

A Barcelona, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Ajuda i Esperança, els quals són signats pel Secretari del patronat amb el vist-i-plau de la Presidenta.

El Secretari	Vist-i-plau de la Presidenta
Javier Martínez Gómez	Rosa de Navas Albareda